

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС»
46001, м. Тернопіль, вул. Замкова, 5/37. Код ЄДРПОУ – 22599983.
тел.: /097/777-35-60. e-mail: markian@email.ua. веб-сайт: <https://galician.com.ua>.
П/р: UA133052990000026002013309175 в АТ КБ «Приватбанк», м. Дніпро

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо фінансової звітності
КНП «КИЇВСЬКА МІСЬКА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №8»
станом на 31 грудня 2023 року

Керівництву
КНП «Київська міська клінічна лікарня №8»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Комунального некомерційного підприємства «Київська міська клінічна лікарня №8» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) (далі – Підприємство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2023 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до річної фінансової звітності за 2023 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку фінансова звітність Підприємства, що додається, розкриває в усіх суттєвих аспектах достовірно та об'єктивно фінансову інформацію, фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2023 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою згідно з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку та відповідає вимогам законодавства з питань її складання.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора). Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі-Міжнародний кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Міжнародного

кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Керівництво підготувало зазначену фінансову звітність на підставі принципу безперервності діяльності. У найближчому майбутньому Підприємство продовжуватиме відчувати вплив нестабільної економічної ситуації в державі. Наслідком цього є невизначеність, яка здатна істотним чином впливати на майбутню фінансово-господарську діяльність Підприємства, зокрема, на його готовність своєчасно обслуговувати і погашати свої борги (зобов'язання) при настанні термінів їх погашення.

Фінансова звітність, що додається, підготовлена на основі припущення, що Підприємство функціонуватиме в майбутньому. Це припущення передбачає надання медичних послуг і виконання Підприємством узятих на себе зобов'язань, в ході своєї звичайної діяльності.

Таким чином, фінансова звітність, що додається, не містить яких-небудь коригувань відображених сум активів, які були б необхідними, якби Підприємство, не мало можливості продовжувати свою діяльність в майбутньому або у випадку коли воно було б вимушене реалізувати свої активи не в ході своєї звичайної господарської діяльності.

Ми звертаємо увагу на Примітку 5, в якій розкривається вплив військової агресії на діяльність Підприємства, а саме події та обставини, що можуть стати підставою для сумнівів у здатності Підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Як зазначено у Примітці 5 на даний час, враховуючи воєнний стан, оголошений Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022 року «Про введення воєнного стану в Україні», та продовження воєнних дій на території України, неможливо в повній мірі оцінити вплив воєнної агресії на облікові оцінки, оцінки справедливої вартості, очікування щодо зменшення корисності активів.

Існує ймовірність того, що ця подія, може поставити під сумнів прийнятність облікових політик, що були використані Підприємством при складанні фінансової звітності. Ці події ставлять під сумнів обґрунтованість припущення про безперервність діяльності.

Підприємство здійснює свою діяльність в регіоні, що на даний час не охоплений активними бойовими діями, отримує доходи за надання медичних послуг від Національної служби здоров'я України, а також фінансування з бюджету міста Києва у вигляді поточних трансфертів на оплату комунальних послуг та безповоротну фінансову допомогу працівникам.

Керівництво Підприємства стежить за станом розвитку поточної ситуації та вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки, це можливо. Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільної діяльності Підприємства, що необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Підприємства, характер та наслідки якого на поточний момент з достатньою достовірністю визначити неможливо.

Керівництво оцінює можливі втрати такими, що не вплинуть на здатність Підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Пояснювальний параграф

Протягом 2023 року Підприємство здійснювало діяльність у надзвичайно складних фінансових, економічних та політичних умовах, спричинених повномасштабним військовим вторгненням в Україну російської федерації, яке розпочалося 24 лютого 2022 року.

Ми звертаємо увагу на те, поліпшення економічної ситуації в Україні залежить від строків закінчення воєнних дій та проведення урядом України комплексних структурних реформ, зокрема, від впровадження сукупності адміністративних, економічних, фіскальних, правових та інших заходів. У зв'язку з невизначеністю переліку та термінів впровадження таких заходів, неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації в Україні на діяльність Підприємства в майбутньому.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що на наше професійне судження, є найбільш важливими під час аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому, ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. За винятком питань, описаних у розділі *«Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності»*, ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію про які належить повідомити в нашому звіті.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2022 року, проведений попереднім аудитором. За результатами проведеного аудиту наданий звіт незалежного аудитора від 21 лютого 2023 року, в якому висловлена немодифікована думка щодо фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2022 року.

Протягом звітного року ми не надавали Підприємству послуг, заборонених чинним законодавством України.

Інша інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Інша інформація складається з фінансової і нефінансової інформації, яка міститься в Звіті про управління, підготовленого управлінським персоналом Підприємства у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV та інших застосовних законодавчих і нормативних вимог. Інша інформація не є окремою фінансовою звітністю та нашим звітом незалежного аудитора щодо неї.

Відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, несе управлінський персонал Підприємства.

Згідно ст. 7 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. №2258-VIII посадові особи Підприємства несуть відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані аудитору для виконання завдання.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між фінансовою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця фінансова інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи стосовно фінансової інформації, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї фінансової інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які необхідно було б включити до нашого аудиторського звіту.

Фінансова інформація у Звіті про управління, узгоджується з фінансовою звітністю за звітний період та з іншою інформацією, отриманою аудитором під час аудиту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Підприємства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали

обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Підприємства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора). Втім майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора).

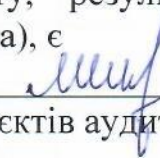
Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

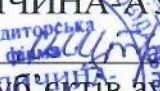
Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Відповідно до вимог п. 7) ст. 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. №2258-VIII надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит:

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «ГАЛИЧИНА- АУДИТСЕРВІС»
Ідентифікаційний код	22599983
Місцезнаходження	Україна, 46001, м. Тернопіль, вул. Замкова, 5/37
Номер телефону	+38(097) 777 35 60
e-mail	markian@email.ua
Інформація про реєстрацію в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Номер 0804 Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
Рішення про проходження перевірки з контролю якості	Рішення Аудиторської палати України про проходження перевірки з контролю якості №356/4 від 29.03.2018 року

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей аудиторський звіт (звіт незалежного аудитора), є
Щирба Микола Маркіянович 
(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, Розділ «Аудитори» 100928)

Від імені ТОВ «Аудиторська фірма ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС»
Директор Щирба Маркіян Теодорович 
(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, Розділ «Аудитори» 100977)



20 березня 2024 року

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВСЬКА МІСЬКА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №8" ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)** за СДРПОУ

Територія **м. Київ** за КАТОТТГ¹

Організаційно-правова форма господарювання **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО** за КОПФГ

Вид економічної діяльності **ДІЯЛЬНІСТЬ ЛІКАРНЯНИХ ЗАКЛАДІВ** за КВЕД

Середня кількість працівників ² **936**

Адреса, телефон **КОНДРАТЮКА ЮРІЯ ВУЛ. 8**

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку «х» у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Коди		
2024	01	01
05497146		
8037800000		
150		
86.10		

x

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2023 р.

