

Звіт незалежного аудитора щодо
фінансової звітності та власного капіталу
Комунального некомерційного підприємства
"Центр первинної медико-санітарної допомоги № 1" Святошинського району м. Києва
станом на 31.12.2023 р.



Аудиторська консалтингова компанія

МІЖНАРОДНИЙ СТАНДАРТ

INTERNATIONAL STANDARD

Audit Consulting Company

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності – 4634

01001, м. Київ, вул. Велика Житомирська, 12, оф. 34

Тел. (095) 133-99-88, (067) 145-55-22,

e-mail: audit@interstandart.com.ua

www.interstandart.com.ua

Учасникам та керівництву
Комунального некомерційного підприємства
"Центр первинної медико-санітарної допомоги № 1"
Святошинського району м. Києва

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності
КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА
"ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ
МЕДИКО-САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ № 1"
СВЯТОШИНСЬКОГО РАЙОНУ М. КИЄВА
станом на 31.12.2023 р.

наданий незалежною аудиторською фірмою
ПП АКК «МІЖНАРОДНИЙ СТАНДАРТ»
згідно з договором N 24023
від 01.02.2024 р.

м. Київ

23 « лютого » 2024 р.

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності
Комунального некомерційного підприємства
"Центр первинної медико-санітарної допомоги № 1"
Святошинського району м. Києва
станом на 31.12.2023 р.**

Ми провели аудит річної фінансової звітності **Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги №1» Святошинського району м.Києва** (далі по тексту – КНП «ЦПМСД №1» Святошинського району м. Києва або Підприємство) у вигляді Фінансового Звіту, що включає Баланс /Звіт про фінансовий стан/ (ф. 1) станом на 31.12.2023 р., Звіт про фінансові результати за 2023 рік (ф.2), Звіт про рух грошових коштів за 2023 рік (ф.3), Звіт про власний капітал за 2023 рік (ф.4) та примітки до річної фінансової звітності за 2023 рік (ф.5). Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Ми несемо відповідальністю за надання Звіту про цю фінансову звітність на основі нашого аудиту.

При проведенні аудиту ми керувались вимогами Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21 грудня 2017 року № 2258-VIII, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XV (змiнами та доповненнями) та Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

Ми надали аудиторські послуги у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2016-2017 років, затверджені рішенням АПУ від 08.06.2018 № 361, для обов'язкового застосування при виконанні завдань з 1 липня 2018 року в якості національних стандартів аудиту.

При проведенні аудиту за 2023 рік аудитори дійшли висновку, що фінансова звітність, яка додається, складена у відповідності з залишками обліку на аналітичних та синтетичних рахунках Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги №1» Святошинського району м.Києва станом на 31 грудня 2023 року. Аудиторами не виявлено суттєвих невідповідностей, які давали б підстави переконатись, що фінансова звітність не подає достовірно в усіх суттєвих аспектах інформацію відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996-XIV та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Під час аудиторської перевірки встановлено, що бухгалтерський облік КНП «ЦПМСД №1» Святошинського району м. Києва ведеться з використанням програмних комплексів.

Відповідно до вимог закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. за № 996-XIV, Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та з метою забезпечення єдиних принципів, методів, процедур при відображенні господарських операцій в обліку і складанні фінансової звітності на

Аудиторська Консалтингова компанія «МІЖНАРОДНИЙ СТАНДАРТ»
INTERNATIONAL STANDART Audit consulting company

Оскільки ми не брали участі в проведенні інвентаризації тому користуємось для вивірки виключно даними наданими керівництвом компанії.

Класифікація, оцінка, вибуття, амортизація необоротних активів відбувається у відповідності до вимог національних П(С)БО № 7 «Основні засоби», затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000 р. № 92 (зі змінами та доповненнями) та відповідає встановленій обліковій політиці Підприємства.

Запаси Підприємства станом на 31.12.2023 року становлять 4'349 тис. грн. та повністю сформовані за рахунок **виробничих запасів**. Оцінка вартості запасів при оприбуткуванні в обліку Підприємства відповідає вимогам національних П(С)БО № 9 «Запаси», затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 20.10.1999 р. № 246.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами на кінець звітного періоду становить 15 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість становить 462 тис. грн. та сформована за рахунок відшкодувань та оренди приміщень:

- ТОВ «Время+» – 318 тис.грн, в тому числі 35 тис.грн відшкодування комунальних та експлуатаційних послуг, 283 тис.грн орендну плату (прострочена заборгованість за період листопад 2019 – липень 2021, є постанова Північного апеляційного суду про стягнення заборгованості. Не виконано впровадження в зв'язку з введенням воєнного стану);

- ТОВ «Вежа фарм «Нова аптека» – 4 тис.грн за відшкодування комунальних та експлуатаційних послуг (прострочена заборгованість за березень – липень 2020, задоволено позов щодо стягнення заборгованості, рішення поки не виконане);

- ФОП Васильчук Є.О. – 17 тис.грн відшкодування за експлуатаційні послуги, поточна заборгованість, погашена в січні 2024.

