

Пояснювальна записка до звіту про виконання

фінансового плану за 2025 рік

Комунального підприємства «Славутський центр первинної медико-санітарної допомоги» Славутської міської ради

За фінансово-економічними показниками підприємство займається основним видом діяльності - Загальна медична практика, до якої відноситься надання первинної медико-санітарної допомоги населенню, має 1 категорію акредитації.

У 2025 році підприємство фінансувалося Національною Службою Здоров'я України по 6 пакетах:

- Первинна медична допомога;
- Мобільна паліативна медична допомога дорослим та дітям;
- Супровід та лікування дорослих та дітей, хворих на туберкульоз, на первинному рівні медичної допомоги;
- Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров'я шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів – інтернів;
- Супровід і лікування дорослих та дітей з психічними розладами на первинному рівні медичної допомоги;
- Розширені послуги з первинної медичної допомоги окремим категоріям осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України.

Дохідна частина формування фінансових результатів за 2025 рік

Доходи за 2025 рік становлять 47107,4 тис. грн. при плані 46640,0 тис. грн., що становить 101% до плану, +467,4 тис. грн. за рахунок **збільшення**:

Надходжень НСЗУ (план- 40295 тис. грн. факт- 41207,3 тис. грн.) на 912,3 тис. грн. від надання мобільної паліативної медичної допомоги дорослим та дітям (капітаційна ставка збільшилася з 786,55 грн. на пацієнта до 844,4 грн).;

Інші операційні доходи : план 6000 тис. грн., факт- 4994,6 тис. грн., менше на 1005,4 тис. грн., виконання 83,2% за рахунок :
отриманої благодійної та гуманітарної допомоги – 670,8 тис. грн.
доходів з місцевих бюджетів 334,6 тис. грн.

Доходи від платних послуг – 106,5 тис. грн. при плані 75,0 тис. грн., що на 31,5 тис. грн. більше плану, % виконання 142.

Витратна частина звіту про виконання фінансового плану

за 2025 рік

Витрати за 2025 рік становлять 46169,7 тис. грн. при плані 46640 тис. грн. (99%), що на 470,3 тис. грн. менше плану та 240,2 тис. грн. менше 2023 року.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) становить – 38672,6 тис. грн. при плані 39190,0 тис. грн. (98,7%) або на 517,4 тис. грн. менше плану.

Інші операційні витрати склали 7233,0 тис. грн. при плані 7180,0 тис. грн., що на 53,0 тис. грн. більше плану.

Інші витрати - 264,1 тис. грн. при плані 270,0 тис. грн., що на 5,9 тис. грн. менше

Елементи операційних витрат:

Матеріальні витрати 6339,8 тис. грн. при плані 6880,0 тис. грн., на 540,2 тис. грн. менше плану, з них

- витрати на сировину та матеріали 4955,8 тис. грн. при плані 5440 тис. грн., що на 484,2 тис. грн. менше плану,
- витрати на паливо та енергію 1384 тис. грн. при плані 1440 тис. грн., на 56,0 тис. грн. менше плану;

Витрати на оплату праці 30516,3 тис. грн. при плані 31400 тис. грн., що на 883,7 тис. грн. менше плану;

Відрахування на соціальні заходи 6317,2 тис. грн., що на 182,8 тис. грн. менше плану;

Амортизація становить 1229,8 тис. грн. при плані 980,0 тис. грн. (125,5), на 249,8 тис. грн. більше плану за рахунок збільшення обладнання, яке надійшло централізовано.

Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів :

- Податок на доходи фізичних осіб 5519,4 тис. грн. при плані 5652,0 тис. грн.;
- Єдиний внесок 6441,5 тис. грн. при плані 6500,0 тис. грн. (99,1%, -58,5 тис. грн.);
- Військовий збір 1542,8 тис. грн. при плані 471 тис. грн., на 1071,8 тис. грн. більше плану за рахунок збільшення ставки податку до 5%.
- Податок на додану вартість -54 тис. грн.;
- Земельний податок 37 тис. грн.

Всього сплачено податків і зборів 13594,7 тис. грн.

Чистий фінансовий результат становить -937,7 тис. грн.

Штатна чисельність працівників станом на 31.12.2025 року – 182,25 чоловік.

У 2025 році середньомісячна заробітна одного штатного працівника в еквіваленті повної зайнятості (з розрахунку 40-годинного робочого тижня) 16151,42 грн., лікарів 21062 грн., середнього медичного персоналу 14173 грн., молодшого медичного персоналу 8780 грн., інших працівників 12652 грн.

Висновки щодо виконання фінансового плану за 2025 рік:

Проведений аналіз фінансово-господарського стану Комунального підприємства «Славутський центр первинної медико-санітарної допомоги» Славутської міської ради свідчить про задовільний фінансово-господарський стан підприємства.