Форма № 1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	46 819	46 305
первісна вартість	1001	46 819	46 305
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005	16 860	50 652
Основні засоби:	1010	131 658	156 995
первісна вартість	1011	310 410	365 469
знос	1012	178 752	208 474
Інвестиційна нерухомість	1015		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	195 337	253 952
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	51 505	57 412
в т.ч.: виробничі запаси	1101		
незавершене виробництво	1102		
готова продукція	1103		
товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3 377	480
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135		
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість із нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155		
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	97 702	78 303
в т.ч.: готівка	1166		
рахунки в банках	1167	97 702	78 276
Витрати майбутніх періодів	1170	16	12
Інші оборотні активи	1190	9	10
Усього за розділом II	1195	152 609	136 217
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	347 946	390 169

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	28 071	28 071
<i>у т. ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу</i>	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410	94 922	86 904
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		
Неоплачений капітал	1425		
Видучений капітал	1430		
Усього за розділом I	1495	122 993	114 975
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Цільове фінансування	1525	53 182	80 803
Усього за розділом II	1595	53 182	80 803
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615		
розрахунками з бюджетом	1620	19	49
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		61
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточні забезпечення	1660	6 062	21 713
Доходи майбутніх періодів	1665	165 690	172 368
Інші поточні зобов'язання	1690		200
Усього за розділом III	1695	171 771	194 391
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
Баланс	1900	347 946	390 169

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Хоменко Ігор Петрович
(ініціали, прізвище)

Омельченко Оксана Борисівна
(ініціали, прізвище)

¹Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць на території територіальних громад

²Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики

Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВСЬКА МІСЬКА
КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №8" ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ
РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)
(найменування)

за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
202	01	01
4		
05497146		

**Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)
за 2023 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	267 942	290 737
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	341 840	299 726
Валовий:			
прибуток	2090		
збиток	2095	73 898	8 989
Інші операційні доходи	2120	116 857	6 870
Адміністративні витрати	2130	26 124	27 342
Витрати на збут	2150		
Інші операційні витрати	2180	35 452	413
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190		
збиток	2195	18 617	29 874
Доход від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	18 617	29 874
в т.ч. дохід від благодійної допомоги	2241		13 795
Фінансові витрати	2250		
Витрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290		
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350		
збиток	2355		

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460		
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465		

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	107 641	57 447
Витрати на оплату праці	2505	203 489	186 996
Відрахування на соціальні заходи	2510	44 023	40 809
Амортизація	2515	30 772	24 023
Інші операційні витрати	2520	17 491	18 206
Разом	2550	403 416	327 481

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610		
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615		
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Керівник

Головний бухгалтер



Хоменко Ігор Петрович
(ініціали, прізвище)

Омельченко Оксана Борисівна
(ініціали, прізвище)

Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВСЬКА
МІСЬКА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №8" ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ
КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ
АДМІНІСТРАЦІЇ)

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Коди		
202	01	01
4		
05497146		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	270 930	254 343
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010	92 171	50 118
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	61	
Надходження від повернення авансів	3020		
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	9 003	
Надходження від операційної оренди	3040	47	166
Інші надходження	3095	11 195	10 126
Витрачання на оплату:	3100	100 351	46 974
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	155 229	152 475
Відрахувань на соціальні заходи	3110	41 923	40 821
Зобов'язань з податків і зборів	3115	38 252	37 278
Витрачання на оплату авансів	3135		
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		
Інші витрачання	3190	1 382	1 611
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	46 270	35 594
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:	3255		
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	65 669	6 516
Виплати за деривативами	3270		
Інші платежі	3290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	- 65 669	- 6 516
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
власного капіталу	3300		
отримання позик	3305		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:	3345		
викуп власних акцій			
погашення позик	3350		
сплату дивідендів	3355		
сплату відсотків	3360		
Інші платежі	3390		

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	- 19 399	29 078
Залишок коштів на початок року	3405	97 702	68 624
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	78 303	97 702

Керівник

(підпис)

Хоменко Ігор Петрович

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

Омельченко Оксана Борисівна

(ініціали, прізвище)



Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний (пайовий) капітал	У т.ч. з ко- лонки 3 не- заресстро- ваний капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподі- лений прибуток (непокритий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилучений капітал	Всього
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225									
Внески учасників:										
Внески до капіталу	4240									
Погашення заборгованості з капіталу	4245									
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	4260									
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265									
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270									
Вилучення частки в капіталі	4275									
Інші зміни в капіталі	4290				- 8 018,0					- 8 018,0
Разом змін у капіталі	4295				- 8 018,0					- 8 018,0
Залишок на кінець року	4300	28 071,0			86 904,0					114 975,0

Керівник

Хоменко Ігор Петрович
(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

Омельченко Оксана Борисівна
(ініціали, прізвище)



ЗАТВЕРДЖЕНО
наказом Міністерства фінансів України
від 29 листопада 2000 р. N 302
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28 жовтня 2003р. N 602)

Коди		
2024	01	01
05497146		
8037800000		
150		
86.10		

Дата (рік, місяць, число)
за СДРПОУ
за КАТОТТГ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВСЬКА МІСЬКА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №8" ВИКОНАВ-
ЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)
м. Київ
ДЕПАРТАМЕНТ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я В.О. КМДА
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО
ДІЯЛЬНІСТЬ ЛІКАРНЯНИХ ЗАКЛАДІВ

Підприємство
Територія
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання
Вид економічної діяльності
Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2023 рік

Форма № 5 Код за ДКУД 1801008

І. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Найбільше за рік	Переоцінка (дооцінка+, уцінка-)		Вибудовано за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010													
Права користування майном	020	46 819,0									- 514,0		46 305,0	
Права на комерційні позначення	030													
Права на об'єкти промислової власності	040													
Авторське право та суміжні з ним права	050													
	060													
Інші нематеріальні активи	070													
Разом	080	46 819,0									- 514,0		46 305,0	
Гудвіл	090													

(081) X
(082) X
(083) X
(084) X
(085) X

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
вартість створених підприємством нематеріальних активів
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

3 рядка 080 графа 14
3 рядка 080 графа 5
3 рядка 080 графа 15

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на по- чаток року		На- дійш- ло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцін- ка-)		Вибудо за рік		Нарахо- вано аморти- зації за рік	Втра- ти від змен- шення кори- сності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первіс- на (перео- цінена) вар- тість	знос		первісна (перео- цінена) вартість	знос	первіс- ної (пере- оціне- ної) варто- сті	зносу			первісна (переоці- нена) вар- тість	знос	одержані за фі- нансовою орен- дою	первісна (перео- цінена) вартість	знос	первісна (перео- цінена) вартість	знос	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100																	
Інвестиційна нерухо- мість	105																	
Капітальні витрати на полішення земель	110																	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	109 327,0	92 938,0	60,0					2 110,0				109 387,0	95 048,0				
Машини та обладнання	130	182 648,0	67 819,0	49 899,0			540,0	540,0	20 687,0		- 1 828,0	- 91,0	230 179,0	87 875,0				
Транспортні засоби	140	80,0	65,0						15,0				80,0	80,0				
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 127,0	702,0				19,0	19,0	73,0				1 108,0	756,0				
Гарини	160																	
Багаторічні насадження	170	63,0	63,0										63,0	63,0				
Інші основні засоби	180																	
Бібліотечні фонди	190																	
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	15 781,0	15 781,0	7 300,0			274,0	274,0	7 300,0				22 807,0	22 807,0				
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матері- альні активи	250	1 384,0	1 384,0	587,0			126,0	126,0	587,0				1 845,0	1 845,0				
Разом	260	310 410,0	178 752,0	57 846,0			959,0	959,0	30 772,0		- 1 828,0	- 91,0	365 469,0	208 474,0				

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, що у яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

знос основних засобів, що у яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)
(262)
(263)
(264)
(264)
(265)
(265)
(265)
(266)
(267)
(268)
(269)

¹Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	22 355,0	439,0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	4 489,0	
Придбання (створення) нематеріальних активів	310		
Придбання (вирушування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330	38 825,0	50 213,0
Разом	340	65 669,0	50 652,0

3 рядка 340 графа 3
капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) X
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) X

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	довгострокові 4 поточні 5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			
асоційовані підприємства	350		
дочірні підприємства	360		
спільну діяльність	370		
Б. Інші фінансові інвестиції в:			
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380		
акції	390		
облігації	400		
інші	410		
Разом (розділ А + розділ Б)	420		

3 рядка 1035 гр.4 Балансу (Звіт про фінансовий стан)
Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (421)
за справедливою вартістю (422)
за амортизованою собівартістю (423)
Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (424)
за справедливою вартістю (425)
за амортизованою собівартістю (426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	47,0	
Операційна курсова різниця	450		
Реалізація інших оборотних активів	460		
Штрафи, пені, неустойки	470		
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати у тому числі:	490	116 810,0	35 452,0
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	XX	
непродуктивні витрати і втрати	492	XX	
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530		XX
Проценти	540	XX	
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560		
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570		
Доходи від об'єднання підприємств	580		
Результат оцінки корисності	590		
Неопераційна курсова різниця	600		
Безоплатно одержані активи	610		XX
Списання необоротних активів	620	XX	
Інші доходи і витрати	630	18 617,0	

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631)
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) X%
3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів (633)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	
Поточний рахунок у банку	650	78 276,0
Інші рахунки в банку (акредитиви, чеківі книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	27,0
Разом	690	78 303,0

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використанія
(Звіту про фінансовий стан) яких обмежено

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторено невикори- стану суму у звіт- ному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові від- рахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	6 062,0	26 645,0		10 994,0			21 713,0
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740							
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750							
	760							
	770							
Резерв сумнівних боргів	775							
Разом	780	6 062,0	26 645,0		10 994,0			21 713,0

VIII Запаси.

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	56 559,0		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820	526,0		
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850			
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малюючі та швидкозношувані предмети	880	327,0		
Незвершене виробництво	890			
Готова продукція	900			
Товари	910			
Разом	920	57 412,0		

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у тому числі за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	480,0			
Інша поточна дебіторська заборгованість	950				

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) _____ X X X

Із рядка 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) _____ X X X

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

З рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію	(921)	X X
		(922)	X X
		(923)	X X
		(924)	X X
		(925)	X X
		(926)	X X
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)			
З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу			

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	0,05
Виявлено заборгованість винних осіб у звітному році	970	0,0
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	0,0

*визначається за п.28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 „Запаси”

ХІ. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	
Зоборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	
валова замовникам	1130	
з авансів отриманих	1140	
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	
на кінець звітного року	1225	
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	
на кінець звітного року	1235	
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	
у тому числі		
поточний податок на прибуток	1241	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	
у тому числі		
поточний податок на прибуток	1251	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	30 772,0
Використано за рік - усього	1310	
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	
з них машини та обладнання	1313	
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	
	1316	
	1317	

XIV. Біологічні активи

XIV. Біологічні активи																	
Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю								Обліковуються за справедливою вартістю							
		залишок на початок року		надійш- ло за рік	вибуло на рік		нарахо- вано аморти- зації за рік	втрати від зме- ншення корис- ності	вигоди від від- новлен- ня кори- сності	залишок на кі- нець року	первіс- на вар- тість	нако- пичена амор- тизація	залишок на поча- ток року	надійш- ло за рік	зміни варто- сті за рік	вибу- ло за рік	зали- шок на кінєць року
		первісна вартість	накопи- чена аморти- зація		первісна вартість	накопи- чена аморти- зація											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи – усього, в т.ч.:	1410																
робота худоба	1411																
продуктивна худоба	1412																
багаторічні насадження	1413																
	1414																
інші довгострокові біологічні активи	1415																
Поточні біологічні активи – усього, в т.ч.:	1420		XX			XX	XX				XX						
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421		XX			XX	XX				XX						
біологічні активи в стадії біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422		XX			XX	XX				XX						
	1423		XX			XX	XX				XX						
інші поточні біологічні акти- ви	1424		XX			XX	XX				XX						
Разом	1430																