- КНП «КДЦ» Святошинського району м.Києва – 116 тис.грн відшкодування за експлуатаційні послуги, поточна заборгованість, станом на дату подання звіту не погашена;

- ТОВ «Лайфсел» – 7 тис.грн за доступ до розміщеного обладнання, поточна заборгованість, погашена в січні 2024.

Визнання та оцінка реальності дебіторської заборгованості відповідає вимогам національних П(С)БО № 10 «Дебіторська заборгованість» затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 08.10.1999 р. № 237.

Залишок грошових коштів станом на 31.12.2023 р. складає 8'512 тис. грн. та відповідає даним банківських виписок.

Витрати майбутніх періодів станом на 31.12.2023 року становлять 63 тис. грн. та включають в себе витрати на енергоносії за рахунок бюджетних коштів 3 тис.грн, та для відшкодування орендарям 60 тис.грн, визнання витрат в періоді отримання доходів.

Інші оборотні активи на кінець звітного періоду становлять 9 тис. грн. та включають в себе залишок не підтвердженого податкового кредиту від постачальників товарів та послуг станом на 31.12.2023.

2. Результати перевірки відповідності розкриття інформації про правильність визначення структури, призначення власного капіталу

Станом на 31.12.2023 р. власний капітал КНП «ЦПМСД №1» Святошинського району м. Києва має таку структуру:

- Додатковий капітал	49'042 тис. грн.
Всього власний капітал Підприємства складає	49'042 тис. грн.

3. Інформація про зобов'язання та її розкриття у фінансовій звітності

Цільове фінансування на кінець звітного періоду становить 506 тис. грн. та включає в себе залишок отриманого цільового фінансування у вигляді цільової благодійної допомоги від благодійних фондів.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2023 року становить 6 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на кінець звітного періоду становить 22 тис. грн. та включає в себе поточна кредиторська заборгованість з податку на додану вартість за грудень 2023 року.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами станом на 31.12.2023 року складає 34 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків станом на кінець звітного періоду становить 2'475 тис. грн., що являє собою залишок по запасам централізованого постачання.

Поточні забезпечення станом на кінець звітного періоду становлять 1'152 тис. грн., що сформовані за рахунок створеного резерву по виплаті відпусток.

Доходи майбутніх періодів станом на 31.12.2023 року становлять 27'906 тис. грн. та включають в себе:

- 27'716 тис. грн. – це кошти, які включають запаси цільового фінансування, залишок коштів НСЗУ, отриманих в 2023 році, запасів, дохід по яким буде визнано в наступних періодах по мірі використання для забезпечення життєдіяльності, а саме для придбання медикаментів, медичних виробів, витратних матеріалів та дезінфікуючих засобів та на виплату заробітної плати працівникам в 2023 році;
- 190 тис. грн. – авансові платежі по оренді.

На думку аудиторів, визнання, облік та оцінка зобов'язань здійснюється з дотриманням вимог національних П(С)БО № 11 «Зобов'язання» затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 р. № 20.

4. Перевірка обліку фінансових результатів Підприємства, що відображені у фінансовій звітності

Комунальне некомерційне підприємство «Центр первинної медико-санітарної допомоги №1» Святошинського району м. Києва засноване на комунальній власності територіальної громади міста Києва і функціонує з метою надання медичних послуг з первинної медичної допомоги населенню за програмою медичних гарантій.

КНП «ЦПМСД №1» Святошинського району м. Києва є неприбутковим підприємством, яке створене на підставі рішення Київської міської ради від 17.04.2013 року за №135/9192.

Формування доходів та витрат здійснюється згідно діючого законодавства України та вимог Національних положень (стандартів) фінансової звітності.

Чистий дохід від реалізації робіт та послуг за 2023 рік становить 73'323 тис. грн. який був отриманий у вигляді:

- надходжень коштів по загальному фонду місцевого бюджету в розмірі – 2'270 тис. грн.;
- надходжень від НСЗУ в розмірі – 71'053 тис. грн..

Собівартість реалізованих послуг за звітний рік становить 68'169 тис. грн. та відповідно **валовий прибуток за звітний рік становить 5'154 тис. грн.**

За результатами 2023 року Підприємством було відображено **інші операційні доходи** в розмірі 12'392 тис. грн., а також відображено **адміністративні витрати** в сумі 16'546 тис. грн., **інші операційні витрати** – 2'980 тис. грн.

За 2023 рік Підприємством було отримано інші доходи в розмірі 1'980 тис. грн., що становлять суму амортизації безоплатно отриманих та отриманих за рахунок бюджетного фінансування основних засобів

Відповідно до розділу VII . «Джерела фінансування» Статуту Підприємства, Підприємство є одержувачем бюджетних коштів в межах затверджених бюджетних асигнувань.

В результаті вибіркової перевірки встановлено, що дані фінансової звітності відповідають даним синтетичного та аналітичного обліку Підприємства та відображають реальні фінансові результати господарської діяльності Підприємства. Тому, на підставі вищевикладеного та наданих бухгалтерських документів аудиторами підтверджується фінансовий результат Підприємства за 2023 рік в розмірі 0 (нуль) тис. грн. прибутку.

Думка із застереженням

Ми провели аудит річної фінансової звітності Комунального некомерційного підприємства «Центр первинної медико-санітарної допомоги №1» Святошинського району м. Києва, яка включає: Баланс /Звіт про фінансовий стан/ (ф. 1) станом на кінець дня 31.12.2023 р., Звіт про фінансові результати за 2023 рік (ф.2), Звіт про рух грошових коштів за 2023 рік (ф.3), Звіт про власний капітал за 2023 рік (ф.4) та примітки до річної фінансової звітності за 2023 рік (ф.5).

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаного у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – НП(С)БО) та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996-XIV (із змінами та доповненнями).

Основа для думки із застереженням

Аудитори не мали змоги спостерігати за інвентаризацією запасів та основних засобів станом на 01 жовтня 2023 року, яка проводилась перед складанням фінансової звітності за 2023 рік згідно наказу № 121 від 21.09.2023 року «Про проведення річної інвентаризації в КНП «ЦПМСД №1» Святошинського району м. Києва», оскільки ця дата передувала даті, призначеній для проведення аудиту, тому ми не маємо можливості висловити свою думку стосовно процедури її проведення та результатів. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли впевнитися в кількості основних засобів та запасів, утримуваних станом на 31 грудня 2023 року. Оскільки залишки запасів на кінець періоду впливають на визначення фінансових результатів, ми не мали змоги визначити, чи існувала потреба в будь-яких коригуваннях прибутку за 2023 рік у звіті про фінансові результати та відповідних приміток до фінансової звітності.

Основні відомості про аудиторську фірму

Приватне підприємство «Аудиторська консалтингова компанія «Міжнародний стандарт», Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 4634.

Код ЄДРПОУ 34880853.

Місцезнаходження: вул. Велика Житомирська, 12, офіс 34, м. Київ, 01001.

Телефон/факс: (095) 133-99-88.

Договір на проведення аудиту N 24023 від 01.02.2024 р.

Місце проведення аудиту фінансової звітності: офіс Замовника та офіс Виконавця: м.Київ., Велика Житомирська, 12, оф.34

Дата початку перевірки - «08» лютого 2024 р.

Дата закінчення перевірки - «22» лютого 2024 р.

Директор

ПП «Аудиторська консалтингова компанія «Міжнародний стандарт»

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 100715)



Р.В.Пранничук

Дата видачі Звіту щодо фінансової звітності: 23.02.2024 року.

Додатки:

1. «Баланс» (Звіт про фінансовий стан)
2. «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід)
3. «Звіт про рух грошових коштів»
4. «Звіт про власний капітал»
5. Примітки до фінансової звітності

Форма № 1
Форма № 2
Форма № 3
Форма № 4
Форма № 5

Підприємство	КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО- САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ №1 СВЯТОШИНСЬКОГО РАЙОНУ М.КИЄВА"	за ЄДРПОУ	Коди		
			2024	01	01
Територія	м. Київ	за КАТОТТГ ¹	38961129		
Організаційно-правова форма господарювання	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО	за КОПФГ	8038600000		
Вид економічної діяльності	ЗАГАЛЬНА МЕДИЧНА ПРАКТИКА	за КВЕД	150		
Середня кількість працівників ²			86.21		
Адреса, телефон	ЧОРНОБИЛЬСЬКА ВУЛ. 5/7				
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака					
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):					
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності					

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 01.01.2024 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	19 210	19 210
первісна вартість	1001	19 210	19 210
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005	242	
Основні засоби:	1010	48 173	48 523
первісна вартість	1011	80 325	83 932
знос	1012	32 152	35 409
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	67 625	67 733
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	5 296	4 349
в т.ч.: виробничі запаси	1101	5 296	4 349
незавершене виробництво	1102		
готова продукція	1103		
товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	119	15
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	327	462
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	8 410	8 512
в т.ч.: готівка	1166		
рахунки в банках	1167	8 410	8 512
Витрати майбутніх періодів	1170		63
Інші оборотні активи	1190	89	9
Усього за розділом II	1195	14 241	13 410
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття			
Баланс	1300	81 866	81 143

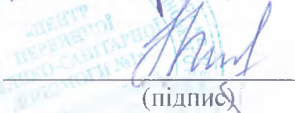
Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400		
у т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410	48 854	49 042
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Усього за розділом I	1495	48 854	49 042
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	197	506
Усього за розділом II	1595	197	506
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		6
розрахунками з бюджетом	1620	8	22
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630	1	
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	80	34
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	4 187	2 475
Поточні забезпечення	1660	912	1 152
Доходи майбутніх періодів	1665	27 627	27 906
Інші поточні зобов'язання	1690		
Усього за розділом III	1695	32 815	31 595
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
Баланс	1900	81 866	81 143

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)



(підпис)

 А.А. САДОВСЬКА
 (ініціали, прізвище)

 Л.М. НІЧЕГІВСЬКА
 (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 "ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ
МЕДИКО- САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ №1 СВЯТОШИНСЬКОГО РАЙОНУ
М.КИЄВА"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Коди		
202		
4	01	01
38961129		

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	73 323	67 774
зобівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	68 169	59 044
Валовий:			
прибуток	2090	5 154	8 730
збиток	2095		
Інші операційні доходи	2120	12 392	9 227
Адміністративні витрати	2130	16 546	17 148
Витрати на збут	2150		
Інші операційні витрати	2180	2 980	2 499
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190		
збиток	2195	1 980	1 690
Доход від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		31
Інші доходи	2240	1 980	1 659
<i>в т.ч. дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>		
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	11 435	6 585
Витрати на оплату праці	2505	55 401	51 755
Відрахування на соціальні заходи	2510	11 856	11 222
Амортизація	2515	2 989	1 917
Інші операційні витрати	2520	6 014	7 212
Разом	2550	87 695	78 691

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



(підпис)

(підпис)

А.А. САДОВСЬКА
(ініціали, прізвище)

Л.М. НІЧЕГІВСЬКА
(ініціали, прізвище)

Підприємство

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЦЕНТР
ПЕРВИННОЇ МЕДИКО- САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ №1
СВЯТОШІНСЬКОГО РАЙОНУ М.КИЄВА"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Коди		
202		
4	01	01
38961129		

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

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

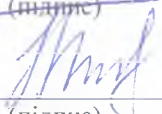
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	71 896	72 533
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
ьового фінансування	3010	2 851	8 259
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		
Надходження від повернення авансів	3020		6
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 255	
Надходження від операційної оренди	3040	3 991	3 475
Інші надходження	3095	10	
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	11 179	14 697
Праці	3105	44 444	41 493
Відрахувань на соціальні заходи	3110	11 814	11 180
Зобов'язань з податків і зборів	3115	10 828	10 070
Витрачання на оплату авансів	3135		
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		
Інші витрачання	3190		
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1 738	6 833
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:			
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260	1 636	
Виплати за деривативами	3270		
Інші платежі	3290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	- 1 636	
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
власного капіталу	3300		
отримання позик	3305		
Інші надходження	3340		31
Витрачання на:			
викуп власних акцій	3345		
погашення позик	3350		
сплату дивідендів	3355		
сплату відсотків	3360		
Інші платежі	3390		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		31

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	102	6 864
Залишок коштів на початок року	3405	8 410	1 546
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	8 512	8 410

Керівник

Головний бухгалтер


 (підпис)


 (підпис)

А.А. САДОВСЬКА
 (ініціали, прізвище)

Л.М. НІЧЕГІВСЬКА
 (ініціали, прізвище)

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний (пайовий) капітал	У т.ч. з ко- лонки 3 не- зареєстро- 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				188,0					188,0
Разом змін у капіталі	4295				188,0					188,0
Залишок на кінець року	4300				49 042,0					49 042,0

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

А.А. САДОВСЬКА
(ініціали, прізвище)

Л.М. НІЧЕГІВСЬКА
(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)

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО- САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ
№1 СВЯТОШИНСЬКОГО РАЙОНУ М.КИЄВА" за ЄДРПОУ
Територія м. Київ за КАТОТТГ¹
Орган державного управління СВЯТОШИНСЬКА РАДА М.КИЄВА за СПОДУ
Організаційно-правова форма господарювання КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО за КОПФГ
Вид економічної діяльності ЗАГАЛЬНА МЕДИЧНА ПРАКТИКА за КВЕД
Одиниця виміру: тис. грн.

Коди		
2024	01	01
38961129		
8038600000		
150		
86.21		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2023 рік

Форма № 5

Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка+, уцінка-)		Вибуло 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	19 210,0											19 210,0	
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	19 210,0											19 210,0	
Гудвіл	090													

З рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) _____ X

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082) _____ X

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083) _____ X

З рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) _____ X

З рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) _____ X

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) 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 нерухомість	105																	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	71 745,0	26 091,0						1 586,0		443,0	347,0	72 188,0	28 024,0			4 782,0	2 292,0
Машини та обладнання	130	5 291,0	3 929,0	2 552,0			20,0	20,0	737,0				7 823,0	4 646,0				
Транспортні засоби	140																	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	443,0	323,0	32,0			22,0	22,0	63,0		104,0	37,0	557,0	401,0				
Тварини	160																	
Багаторічні насадження	170																	
Інші основні засоби	180	18,0	3,0						1,0				18,0	4,0				
Бібліотечні фонди	190																	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2 828,0	1 806,0	592,0			74,0	74,0	602,0				3 346,0	2 334,0				
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250																	
Разом	260	80 325,0	32 152,0	3 176,0			116,0	116,0	2 989,0		547,0	384,0	83 932,0	35 409,0			4 782,0	2 292,0

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо 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
3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду
3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності
3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261) _____ X
(262) _____ X
(263) _____ X
(264) 4 307,0 _____ X
(2641) _____ X
(265) _____ X
(2651) _____ X
(266) _____ X
(267) _____ X
(268) _____ X
(269) _____ X

¹Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та території 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	2 934,0	
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300		
Придбання (створення) нематеріальних активів	310		
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330	547,0	
Разом	340	3 481,0	

З 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	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. 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			

З рядка 1035 гр.4 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

(Звіту про фінансовий стан)

за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

З рядка 1160 гр. 4 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені:

(Звіту про фінансовий стан)

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
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	3 494,0	2 966,0
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	490	8 898,0	14,0
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	XX	
непродуктивні витрати і втрати	492	XX	
Б. Доходи і втрати 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	1 980,0	XX
Списання нсоборотних активів	620	XX	
Інші доходи і витрати	630		

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%

З рядків 540-560 графа 4

фінансові витрати,

включені до собівартості активів

(633)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	
Поточний рахунок у банку	650	8 512,0
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	8 512,0

З рядка 1090 гр. 4 Балансу
(Звіту про фінансовий стан)

Грошові кошти, використання
яких обмежено

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року,	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	912,0	4 746,0		4 506,0			1 152,0
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	912,0	4 746,0		4 506,0			1 152,0

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	4 329,0		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820			
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850			
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	20,0		
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900			
Товари	910			
Разом	920	4 349,0		

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(925) _____ X X
 (926) _____ X X

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

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				
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	462,0	140,0		322,0

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) _____ X X X

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

_____ X
 (952) _____ X X

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	18,0

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	
Заборгованість 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	

XII. 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	

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2 989,0
Використано за рік - усього	1310	1 725,0
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	1 725,0
з них машини та обладнання	1313	16,0
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	
	1316	
	1317	

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло на рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
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															
робоча 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 стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422		XX			XX	XX				XX					
	1423		XX			XX	XX				XX					
інші поточні біологічні активи	1424		XX			XX	XX				XX					
Разом	1430															

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 Вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) _____ X
X

ХЗ 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

ХЗ рядка 1430 графа 11 і графа 17 Балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності обмежені права власності

(1433) _____

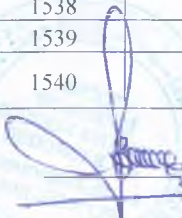
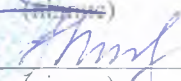
X

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 біологіч- ними пе- ретворен- нями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансові результати (прибуток +, збиток -) від	
				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									
соняшник	1513									
ріпак	1514									
цукрові 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:	1531									
великої рогатої худоби	1532									
свиней	1533									
молоко	1534									
вовна	1535									
яйця	1536									
інша продукція тваринництва	1537									
додаткові біологічні активи тваринництва	1538									
продукція рибництва	1539									
Сільськогосподарська продукція та додат- кові біологічні активи - разом	1540									

Керівник

Головний бухгалтер

(підпис)

А.А. САДОВСЬКА
(ініціали, прізвище)Л.М. НІЧЕГІВСЬКА
(ініціали, прізвище)