

ЗВІТ

про аналіз фінансового стану

**Комунального некомерційного
підприємства
«Славутицька міська лікарня»
Славутицької міської ради
Вишгородського району
Київської області**

за 2020 рік

**Славутич
2021**

1. Загальна інформація про виробничо-господарську діяльність комунального некомерційного підприємства «Славутицька міська лікарня» Славутицької міської ради Вишгородського району Київської області

Комунальне некомерційне підприємство «Славутицька міська лікарня» Славутицької міської ради Вишгородського району Київської області (далі КНП «Славутицька міська лікарня» СМР) створено з метою оптимізації управління комунальною власністю в зв'язку з реорганізацією шляхом перетворення комунального закладу охорони здоров'я «Спеціалізована медико-санітарна частина» Славутицької міської ради за рішенням Славутицької міської ради від 10.09.2018 № 1144-47-VII. Підприємство створено з метою приведення у відповідність до законодавчих та нормативних актів України послуг з медичного обслуговування населення міста Славутича, розширення можливості щодо їх доступності та якості, підвищення ефективності використання бюджетних коштів.

КНП «Славутицька міська лікарня» СМР є правонаступником Державного закладу «Спеціалізована медико-санітарна частина № 5 Міністерства охорони здоров'я » і розпочало свою безпосередню діяльність з дати приєднання – 21 грудня 2018 року.

Предметом діяльності КНП «Славутицька міська лікарня» СМР є надання медичної, в тому числі спеціалізованої медичної допомоги будь-яким особам в порядку та на умовах, встановлених законодавством України та вжиття заходів із профілактики захворювання населення та підтримання громадського здоров'я.

Уповноваженим органом управління КНП «Славутицька міська лікарня» СМР є Славутицька міська рада.

КНП «Славутицька міська лікарня» СМР здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на досягнення соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку.

Визначено, що КНП «Славутицька міська лікарня» СМР є виконавцем послуг з:

- 1) медична практика з надання первинної та інших видів медичної допомоги населенню;
- 2) забезпечення права громадян на вільний вибір лікаря надання первинної медичної допомоги у визначеному законодавством порядку, в тому числі надання невідкладної медичної допомоги в разі гострого розладу фізичного чи психічного здоров'я пацієнтам;
- 3) проведення профілактичних щеплень, профілактичних оглядів, діагностики та забезпечення лікування хвороб, травм, отруєнь, патологічних, фізіологічних станів;
- 4) надання пацієнтам на безвідплатній та платній основі послуг вторинної/спеціалізованої стаціонарної медичної допомоги, в тому числі невідкладної, необхідної для забезпечення належної профілактики, діагностики та лікування хвороб, травм, отруєнь,

медичного контролю за перебігом вагітності й ведення пологів і післяпологового періоду

- 5) надання пацієнтам на безвідплатній та відплатній основі спеціалізованої амбулаторної медичної допомоги;
- 6) надання спеціалізованої медичної допомоги тим, хто постраждав унаслідок аварії на Чорнобильській АЕС.

КНП «Славутицька міська лікарня» СМР є правонаступником усього майна, всіх прав та обов'язків комунального закладу охорони здоров'я «Спеціалізована медико-санітарна частина» Славутицької міської ради та Державного закладу «Спеціалізована медико-санітарна частина № 5 Міністерства охорони здоров'я».

Основними завданнями КНП «Славутицька міська лікарня» СМР є:

- здійснення медичної практики у визначеному законодавством порядку;
- організація роботи, у разі потреби, з надання медичної допомоги більш високого рівня спеціалізації;
- організація відбору та спрямування хворих на санаторно-курортне лікування та реабілітацію у визначеному законодавством порядку;
- забезпечення дотримання міжнародних принципів доказової медицини та галузевих стандартів у сфері охорони здоров'я;
- упровадження нових форм та методів профілактики, діагностики, лікування та реабілітації;
- участь у державних та регіональних програмах щодо організації пільгового забезпечення лікарськими засобами населення у визначеному законодавством порядку;
- інші види діяльності, що спрямовані на досягнення статутних цілей Підприємства.

Метою проведення аналізу і оцінки результатів виробничо-господарської і фінансової діяльності КНП «Славутицька міська лікарня» СМР є виявлення факторів, які підвищують або знижують ефективність господарювання, впливають на показники діяльності підприємства, для визначення заходів та прийняття управлінських рішень, спрямованих на подальше покращення результатів роботи підприємства.

II. Інформація з виробничої та фінансово-господарської діяльності

За 2020 рік КНП «Славутицька міська лікарня» СМР здійснювало свою діяльність з реалізації єдиної комплексної політики в галузі охорони здоров'я з первинної спеціалізованої медичної допомоги в місті Славутичі (14 січня 2020 року укладено договір про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій з Національною службою здоров'я України № 0000-77E5-M000) та вторинної спеціалізованої медичної допомоги в місті Славутичі (01 квітня 2020 року укладено договір про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій № 1148-E420-P000).

Середньооблікова кількість штатних працівників за 2020 рік 330 осіб. Середня заробітна плата на підприємстві за 2020 рік склала 8577,0 грн./місяць.

За результатом виробничо-господарської та фінансової діяльності КНП «Славутицька міська лікарня» СМР за 2020 рік отриманий прибуток в розмірі 7118,0 тис. грн., за період безпосередньої статутної діяльності з надання медичних послуг підприємством за період грудень 2018 - 2020 року отримано прибуток в сумі – 7880,0 тис. грн.

**Дані про вартість необоротних активів
КНП «Славутицька міська лікарня» СМР станом
на 31 грудня 2020 року**

Найменування активів	Вартість, грн.
Основні засоби, передані безоплатно	129 699 556,41
Основні засоби, благодійна допомога	47 000,00
Основні засоби, централізоване постачання	123 000,00
Основні засоби, придбані за власні кошти	651 395,17
Основні засоби, придбані за бюджетні кошти	5 188 612,94
Інші необоротні матеріальні активи, придбані за бюджетні кошти	45 746,00
Інші необоротні матеріальні активи, придбані за власні кошти	381 601,38
Інші необоротні матеріальні активи, передані безоплатно	2 336 676,36
Разом по підприємству	138 473 588,26
Сума нарахованого зносу	120 524 527,24

**Перелік придбаних необоротних активів за рахунок
бюджетних коштів спеціального фонду
КПКВК 0717520 Реалізація Національної програми
інформатизації**

№ з/п	Найменування основних засобів	Кількість, одиниць	Вартість, грн.
1	Комп'ютерне обладнання (комплект комп'ютерного обладнання: системний блок, принтер, монітор для ПК, клавіатура, маніпулятор типу миша для ПК)	22	295 903,96
Разом		22	295 903,96

**Перелік об'єктів основних засобів за рахунок
бюджетних коштів спеціального фонду
КПКВК 0712010 Багатофункціональна стаціонарна медична допомога
населенню**

№ з/п	Найменування об'єктів основних засобів	Кількість, одиниць	Вартість, грн.
1	Ендоскопічна стійка	1	900 000,00
2	Кисневий концентратор	8	189 000,00
3	Монітор пацієнта	1	37 000,00
4	Утилізатор відходів	1	199 500,00
5	Центрифуга лабораторна багатогніздова	1	18 000,00
6	Гематологічний аналізатор	1	196 000,00
7	Комплект наркозно-дихального апарату	1	618 300,00

8	Проектно-кошторисна документація по об'єкту: «Капітальний ремонт приміщень приймального відділення екстреної медичної допомоги»	1	138 738,60
9	Фібробронхоскоп	1	598 900,00
10	Відеоларингоскоп	1	110 000,00
11	Апарат штучної вентиляції легень	1	865 207,00
12	Шкаф для гнучких ендоскопів	1	15 900,00
Разом		19	3 886 545,60

ЗВІТ
про використання бюджетних коштів загального фонду
КПКВК 0712010 Багатопрофільна стаціонарна медична допомога
населенню