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 Вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) X X

X3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 Залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432) X

X3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 Балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності обмежені права власності (1433) X

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними поверненнями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансові результати (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва – усього, у т.ч.:	1500									
зернові і зернобобові, з них:	1510									
пшениця	1511									
соя	1512									
сояшинок	1513									
ріпак	1514									
пшечкові буряки (фабричні)	1515									
картопля	1516									
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517									
інша продукція рослинництва	1518									
додаткові біологічні активи рослинництва	1519									
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва – усього, у т.ч.:	1520									
приріст живої маси – усього	1530									
з нього:										
великої рогатої худоби	1531									
свиней	1532									
молоко	1533									
вовна	1534									
яйця	1535									
інша продукція тваринництва	1536									
додаткові біологічні активи тваринництва	1537									
продукція рибництва	1538									
	1539									
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом	1540									

Керівник

Головний бухгалтер

Хоменко Ігор Петрович
(ініціали, прізвище)

Омельченко Оксана Борисівна
(ініціали, прізвище)

ПРИМІТКИ
до фінансової звітності КНП «КМКЛ №8»
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

Комунальне некомерційне підприємство «Київська міська клінічна лікарня №8» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) надає стислий виклад значущих облікових політик та іншу пояснювальну інформацію щодо фінансової звітності, котрі вимагаються до розкриття Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

Комунальне некомерційне підприємство «Київська міська клінічна лікарня №8» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) (далі – Підприємство) є закладом охорони здоров'я, неприбутковим Підприємством, заснованим на комунальній власності територіальної громади м. Києва, віднесеним до сфери управління виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) та підпорядкованим Департаменту охорони здоров'я виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Засновником та власником Підприємства є територіальна громада міста Києва, від імені якої виступає Київська міська рада.

Підприємство утворене відповідно до Рішення Київської міської ради від 24 жовтня 2019 року № 6/7579 «Про реорганізацію закладів охорони здоров'я, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва» шляхом перетворення Київської міської клінічної лікарні №8 в комунальне некомерційне підприємство «Київська міська клінічна лікарня №8» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Основним видом економічної діяльності лікарні відповідно до Виписки з єдиного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань є 86.10 Діяльність лікарняних закладів.

Підприємство зареєстроване в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань 03 лютого 2020 року та є правонаступником усього майна, всіх прав та обов'язків Київської міської клінічної лікарні №8.

Рішенням Головного Управління ДПС у м. Києві, ДПІ в Оболонському районі від 06.02.2020 року № 2026544600014 підприємство внесене до Реєстру неприбуткових установ та організацій з ознакою неприбутковості 0048 «Інші юридичні особи, діяльність яких відповідає вимогам, встановленим пунктом 133.4 статті 133 Кодексу».

Статут Підприємства затверджений Розпорядженням виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Про затвердження статутів клінічних закладів охорони здоров'я міста Києва» від 30.01.2020 року № 207., нова редакція Статуту Підприємства затверджена Розпорядженням виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Про внесення змін до статутів клінічних закладів охорони здоров'я міста Києва» від 08.12.2021 року № 2565

Зареєстрований статутний капітал Підприємства становить 28 071 тис. грн. (28 071 223,24 грн.).

Сума статутного капіталу протягом звітного періоду не змінювалася.

Підприємство є юридичною особою, має відокремлене майно, печатку зі своїм найменуванням встановленого зразка, інші печатки, штампи, бланки.

Підприємство є юридичною особою публічного права із статусом комунального некомерційного підприємства та наділено усіма правами юридичної особи, користується правом оперативного управління щодо закріпленого за ним комунального майна.

Підприємство має самостійний баланс, рахунки у відповідних органах Державної казначейської служби України та державних установах банку, усі фінансові операції здійснює через органи Державної казначейської служби України та установи банку за місцезнаходженням.

Підприємство здійснює некомерційну господарську діяльність, спрямовану на досягнення, збереження і зміцнення здоров'я населення та інших соціальних результатів без мети одержання прибутку.

Підприємство створене з метою надання вторинної (спеціалізованої) медичної допомоги пацієнтам.

Юридична та фактична адреса Підприємства: 04159, м. Київ, вул. Юрія Кондратюка, 8.

У 2023 році середньооблікова чисельність працівників склала 936 осіб.

Власником Підприємства є Київська міська рада.

2. ОСНОВА НАДАННЯ ІНФОРМАЦІЇ

Ці Примітки складені відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та є невід'ємною частиною фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2023 року, складеної відповідно до НП(С)БО.

Грошовою одиницею фінансової звітності є національна валюта України - гривня, а всі суми округлені до цілих тисяч.

Повний комплект фінансової звітності Підприємства включає:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2023 року;
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) дохід за 2023 рік;
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік;
4. Звіт про власний капітал за 2023 рік;
5. Примітки до фінансової звітності за 2023 рік.

Звітними періодами для Підприємства є квартал, півріччя, дев'ять місяців, рік.

Підприємством забезпечено складання фінансової звітності за формами, які відповідають вимогам НП(С)БО.

Фінансова звітність за національними положеннями (стандартами) фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів з метою дотримання вимог Н(П)СБО в усіх суттєвих аспектах.

Підприємство подає фінансову звітність до Департаменту комунальної власності міста Києва.

Складаючи фінансову звітність, керівництво оцінює здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, беручи до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом.

3. ОСНОВНІ ОБЛІКОВІ ОЦІНКИ (ПОЛІТИКИ)

3.1. Основні засоби

Основними засобами відповідно до вимог НП(С)БО 7 «Основні засоби» визнаються матеріальні активи, які Підприємство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, виконання робіт і надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких становить більше одного року, а вартість яких становить більше 20 000,00 грн. без ПДВ.

Основні засоби, відображаються за первісною вартістю об'єкта основних засобів, яка включає вартість їх придбання (за мінусом непрямих податків, у випадку, якщо такі податки відшкодовуються Підприємству), включаючи ввізні мита, суми непрямих податків у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються підприємству) та будь-які витрати, прямо пов'язані з приведенням активу у його робочий стан та доставки до місця розташування для його цільового використання.

Діапазон строків корисного використання (експлуатації) становить 5-50 років.

До малоцінних необоротних матеріальних активів Підприємство відносить активи, відмінні від основних засобів, вартісна оцінка яких не перевищує 20 000,00 грн.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості, яка амортизується. Ліквідаційна вартість основних засобів дорівнює нулю.

3.2. Нематеріальні активи

Підприємство визнає такі групи нематеріальних активів:

- права користування природними ресурсами ;
- права користування майном (право користування земельною ділянкою відповідно до земельного законодавства, право користування будівлею, тощо);
- права на комерційні позначення (права на торговельні марки, комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;
- права на об'єкти промислової власності (право на винаходи, корисні моделі, промислові зразки тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;
- авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (бази даних), виконання, фонограми, відеограми, передачі (програми) організацій мовлення тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;
- інші нематеріальні активи (право на провадження діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо).

При нарахуванні амортизації нематеріальних активів Підприємство використовує прямолінійний метод, при якому вартість об'єкта списується однаковими частками протягом усього строку корисного використання.

Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у звіті про сукупний дохід в тій категорії витрат, що відповідає функції нематеріального активу.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються. Строки корисної служби нематеріальних активів з невизначеним строком служби аналізуються на предмет наявності обставин, що підтверджують правильність існуючої оцінки строку корисної служби таких активів. Якщо це неприйнятно, зміна оцінки строку корисного використання – з невизначеного на обмежений строк – здійснюється на перспективній основі.

Ліквідаційна вартість нематеріальних активів дорівнює нулю.

3.3. Запаси

Підприємство визнає запасами - активи, які:

- утримуються для подальшого продажу (розподілу, передачі) за умов звичайної господарської діяльності;
- перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва;
- утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління підприємством.

Підприємство визнає такі групи запасів: сировина і матеріали; медикаменти; паливо; запасні частини; господарські матеріали; інші матеріали та малоцінні швидкозношувані предмети.

Підприємство оцінює запаси за найменшою з двох величин: первісною собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Одиницею обліку запасів є кожне найменування.

При відпуску запасів на надання послуг чи реалізацію застосовується метод ФІФО.

3.4. Дебіторська заборгованість

Величина резерву сумнівних боргів визначається методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості, виходячи з платоспроможності окремих дебіторів.

Нарахування резерву сумнівних боргів здійснюється на підставі мотивованого наказу керівника підприємства.

3.5. Зобов'язання

Облік зобов'язань здійснюється відповідно до НП(С)БО 11 «Зобов'язання». Критеріями розподілу між короткостроковими та довгостроковими зобов'язаннями є операційний цикл 12 місяців.

Зобов'язання за авансами і договорами з замовниками кваліфікуються, як поточні.

Підприємство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Підприємство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам, як забезпечення відпусток.

3.6. Грошові кошти

Грошові кошти складаються з грошових коштів в банках на банківських рахунках та на рахунках Державного казначейства України, грошових коштів в касі Підприємства і депозитів до запитання.

3.7. Оподаткування

Не є платником податку на прибуток

Підприємство є неприбутковим підприємством та включене до Реєстру неприбуткових підприємств та організацій з ознакою неприбутковості 0048 – «Інші юридичні особи, діяльність яких відповідає вимогам, встановленим п. 133.4 ст. 133 ПКУ».

Відповідно до норм пп. 14.1.121 п. 14.1 ст. 14 ПКУ неприбуткові підприємства, установи та організації - неприбуткові підприємства, установи та організації, які не є платниками податку на прибуток підприємств відповідно до п. 133.4 ст. 133 ПКУ.

П. 133.4 ст. 133 ПКУ не є платниками податку неприбуткові підприємства, установи та організації у порядку та на умовах, встановлених цим пунктом.

Згідно пп. 133.4.1 п. 133.4 ст. 133 ПКУ неприбутковим підприємством, установою та організацією для цілей оподаткування податком на прибуток підприємств є підприємство, установа та організація, що одночасно відповідає таким вимогам:

- утворена та зареєстрована в порядку, визначеному законом, що регулює діяльність відповідної неприбуткової організації;
- установчі документи якої (або установчі документи організації вищого рівня, на підставі яких діє неприбуткова організація відповідно до закону) містять заборону розподілу отриманих доходів (прибутків) або їх частини серед засновників (учасників у розумінні ЦКУ), членів такої організації, працівників (крім оплати їхньої праці, нарахування єдиного соціального внеску), членів органів управління та інших пов'язаних з ними осіб. Для цілей цього абзацу не вважається розподілом отриманих доходів (прибутків) фінансування видатків, визначених пп. 133.4.2 п. 133.4 ПКУ;
- установчі документи якої (або установчі документи організації вищого рівня, на підставі яких діє неприбуткова організація відповідно до закону) передбачають передачу активів одній або кільком неприбутковим організаціям відповідного виду, іншим юридичним особам, що здійснюють недержавне пенсійне забезпечення відповідно до закону (для недержавних пенсійних фондів), або зарахування до доходу бюджету у разі припинення юридичної особи (у результаті її ліквідації, злиття, поділу, приєднання або перетворення).
- внесена контролюючим органом до Реєстру неприбуткових установ та організацій.

Оскільки в Підприємства одночасно виконується 4-и умови пп. 133.4.1 п. 133.4 ст. 133 ПКУ, то воно **не є платником податку на прибуток у розумінні ПКУ**.

Зареєстроване платником податку на додану вартість

Основним видом діяльності Підприємства є надання медичних послуг за Програмою медичних гарантій, яка фінансується Національною службою здоров'я України.

Крім цього, Підприємство отримує з бюджету міста Києва цільове фінансування – трансферти на поточні та капітальні видатки, пов'язані з наданням медичних послуг.

Відповідно до пп. 197.1.5 п. 197.1 ст. 197 ПКУ доходи Підприємства від надання медичних послуг, звільнені від оподаткування податком на додану вартість, а згідно пп. 196.1.6 п. 196.1 ст. 196 отримане бюджетне фінансування не є об'єктом оподаткування податком на додану вартість.

Таким чином, майже сто відсотків доходів Підприємства згідно чинного податкового законодавства України не оподатковуються податком на додану вартість.

До доходів Підприємства, що є об'єктами оподаткування податком на додану вартість, відносяться орендна плата, відшкодування комунальних платежів орендарями, інші окремі доходи не пов'язані з наданням медичних послуг за Програмою медичних гарантій.

Підприємство сплачує: податки і збори, пов'язані з нарахуванням та виплатою заробітної плати: податок з доходів фізичних осіб, військовий збір та єдиний соціальний внесок.

Підприємство має пільгу зі сплати земельного податку, проте сплачує земельний податок в частині, що припадає на площу нерухомого майна, котре передане в оренду.

3.8. Доходи

Доходи Підприємство визнає відповідно до норм та положень НП(С)БО 15 «Дохід» з врахуванням особливостей фінансового планування.

Підприємство визнає такі доходи:

- **Дохід від реалізації послуг:**

- медичних послуг, що надаються за програмою медичних гарантій відповідно до договорів, укладених з Національною службою здоров'я України;
- дохід від платних послуг (клінічні дослідження, платні медичні послуги, стажування інтернів, тощо).

- **Інші операційні доходи:**

- дохід від надання нерухомого майна в оренду;
 - дохід у вигляді компенсації орендарями спожитих комунальних послуг, експлуатаційних витрат та податку на землю;
 - дохід від бюджетного фінансування (на суму поточних трансфертів з бюджету міста Києва);
 - доходи на суму вартості безкоштовно отриманих запасів (централізоване постачання, гуманітарна, благодійна допомога), що використані в звітному періоді на надання медичних послуг, на управлінські цілі тощо
 - дохід, визнаний на суму витрат звітного періоду, за рахунок фінансування, отриманого в попередніх звітних періодах;
 - дохід на відсотки банку на залишки коштів на поточних рахунках;
 - інші операційні доходи.
- **Інші доходи** визнаються на суму амортизації безоплатно отриманих та придбаних за кошти цільового фінансування або отриманих у вигляді цільового фінансування необоротних активів.

3.9. Витрати

Класифікація витрат здійснюється Підприємством відповідно до вимог НП(С)БО 16 «Витрати» з урахуванням особливостей фінансового планування.

Витрати операційної діяльності Підприємства складаються з собівартості реалізованих послуг, загальновиробничих витрат, адміністративних витрат та інших операційних витрат.

3.10. Форма звіту про рух грошових коштів

Підприємство складає звіт про рух грошових коштів з використанням прямого методу.

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ

4.1. Нематеріальні активи

тис. грн.

Показник	Права користування майном	Авторське право та суміжні з ним права	Всього
Первісна вартість на 31.12.2022	46 819	-	46 819
Надійшло	-	-	
Переоцінка	-514	-	-514
Залишок на 31.12.2023	46 305	-	46 305
Накопичена амортизація на 31.12.2022	-	-	-
Нараховано	-	-	-
Залишок 31.12.2023	-	-	-
Балансова вартість нематеріальних активів на 31.12.2023	46 305	-	46 305

У складі статті «Нематеріальні активи» на 31.12.2023 року відображена вартість права постійного користування земельною ділянкою кадастровий номер 8000000000:78:014:0002, розташованою за адресою: м. Київ, вул. Юрія Кондратюка, 8 вартістю 46 305 тис. грн.

Протягом 2023 року вартість право користування земельною ділянкою, яка обліковується на рах. 122 «Право користування майном» зменшилась на 514,0 тис. грн. у зв'язку з приведенням вартості у відповідність до справедливої (ринкової), зазначеної у висновку оцінювача про оцінку нематеріального активу - вартості права користування земельною ділянкою, дата оцінки -04 грудня 2023року.

4.2. Основні засоби

тис. грн.

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Знос за рік	Інші зміни		Залишок на кінець року	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос		первісної вартості	зносу	Первісна вартість	знос
Будинки, споруди та передавальні пристрої	109 327	92 938	60			2 110			109 387	95 048
Машини та обладнання	182 648	67 819	49 899	540	540	20 687	-1 828	-91	230 179	87 875
Транспортні засоби	80	65				15			80	80
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	1 127	702		19	19	73			1 108	756
Багаторічні насадження	63	63							63	63
Малоцінні необоротні матеріальні активи	15 781	15 781	7 300	274	274	7 300			22 807	22 807
Інші необоротні матеріальні активи	1 384	1 384	587	126	126	587			1 845	1 845
Разом	310 410	178 752	57 846	959	959	30 772	-1 828	-91	365 469	208 474

Залишкова (балансова) вартість основних засобів Підприємства на 31.12.2023 року становить 156 995 тис. грн., в тому числі:

- Будинки, споруди та передавальні пристрої – 14 339 тис. грн.
- Машини та обладнання – 142 304 тис. грн.
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 352 тис. грн.

За 2023 рік надійшли основні засоби на загальну суму 57 846 тис. грн.

Списані непридатні для подальшої експлуатації повністю зношені основні засоби на суму 959 тис. грн. (з дозволу Департаменту комунальної власності м. Києва на суму 0 тис. грн., з дозволу керівника установи на суму 959 тис. грн.)

В інших змінах відображена передача обладнання в КНП «КМКЛ № 12», згідно наказу Департаменту охорони здоров'я виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) № 1233 від 13 листопада 2023 року, первісною вартістю 1 828 тис. грн., знос якого на дату передачі становив 91 тис. грн., залишкова вартість переданого обладнання становить 1 737 тис. грн.

Управлінський персонал обліковує об'єкти основних засобів за їх собівартістю та використовує прямолінійний метод нарахування амортизації до необоротних активів.

На підставі управлінського судження встановлюються строки корисної експлуатації основних засобів відповідно до груп необоротних активів.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які ще використовуються Підприємством, станом на 31.12.2023 року становить 24 795 тис. грн.

Станом на 31.12.2023 року основні засоби, що є предметом застави чи будь-яким іншим забезпеченням, відсутні.

Підприємство не має необоротних активів, призначених для продажу.

4.3. Капітальні інвестиції

У 2023 році Підприємство здійснило капітальні інвестиції на загальну суму 65 669 тис. грн., в тому числі:

- придбання основних засобів 22 355 тис. грн.;
- придбання малоцінних необоротних матеріальних активів 4 489 тис. грн.;
- капітальний ремонт на загальну суму 38 825 тис. грн., в тому числі, за рахунок бюджетних коштів 37 809 тис. грн., за рахунок власних коштів 1 016 тис. грн.

Протягом звітного року не здійснювались капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість.

У складі капітальних інвестицій на загальну суму 50 652 тис. грн. станом на 31.12.2023 року відображена вартість:

- проекту на реконструкцію кисневої станції в сумі 425 тис. грн.;
- незакінченого капітального ремонту і реконструкції системи киснепостачання в сумі 29 195 тис. грн.;
- незакінченого капітального ремонту захисної споруди в сумі 20 076 тис. грн.;
- пральної машини FAVORIT plus/800w в сумі 440 тис. грн.;

- проектно-кошторисної документації та роботи з проведення експертизи по об'єкту «Капітальний ремонт четвертого поверху відділення гнійної хірургії» в сумі 516 тис. грн.

4.4. Запаси

тис. грн.

Запаси	на 31.12.2023
Медикаменти	56 559
Продукти харчування	-
Паливо	526
Запасні частини	-
Будівельні матеріали	-
Малоцінні швидкозношувані предмети	327
Разом:	57 412

Запаси відображені за первісною вартістю, яка складається з фактичних витрат на їх придбання. Запаси, які виступали б предметом застави, як забезпечення банківських кредитів, станом на 31 грудня 2023 року відсутні.

4.5. Дебіторська заборгованість

тис. грн.

Чиста вартість дебіторської заборгованості	на 31.12.2023
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	480
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	-
Разом:	480

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги на загальну суму 480 тис. грн. на 31.12.2023 року включає в себе:

- 477 тис. грн. заборгованість Національної служби охорони здоров'я України за надані медичні послуги за програмою медичних гарантій;
- 3 тис. грн. заборгованість орендарів приміщень з відшкодування комунальних послуг.

4.6. Грошові кошти

тис. грн.

Грошові кошти	на 31.12.2023
Готівка	-
Поточні рахунки в банківських установах в національній валюті	78 276
Еквіваленти грошових коштів	27
Разом:	78 303

Підприємство не має грошових коштів, які були б знецінені.
Заборони на використання грошових коштів немає.

4.7. Витрати майбутніх періодів

У складі витрат майбутніх періодів обліковуються передоплата на підписку періодичних видань в сумі 12 тис. грн.

4.8. Інші оборотні активи

У складі інших оборотних активів на суму 10 тис. грн. обліковується суми податку на додану вартість, відображені на рахунку податкових зобов'язань з залишку авансів отриманих станом на 31.12.2023 року.

4.9. Власний капітал

Станом на 31.12.2023 року розмір зареєстрованого статутного капіталу Підприємства становить 28 071 тис. грн. Статутний капітал станом на 31.12.2023 року внесений повністю основними засоби, а саме медичним обладнанням. Статутний капітал протягом 2023 року не зазнав змін.

тис. грн.

Власний капітал	на 31.12.2023
Зареєстрований (пайовий) капітал	28 071
Капітал в дооцінках	-
Додатковий капітал	86 904
Разом:	114 975

Додатковий капітал сформований Підприємством при реорганізації з бюджетної установи в комунальне некомерційне підприємство в лютому 2020 року та відображає балансову вартість необоротних активів, які отримані при реорганізації, а також необоротних активів, що безоплатно отримані за рішенням представника власника в особі Департаменту охорони здоров'я виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації), МОЗУ та інших безоплатно отриманих необоротних активів.

За 2023 рік розмір додаткового капіталу зменшився в цілому на 8 018 тис. грн. в тому числі:

- зменшився на суму нарахованого зносу 7 504 тис. грн.;
- зменшився на суму уцінки в розмірі 514 тис. грн. у зв'язку з приведенням вартості у відповідність до справедливої (ринкової), зазначеної у висновку оцінювача про оцінку нематеріального активу - вартості права користування земельною ділянкою, кадастровий номер 8000000000:78:014:0002, що розташована за адресою: м. Київ, вул. Юрія Кондратюка, 8., дата оцінки - 04 грудня 2023 року.

Підприємство є неприбутковим, тому стаття чистий прибуток (непокритий збиток) за 2023 рік відсутня.

4.10. Цільове фінансування

У цільовому фінансуванні на загальну суму 80 803 тис. грн. на 31.12.2023 року відображене цільове фінансування у вигляді залишків медикаментів (безкоштовно отриманих,

отриманих у вигляді централізованих поставок, від благодійників), що будуть використані в наступних звітних періодах на надання медичних послуг за Програмою медичних гарантій.

4.11. Поточні зобов'язання та забезпечення

тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість	на 31.12.2023
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	49
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	61
Поточні забезпечення	21 713
Доходи майбутніх періодів	172 368
Інші поточні зобов'язання	200
Разом:	194 391

Станом на 31.12.2023 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом становить 49 тис. грн., у тому числі, з податку на додану вартість за грудень 2023 року – 48 тис. грн., з земельного податку – 1 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами на суму 61 тис. грн. складається з авансів, що отримані згідно договору за навчання в інтернаті.

Поточні забезпечення у розмірі 21 713 тис. грн. включають у себе залишок резерву на виплату відпусток станом на 31.12.2023 року, нарахованого згідно проведеної інвентаризації резерву перед складання річної фінансової звітності за 2023 рік.

У доходах майбутніх періодів станом на 31.12.2023 року в сумі 172 368 тис. грн. відображена вартість основних засобів, придбаних Підприємством за рахунок цільового фінансування, що визнається доходами періоду на суму амортизації таких основних засобів.

У складі інших поточних зобов'язань відображений забезпечувальний депозит на суму 200 тис. грн.

Станом на 31.12.2023 року непередбачені зобов'язання не визнавались.

4.12. Дохід від реалізації послуг

тис. грн.

Складові доходу від реалізації	2023 рік
Дохід від реалізації медичних послуг за програмою медичних гарантій за договорами, укладеними з Національною службою здоров'я України	263 849
Дохід від надання платних медичних послуг	4 093
Разом:	267 942

4.13. Інші операційні доходи Підприємства

тис. грн.

Складові інших операційних доходів (визнані з урахуванням особливостей фінансового планування)	2023 рік
Дохід від оренди	47
Інший операційний дохід від орендарів (відшкодування комунальних послуг, експлуатаційних витрат та податку на землю тощо)	1 803
Доходи на суму вартості безкоштовно отриманих запасів (централізоване постачання, гуманітарна, благодійна допомога), що використані в звітному періоді на надання медичних послуг, на управлінські цілі	42 437
Доходи на суму вартості безкоштовно отриманих послуг	560
Доходи на суму бюджетного фінансування (поточні трансферти на оплату комунальних послуг, виплату пільгової пенсії та надання безповоротної фінансової допомоги тощо)	54 362
Відсотки банку на залишки коштів на поточних рахунках	9 003
Дохід, визнаний на суму витрат звітного періоду, за рахунок фінансування, отриманого в попередніх звітних періодах	8 590
Дохід від здавання вторсировини	55
Разом:	116 857

4.14. Інші доходи Підприємства

тис. грн.

Вид доходу	2023 рік
Дохід від безоплатно отриманих необоротних активів на суму амортизації таких активів за звітний період	7 504
Дохід від безоплатно отриманих необоротних активів на суму амортизації необоротних активів, що придбані за кошти цільового фінансування, отримані, як цільове фінансування	11 113
Разом:	18 617

4.15. Собівартість послуг Підприємства

тис. грн.

Складові собівартості (визнані з урахуванням особливостей фінансового планування)	2023 рік
Матеріальні витрати (в тому числі матеріали – 88 824 тис. грн., витрати на тепло- та електроенергію 18 380 тис. грн.)	107 204

Складові собівартості (визнані з урахуванням особливостей фінансового планування)	2023 рік
Витрати на оплату праці	155 484
Відрахування на соціальні заходи	33 920
Амортизація	30 653
Інші операційні витрати	14 579
Разом:	341 840

4.16. Адміністративні витрати

тис. грн.

Складові адміністративних витрат	2023 рік
Матеріальні витрати (у тому числі витрати на тепло- та електроенергію 437 тис. грн.)	437
Витрати на оплату праці	20 672
Відрахування на соціальні заходи	4 223
Амортизація	119
Інші операційні витрати	673
Разом:	26 124

4.17. Інші операційні витрати

тис. грн.

Складові інших операційних витрат (визнані з урахуванням особливостей фінансового планування)	2023 рік
Витрати на суму фінансування на професійний розвиток медичних працівників (бюджетні кошти)	5
Витрати на оплату праці (безповоротна фінансова допомога за рахунок бюджетних коштів)	27 333
Відрахування на соціальні заходи (ССВ на безповоротну фінансову допомогу)	5 880
Пільгові пенсії (бюджетні кошти)	431
Відшкодування орендарями комунальних послуг, експлуатаційних витрат, податку на землю	1 803
Разом:	35 452

Інформація за сегментами

Враховуючи особливості організаційної структури та виду діяльності Підприємства, керівництво за звітний період не виділяє пріоритетний звітний сегмент. Підприємство належно розкриває інформацію, щоб надати можливість користувачам фінансової звітності оцінити характер і фінансові результати діяльності, в якій бере участь, і економічне середовище, в якому діє.

4.18. Розкриття інформації про пов'язані сторони

У ході звичайної діяльності Підприємство не здійснює операції з пов'язаними сторонами. Сторони вважаються зв'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язані сторони включають фактичну контролюючу сторону, компанії, які перебувають під спільним контролем з Підприємством, основний управлінський персонал Підприємства і членів їх сімей та інших осіб. Під час визначення пов'язаної сторони увага спрямована на суть цих відносин, а не лише на юридичну форму.

На 31.12.2023 року Підприємство визнає пов'язаною стороною, яка прямо здійснює контроль над Підприємством та суттєво впливає на його діяльність, Київську міську раду та її виконавчий орган Київську міську державну адміністрацію, а також підприємства під спільним контролем представника власника – Київської міської державної адміністрації.

У 2023 році отримане цільове фінансування від представника власника Департаменту охорони здоров'я виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) на загальну суму 92 171 тис. грн., в тому числі, поточні трансферти - 54 362 тис. грн., капітальні трансферти – 37 809 тис. грн.

Операції з ключовим управлінським персоналом

Управлінський персонал отримує виплати згідно штатного розпису та колективного договору, а директор Підприємства отримує винагороду за свою роботу згідно підписаного контракту.

Виплати керівнику Підприємства за 2023 рік склали 400 тис. грн.

Виплати по закінченню трудової діяльності та інші довгострокові виплати не виплачувалися.

5. ПИТАННЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА З УРАХУВАННЯМ ВОЄННОГО СТАНУ

У зв'язку з повномасштабною військовою агресією російської федерації Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022 року «Про введення воєнного стану в Україні» в Україні оголошений воєнний стан, який продовжений до 13 травня 2024 року.

Перспективи української економіки в 2024 році є дуже невизначеними і залежатимуть від багатьох чинників, зокрема, та найбільше, від припинення бойових дій і стабілізації економічної та політичної ситуації в Україні.

У найближчому майбутньому Підприємство продовжуватиме відчувати вплив нестабільної економічної ситуації в державі. Наслідком цього є невизначеність, яка здатна істотним чином впливати на майбутню фінансово-господарську діяльність Підприємства, зокрема, на його готовність своєчасно обслуговувати і погашати свої борги (зобов'язання) при настанні термінів їх погашення.

Фінансова звітність складена управлінським персоналом на підставі принципу безперервності діяльності, що передбачає здатність здійснювати діяльність в найближчому майбутньому, а саме, надавати медичні послуги населенню за програмою медичних гарантій та виконувати взяті на себе зобов'язання, в ході своєї звичайної діяльності.

Підприємство здійснює свою діяльність в м. Києві, що на даний час не охоплене активними бойовими діями, отримує доходи за надання медичних послуг за програмою медичних гарантій від Національної служби здоров'я України, а також фінансування з бюджету міста Києва у вигляді поточних трансфертів на оплату комунальних послуг та безповоротну фінансову допомогу працівникам. Крім цього, для забезпечення діяльності Підприємство безоплатно (централізовані поставки, благодійна та гуманітарна допомога) отримує медичне обладнання та медикаменти, що не призводить до відтоку грошових коштів та підтримує стабільність функціонування Підприємства.

Керівництво Підприємства стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки, це можливо.

Управлінський персонал оцінює можливі втрати такими, що не вплинуть на здатність Підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі, проте керівництво не може передбачити всі фактори, які в майбутньому чинитимуть вплив на економіку України в цілому та на фінансовий стан Підприємства.

6. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Управлінський персонал Підприємства повідомляє, що після звітної дати події, які могли б значно вплинути на суми активів та зобов'язань Підприємства, відображені у фінансовій звітності станом на 31.12.2023 року, не відбувалися.

Поряд з цим, триває негативний вплив на економічне, політичне та суспільне становище в Україні у зв'язку з повномасштабним вторгненням російської федерації.

Директор

Головний бухгалтер



Ігор Хоменко

Оксана Омельченко