Директор



Олег ГАВРИЛЮК

Підприємство	Рік	Код
Комунальне підприємство «Славутський центр первинної медико-санітарної допомоги» Славутської міської ради	за ЄДРПОУ	38358026
Організаційно-правова форма	за КОПФГ	150
Територія	за КОАТУУ	6810600000
Суб'єкт управління	за СПОДУ	
Галузь	за ЗКГНГ	
Вид економічної діяльності	за КВЕД	86.21
Одиниця виміру, тис. грн	Стандарти звітності П(с)БОУ	
Форма власності	Стандарти звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	Комунальна	
Місцезнаходження	195	
Телефон	30000, Хмельницька обл., місто Славута, вул.Я.Мудрого, будинок 29 "Г"	
Прізвище та ініціали керівника	(03842)7-27-00	
	Олег ГАВРИЛЮК	

ЗВЕДЕНИЙ ЗВІТ
ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА
за 2025 рік
(рік, квартал)

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (тис.грн)			
		план	факт з нарастаючим підсумком	відхилення, (+) економія/ (-) перевиконання	
				5	6
1	2	3	4	5	6
I. Формування фінансових результатів					
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), в тому числі	1000	40 370,0	41 313,8	943,8	102,3
Кошти НСЗУ		40 295,0	41 207,3	912,3	102,3
Платні послуги		75,0	106,5	31,5	142,0
Інші операційні доходи	1001	6 000,0	4 994,6	(1 005,4)	83,2
Інші доходи	1002	270,0	799,0	529,0	295,9
Разом доходи (рядок 1000+1001+1002)	1003	46 640,0	47 107,4	467,4	101,0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1004	39 190,0	38 672,6	(517,4)	98,7
Інші операційні витрати, в тому числі:	1005	7 180,0	7 233,0	53,0	100,7
адміністративні витрати	1006	6 300,0	5 466,4	(833,6)	86,8
інші операційні витрати	1007	880,0	1 766,6	886,6	200,8
Інші витрати	1008	270,0	264,1	(5,9)	97,8
Разом витрати (рядок 1004+1005+1006+1007+1008)	1009	46 640,0	46 169,7	(470,3)	99,0

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (тис.грн)			
		план	факт з нарастаючим підсумком	відхилення, (+) економія/ (-) перевищення	виконання, %
		3	4	5	6
I	2				
Фінансовий результат до оподаткування (рядок 1003 - 1009)	1010	-	937,7	937,7	
Податок на прибуток	1011	-		-	
Чистий фінансовий результат (ряд.1010-1011)	1012	-	937,7	937,7	
EBITDA (ряд.1012+1019)	1013	980,0	1 229,8	249,8	125,5
Елементи операційних витрат					
Матеріальні витрати, у тому числі:	1014	6 880,0	6 339,8	(540,2)	92,1
витрати на сировину та основні матеріали	1015	5 440,0	4 955,8	(484,2)	91,1
витрати на паливо та енергію	1016	1 440,0	1 384,0	(56,0)	96,1
Витрати на оплату праці	1017	31 400,0	30 516,3	(883,7)	97,2
Відрахування на соціальні заходи	1018	6 500,0	6 317,2	(182,8)	97,2
Амортизація	1019	980,0	1 229,8	249,8	125,5
Інші операційні витрати	1020	760,0	1 766,6	1 006,6	232,4
Усього	1021	46 520,0	46 169,7	(350,3)	99,2
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів					
податок на прибуток підприємств	2000			-	
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2001	50,0	54,0	4,0	108,0
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду				-	
відрахування частини чистого прибутку до місцевого бюджету	2003			-	
податок на доходи фізичних осіб	2004	5 652,0	5 519,4	(132,6)	97,7
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2005	6 500,0	6 441,5	(58,5)	99,1
військовий збір	2006	471,0	1 542,8	1 071,8	327,6
земельний податок	2007	44,0	37,0	(7,0)	84,1
екологічний податок	2008			-	
інші податки і збори	2009			-	
Усього сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів	2010	12 717,0	13 594,7	877,7	106,9
III. Капітальні інвестиції					
капітальне будівництво	3000			-	
придбання (виготовлення) основних засобів	3001			-	
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	3002	120,0	-	(120,0)	
придбання (створення) нематеріальних активів	3003			-	
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція)	3004			-	
основних засобів	3005			-	
капітальний ремонт				-	
Капітальні інвестиції	3006	120,0	-	(120,0)	-