№	Показники	Затверджено на 2020 рік	Касові видатки за 2020 рік	% виконан- ня
1	Видатки та надання кредитів — усього	25 997 030,27	25 101 186,29	96,55
2	Заробітна плата	12 175 640,55	12 175 640,55	100,00
3	Нарахування на оплату праці	2 647 337,45	2 647 337,45	100,00
4	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	177 700,00	177 692,80	99,99
5	Медикаменти та перев'язувальні матеріали	1 524 836,27	1 427 710,16	93,63
6	Продукти харчування	150 000,00	147 581,08	98,39
7	Оплата послуг (крім комунальних) (архів)	928 505,11	849 874,56	91,53
8	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв:	8 313 010,89	7 595 349,69	91,37
9	Оплата теплопостачання	6 299 008,51	5 679 996,69	90,17
10	Оплата водопостачання та водовідведення	700 022,89	614 784,68	99,00
11	Оплата електроенергії	1 313 979,49	1 300 568,32	15,35
12	Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку (навчання медпрацівників)	80 000,00	80 000,00	100,00

ЗВІТ
про використання бюджетних коштів загального фонду
КПКВК 0712113 Первинна медична допомога населенню, що надається
амбулаторно-поліклінічними закладами (відділеннями)

№	Показники	Затверджено на 2020 рік	Касові видатки за 2020 рік	% виконан- ня
1	Видатки та надання кредитів — усього	525 696,00	358 240,23	68,14
1	Оплата комунальних послуг та енергоносіїв:	525 696,00	358 240,23	68,14
2	Оплата теплопостачання	389 336,00	232 909,45	59,82
3	Оплата водопостачання та водовідведення	19 344,00	16 509,04	85,34
4	Оплата електроенергії	117 016,00	108 821,74	93,00

**Звіт про використання бюджетних коштів загального фонду
КПКВК 0717520 Реалізація Національної програми Інформатизації**

№	Показники	Затверджено на 2020 рік	Касові видатки за 2020 рік	% виконання
1	Видатки та надання кредитів — усього	271 600,00	271 600,00	100,00
1	Оплата послуг (крім комунальних) (архів)	271 600,00	271 600,00	100,00

Звіт про показники ефективності використання комунального майна та майнового стану

№ з/п	Назва статей доходів	Одиниця виміру	Факт 2020 року
1.	Валовий прибуток (збиток)	тис.грн.	9436,0
2.	Операційний прибуток (збиток)	тис.грн.	-
3.	Чистий прибуток (збиток)	тис.грн.	7118,0
4.	Нерозподілений прибуток (збиток)	тис.грн.	-
5.	Джерела доходів	тис.грн.	
5.1.	Господарська діяльність (надання послуг)	тис.грн.	38487,0
5.2.	Інші операційні доходи (отримане фінансування з місцевого бюджету)	тис.грн.	27929,0
6.	Основні засоби		
6.1.	Залишкова вартість	тис.грн.	19339,0
6.2.	Первісна власність	тис.грн.	138474,0
6.3.	Знос	тис.грн.	119135,0
7.	Оборотні активи	тис.грн.	
7.1.	Запаси	тис.грн.	2982,0
7.2.	Дебіторська заборгованість	тис.грн.	232,0
7.3.	Грошові кошти	тис.грн.	8164,0
8.	Поточні зобов'язання	тис.грн.	10392,0
8.1.	За товари, роботи, послуги	тис.грн.	1988,0
8.2.	За розрахунками з бюджетом	тис.грн.	24,0
8.3.	За розрахунками зі страхування	тис.грн.	62,0
8.4.	За розрахунками з оплати праці	тис.грн.	168,0
8.5.	Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	тис.грн.	105,0
8.6.	Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	тис.грн.	0,0
8.7.	Інші поточні зобов'язання	тис.грн.	2969,0
8.8.	Доходи майбутніх періодів	тис.грн.	5076,0
9.	Власний капітал	тис.грн.	21382,0

**Зведена таблиця фінансових показників
КНП «Славутицька міська лікарня» СМР**

Показник	Нормативне значення*	за 2020 рік	
		на початок року	на звітного періоду
1	2	3	4
1. Аналіз майнового стану підприємства			
1.1. Коефіцієнт оновлення основних засобів	збільшення	-	-
2. Аналіз ліквідності підприємства			
2.1. Власний оборотний капітал, тис. грн.	>0 збільшення	-1988,0	2783,0
2.2. Коефіцієнт загальної ліквідності	(2,0-2,5)	0,62	1,27
2.2. Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,6-0,8	0,17	0,98
2.3. Коефіцієнт абсолютної ліквідності	>0	0,1	0,79
3. Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) підприємства			
3.1. Коефіцієнт платоспроможності (автономії)	>0,5 збільшення	0,76	0,64
3.2. Коефіцієнт фінансування	<1 зменшення	0,25	0,31
3.3. Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	>0,1	-0,62	0,09
3.4. Коефіцієнт маневреності власного капіталу	>0 збільшення	-0,13	0,06
4. Аналіз ділової активності			
4.1. Коефіцієнт оборотності активів	збільшення	5,04	4,69
4.2. Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості	збільшення	27,99	19,26
4.3. Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості	збільшення	13,47	102,5
4.4. Строк погашення дебіторської заборгованості, днів	зменшення	27	3
4.5. Строк погашення кредиторської заборгованості, днів	зменшення	13	19
4.6. Коефіцієнт оборотності основних засобів (фондовіддача)	збільшення	0,88	2,03
4.7. Коефіцієнт оборотності власного капіталу	збільшення	0,91	2,03
5. Аналіз рентабельності підприємства			
5.1. Коефіцієнт рентабельності активів	>0 збільшення	-0,02	0,29
5.2. Коефіцієнт рентабельності діяльності	>0 збільшення	-0,02	0,20

* Нормативні значення наведені згідно наказу Міністерства фінансів України № 49/121 від 26.01.2001 «Про затвердження Положення про порядок здійснення аналізу фінансового стану підприємств, що підлягають приватизації»

III. Висновки та пропозиції

Аналіз фінансового стану КНП «Славутицька міська лікарня» СМР було проведено на основі оцінки майнового стану підприємства, аналізу фінансових результатів діяльності, аналізу ліквідності, платоспроможності, ділової активності та рентабельності.

За балансом (звітом про фінансовий стан) підприємство за підсумками роботи за 2020 рік підприємство отримало прибуток в розмірі 7118,0 тис. грн., що свідчить про достатність фінансових ресурсів для ведення беззбиткової діяльності та здійснення планових капітальних вкладень для підтримання основних засобів у належному стані.

Коефіцієнт загальної ліквідності показує, що на 1 грн. поточних зобов'язань припадає 1,27 грн. наявних ліквідних коштів. Це означає, що за період, рівний періоду тривалості обороту всіх оборотних коштів, 77 днів підприємство може ліквідувати всю наявну поточну заборгованість.

Коефіцієнт поточної (швидкої) ліквідності показує, що на 1 грн. поточних зобов'язань припадає 0,98 грн. швидко ліквідних коштів. Він означає, що за період, рівний середній тривалості обороту дебіторської заборгованості, тобто за 3 дні, підприємство може ліквідувати всю наявну поточну заборгованість.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, що на дату балансу підприємство може ліквідувати 80 % поточної заборгованості, тобто на 1 грн. поточних зобов'язань припадає 0,79 грн. абсолютно ліквідних коштів.

Проведений аналіз ліквідності підприємства свідчить про те, що майже всі показники ліквідності не відповідають нормативним значенням. Це говорить про те, що підприємство є неліквідним та неплатоспроможним і немає запас для розширеного відтворення.

Дані чинники значно обмежують фінансово-економічні можливості підприємства щодо виконання поточних зобов'язань та суттєво впливають на кінцевий результат діяльності.

Умови для сталого функціонування підприємства

- своєчасний перегляд або коригування діючих тарифів на медичні послуги;
- скорочення періоду між наданням і отриманням плати за послуги;
- постійна робота з боржниками, направлена на підвищення платіжної дисципліни контрагентів;
- постійний моніторинг чинників, що суттєво впливають на зменшення собівартості послуг;
- постійна робота з планування та реалізації заходів, направлених на скорочення споживання ресурсів на підприємстві.

Генеральний директор
КНП «Славутицька міська лікарня» СМР

Ярослав ВОЛЬСЬКИЙ