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (тис.грн)			
		план	факт з нарастаючим підсумком	відхилення, (+) економія/ (-) передвиконання	виконання, %
1	2	3	4	5	6
Джерела капітальних інвестицій, усього, у тому числі:	3007	500,0		(500,0)	-
залучені кредитні кошти	3008				
бюджетне фінансування	3009	500		(500,0)	
власні кошти	3010				
інші джерела	3011				
IV. Цільове фінансування					
Відшкодування різниці в тарифах, в тому числі (ряд.4001+ 4002):	4000				
державний бюджет	4001				
місцевий бюджет	4002				
Цільове фінансування (згідно затверджених програм) (ряд.4004+4005)	4003	6 000,0	5 538,7	(461,3)	92,3
державний бюджет	4004	1 200,0	2 203,8	1 003,8	183,7
місцевий бюджет	4005	4 800,0	3 334,9	(1 465,1)	69,5
V. Коefіцієнтний аналіз					
Рентабельність діяльності	5040	0,0	4,6	4,6	
VI. Звіт про фінансовий стан					
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	8 536,0	8 467,6	(68,4)	99,2
Основні засоби	6001	8 536,0	8 467,6	(68,4)	99,2
первісна вартість	6002	16 898,9	17 521,2	622,3	103,7
знос	6003	8 363,3	9 053,6	690,3	108,3
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	2 150,0	1 978,2	(171,8)	92,0
Гроші та їх еквіваленти	6011	0,0	1 398,5	1 398,5	
Усього активи	6020	10 686,0	11 844,3	1 158,3	110,8
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030				
Поточні зобов'язання і забезпечення	6040	685	1 648,0	963,0	240,6
Усього зобов'язання і забезпечення	6050	685,0	1 648,0	963,0	240,6
У тому числі державні гранти і субсидії	6060				
У тому числі фінансові запозичення	6070				
Власний капітал	6080	9 335,0	9 625,9	290,9	103,1

Найменування показника	Код рядка	Звітний період (тис.грн)			
		план	факт з нарастаючим підсумком	відхилення, (+) економія/ (-) перевиконання	виконання, %
		3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
VII. Кредитна політика					
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7000			-	
довгострокові зобов'язання	7001			-	
короткострокові зобов'язання	7002			-	
інші фінансові зобов'язання	7003			-	
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7010			-	
довгострокові зобов'язання	7011			-	
короткострокові зобов'язання	7012			-	
інші фінансові зобов'язання	7013			-	
VIII. Дані про персонал та витрати на оплату праці					
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	191	194	3	101,6
адміністративно-управлінський персонал	8001	30	27	(3)	90,0
працівники	8002	161	167	6	103,7
Витрати на оплату праці, в т.ч.	8003	31 400,0	30 516,3	(884)	97,2
адміністративно-управлінський персонал	8011	5 415,0	4 353,8	(1 061)	
працівники	8012	25 585,0	26 162,5	578	
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (гривень), усього, у тому числі:	8020	13 700	13 108	(591)	95,7
адміністративно-управлінський персонал	8021	15 042	13 438	(1 604)	
працівники	8022	13 243	13 055	(188)	



Директор
(посада)

Олег ГАВРИЛЮК
(ініціали, прізвище)

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 25 "Спрощена фінансова
звітність"
(пункт 4 розділу I)

Фінансова звітність малого підприємства

Підприємство

Комунальне підприємство "Славутський центр первинної медико-санітарної допомоги" Славутської міської ради

Дата(рік,місяць,число)
за ЄДРПОУ

Територія ХМЕЛЬНИЦЬКА

Організаційно-правова форма господарювання комунальне підприємство

Вид економічної діяльності Загальна медична практика

Середня кількість працівників, осіб 191

Одиниця виміру: тис. грн. з одним десятковим знаком

Адреса, телефон вулиця Ярослава Мудрого, буд. 29/Г, м. СЛАВУТА, СЛАВУТСЬКИЙ РАЙОН, ХМЕЛЬНИЦЬКА обл., 30000

за КАТОТТГ 1
за КОПФГ
за КВЕД

Коди		
2026	01	01
38358026		
UA68060270010040268		
150		
86.21		

0384272700

1.Баланс на 31 грудня 2025 р.

Форма № 1-м Код за ДКУД

1801006

Актив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
Первісна вартість	1001	-	-
Накопичена амортизація	1002	(-)	(-)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	108,6	108,3
Основні засоби :	1010	8 991,3	8 467,6
первісна вартість	1011	16 958,4	17 521,2
знос	1012	(7 967,1)	(9 053,6)
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	9 099,9	8 575,9
II. Оборотні активи			
Запаси :	1100	1 847,8	1 978,2
у тому числі готова продукція	1103	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	9,1	9,2
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	-	13,1
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1,0	1 398,5
Витрати майбутніх періодів	1170	2,2	13,9
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	1 860,1	3 412,9
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	10 960,0	11 988,8

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1,0	1,0
Додатковий капітал	1410	4 658,0	4 520,3
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	4 166,8	5 104,6
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	8 825,8	9 625,9
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення	1595	525,7	714,9
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	17,1	56,6
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	1 591,4	1 591,4
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	1 608,5	1 648,0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	10 960,0	11 988,8

2. Звіт про фінансові результати
за _____ Рік 2025 _____ р.

Форма № 2-м Код за ДКУД 1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	41 313,8	40 292,1
Інші операційні доходи	2120	4 994,6	4 770,2
Інші доходи	2240	799,0	745,1
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	47 107,4	45 807,4
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(46 169,7)	(46 409,9)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(46 169,7)	(46 409,9)
Фінансовий результат до оподаткування (2280 – 2285)	2290	937,7	(602,5)
Податок на прибуток	2300	(-)	(-)
Чистий прибуток (збиток) (2290 – 2300)	2350	937,7	(602,5)

Керівник

Головний бухгалтер



Гаврилюк Олег Віталійович
(ініціали, прізвище)

Дем'янюк Катерина Василівна
(ініціали, прізвище)

[†] Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад