



**Звіт незалежного аудитора
про достовірність та повноту фінансової звітності
КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«Київська міська клінічна лікарня № 10» (Київської міської державної
адміністрації) за 2021 р.**

Звіт незалежного аудитора адресований управлінському персоналу, особам КНП «Київська міська клінічна лікарня № 10» (Київської міської державної адміністрації), яких наділено найвищими повноваженнями

I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Комунального некомерційного підприємства «Київська міська клінічна лікарня № 10» (Київської міської державної адміністрації), яка складається зі Звіту про фінансовий стан (Баланс) станом на 31.12.2021 р. (Форма № 1), Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 рік (Форма № 2), Звіту про рух грошових коштів за 2021 рік (Форма № 3), Звіту про власний капітал за 2021 рік (Форма № 4), а також Приміток до фінансової звітності, складені до П(С)БО за 2021 рік.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан КНП «КМКЛ № 10», на 31.12.2021 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку П(С)БО.

Основа для думки із застереженням

На підставі наказу № 208 від 28.10.2021 р. «Про проведення інвентаризації активів та зобов'язань в підрозділах КНП «КМКЛ № 10» КП була проведена інвентаризація станом на 01.10.2021 р. Нас призначили аудиторами 10.02.2022 р., тому ми не спостерігали за інвентаризацією станом на 01.10.2021 р., оскільки ця дата передувала даті нашого призначення аудиторами. Беручи до уваги характер ведення господарської діяльності Підприємства, а також внаслідок згаданого часового обмеження виконання роботи аудитором, ми не мали змоги особисто переконатися в достовірності даних про кількість активів і зобов'язань станом на зазначену дату, проте ми намагалися виконати альтернативні процедури для отримання достатніх та відповідних аудиторських доказів щодо підтвердження обґрунтування їх наявності.

Інвентаризація на Підприємстві проведена на підставі наказу № 208 від 28.10.2021 р. не в повному обсязі. Аудиторам наданий протокол результатів інвентаризації. Згідно Положенню 879 «Про інвентаризацію активів та зобов'язань» (затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 р. № 879) інвентаризація незавершених

капітальних інвестицій, незавершеного виробництва, напівфабрикатів, фінансових інвестицій, грошових коштів, коштів цільового фінансування та розрахунків з бюджетом повинна здійснюватися не раніше ніж за 2 місяці до складання річної фінансової звітності (тобто не раніше, ніж станом на 1 листопада звітного року). Наказ на проведення інвентаризації та факт проведення інвентаризації позабалансових рахунків, цільового фінансування, розрахунків невикористаних відпусток відсутній.

Станом на 31.12.2021 р. у фінансовій звітності та регістрах бухгалтерського обліку Підприємства відсутні залишки по резерву (забезпеченням) на оплату відпусток, обов'язковість створення якого передбачено п. 11 П(С)БО 11 «Забезпечення» і п. 7 П(С)БО 26 «Виплати працівникам». Окрім того, станом на 31.12.2021 р. згідно п. 10 розд. I, п. 8.1 розд. III Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом Мініфіну від 02.09.2014 р. № 879 Підприємством не проведено обов'язкову щорічну інвентаризацію невикористаних відпусток.

Аудитори не можуть підтвердити **вартість права користування земельною ділянкою** в сумі 60554403 грн. Оскільки, отримали докази того, що експертна грошова оцінка **права користування земельною ділянкою Підприємством не проводилась**. Підприємство має **право користування земельною ділянкою** згідно Витягу з Державного реєстру речових прав на нерухоме майно про реєстрацію іншого речового права та **Державного акту на право постійного користування земельною ділянкою**, серія та номер: 07-9-00048, виданого 15.09.2006 року. Проте, незалежним оцінювачем ТОВ «АКР-КОНСАЛТ» була визначена **ринкова вартість земельної ділянки** станом на 22.09.2015 р. в сумі 60554403 грн., замість вартості права користування земельною ділянкою, яка безпідставно обліковується у складі основних засобах в сумі 60554 тис. грн.. Окрім того, право користування земельною ділянкою комунальні Підприємства повинні відображати у складі **«Нематеріальні активи»** у відповідності до вимог «Положення про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки...», затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 19.12.2006 р. № 1213 та П(С)БО 8 «Нематеріальні активи».

Такі вище перелічені викривлення відображені у фінансовій звітності привели до **відхилення** від загальних вимог змісту та розкриття статей балансу відповідно до П(С)БО2. В результаті чого, **розділ I «Необоротні активи»** фінансової звітності станом на 31.12.2021 р. містить викривлену інформацію про розміри його складових, а саме: «Основні засоби» (код рядка1010) балансу завищено на суму **60554 тис. грн.**, а «Нематеріальні активи» (код рядка1010) занижено.

Аудитори отримали докази того, що станом на 31.12.2021 р. у фінансовій звітності Підприємства у складі «Запаси» (код рядка1100) враховані малоцінні та швидкозношувані предмети (МШП) в експлуатації в сумі **355 тис. грн.**, що не відповідає до НПСБО 9 «Запаси», оскільки у складі активів відображаються лише ті МШП, які на дату балансу не введені в експлуатацію. Лише МШП передані підприємству при реорганізації обліковуються у складі активів, відповідно до критеріїв визнання під час їх оприбуткування, та витратами будуть визнані при списанні.

Аудитори отримали докази того, що станом на 31.12.2021 р. у фінансовій звітності Підприємства було завищено «Цільове фінансування» (код рядка 1525) балансу на суму 1064 тис. грн. Відповідно «Доходи майбутніх періодів» (код рядка 1665) занижено на дану суму.

В результаті чого розділ II пасиву балансу «Довгострокові зобов'язання і забезпечення» та розділ III пасиву балансу «Поточні зобов'язання і забезпечення» фінансової звітності Підприємства станом на 31.12.2021 р. містить викривлену інформацію про розміри його складових.

Вищенаведені порушення та невідповідності є суттєвими, але не всеохоплюючими.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (видання 2016-2017 років),

що затверджені для обов'язкового застосування при виконанні завдань в якості національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України (далі – АПУ) № 361 від 08.06.2018 р. Нашу відповідальність відповідно до цих стандартів додатково викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до КНП «Київська міська клінічна лікарня № 10» та дотримувались інших етичних вимог, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затверджених Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до П(С)БО 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 КНП «Київська міська клінічна лікарня № 10», продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо засновник або планує ліквідувати КНП чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності та посилання на Міжнародні стандарти аудиту

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та складання звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки, вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї 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. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів 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 й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду.

Аудит було здійснено відповідно до:

- Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (видання 2016-2017 років), що затверджені для обов'язкового застосування при виконанні завдань в якості національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України (далі – АПУ) № 361 від 08.06.2018 р., а також з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність комунального некомерційного медичного закладу.
- Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-ХІІ від 21.12.2017 р.;
- Кодексу етики професійних бухгалтерів;
- Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 № 996-ХІV, в діючій редакції зі змінами та доповненнями;
- Розпорядження № 237 від 19.02.2003 р. КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ «Про деякі питання діяльності підприємств, установ та організацій, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва» п. 1.2., інших чинних нормативних документів, що регулюють аудиторську практику та ведення бухгалтерського обліку.

II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ.

Розкриття інформації про активи та пасиви Підприємства

Основні відомості про Підприємство

Найменування: Комунальне некомерційне підприємство «Київська міська клінічна лікарня № 10» (Київської міської державної адміністрації)

Код ЄДРПОУ: 01993931

Організаційно-правова форма: комунальне підприємство

Юридична адреса та місцезнаходження: Україна, 03039, місто Київ, проспект ГОЛОСІВСЬКИЙ, будинок 59-Б

Основні види діяльності:

86.10 Діяльність лікарняних закладів (основний);

96.03 Організування поховань і надання суміжних послуг;

86.22 Спеціалізована медична практика;

86.90 Інша діяльність у сфері охорони здоров'я

Підприємство внесене до Реєстру неприбуткових організацій (установ) з ознакою неприбуткової установи 0048 – інші юридичні особи, діяльність яких відповідає вимогам, встановленим пунктом 133.4 статті 133 Кодексу. Рішення № 2026504600027 від 07.02.2020 р., дата присвоєння ознаки неприбутковості 07.02.2020 р., дата включення неприбуткової організації до Реєстру 17.05.1999 р.

Облікова політика. Визначена Наказом № 34 від 03.02.2020 р. «Про затвердження облікової політики» на 2021 рік.

Облік основних засобів, нематеріальних активів та їх зносу (амортизації).

Нематеріальні активи

Станом на 31.12.2020 р. та станом на 31.12.2021 на балансі Підприємства обліковуються **нематеріальні активи**, які представлені ліцензіями, програмним продуктом, що відповідає НП(С)БО 8 «Нематеріальні активи».

Актив	Код рядка	31.12.2020 р. тис. грн.	30.09.2021р. тис. грн.
Нематеріальні активи :	1000	65	63
первісна вартість	1001	71	71
знос	1002	6	8

Підприємство має право користування земельною ділянкою, згідно Витягу з Державного реєстру речовий прав на нерухоме майно про реєстрацію іншого речового права та **Державного акту на право постійного користування земельною ділянкою**, серія та номер: 07-9-00048 (бланк серія ЯЯ № 392852), виданий 15.09.2006 року. Вартість земельної ділянки загальною площею 2,933 га, кадастровий номер 8 000 000 000:79:087:0063, що відведена для будівництва та обслуговування будівель закладів охорони здоров'я та соціальної допомоги для експлуатації та обслуговування будівель та споруд лікарні за адресою: м. Київ, вул. проспект Голосіївський, земельна ділянка 59 згідно балансу становить **60554 тис. грн.**

Незалежним оцінювачем ТОВ «АКР-КОНСАЛТ» визначена **ринкова вартість земельної ділянки** станом на 22.09.2015 р., замість вартості права користування земельною ділянкою.

Як було уже зазначено в попередньому Звіті незалежного аудитора станом на 31.12.2020 р. право користування земельною ділянкою комунальні Підприємства повинні відображати в бухгалтерському обліку **на рахунок 122 «Нематеріальні активи»** у відповідності до вимог «Положення про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки і господарських організацій, які володіють та/або користуються об'єктами державної, комунальної власності», затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 19.12.2006 р. № 1213 п.1 розд. III та П(С)БО 8 «Нематеріальні активи».

Проте, незважаючи на попередні зауваження незалежного аудитора, **право користування земельною ділянкою** станом на 31.12.2021 р. Підприємство продовжує обліковувати у складі основних засобів на бухгалтерському рахунку 101 за **ринковою вартістю самої земельної ділянки**, що приводить до значного завищення вартості активу та валюти балансу Підприємства.

Незавершені капітальні інвестиції

Станом на 31.12.2020 р. та станом на 31.12.2021 на балансі Підприємства обліковується не введені в експлуатацію основні засоби та незавершений капремонт:

Актив	Код рядка	31.12.2020 р. тис. грн.	31.12.2021 р. тис. грн.
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3978	18653

Незавершені капітальні інвестиції (код рядка 1005) станом на 31.12.2021 р. в фінансовій звітності відображені в сумі **18653 тис. грн.**

Згідно реєстрів бухгалтерського обліку на бухгалтерському рахунку 151 «Капітальне будівництво підрядним способом» станом на 31.12.2021 р. залишились обліковуватися кошти в сумі **12478** грн. за систему киснепостачання та проектну документація, які за джерелами придбання - бюджетні кошти (рахунок 482 «Кошти бюджету та державних цільових фондів»).

Згідно реєстрів бухгалтерського обліку на рахунку 152 «Придбання (виготовлення) основних засобів» станом на 31.12.2021 р. залишились обліковуватися не введені в експлуатацію основні засоби на загальну суму **3715** тис. грн., в тому числі за джерелами придбання:

- придбані як благодійна допомога в сумі 3641 тис. грн. (рахунок 483 «Благодійна допомога»).
- придбані за кошти НСЗУ в сумі 73500 грн. (рахунок 69 «Доходи майбутніх періодів»).

Згідно реєстрів бухгалтерського обліку на рахунку 153 «Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів» обліковуються наволочки, простирадла, матраци, рушники халати. Підприємство не дотримується критеріїв визнання капітальними інвестиціями при надходженні визначені НП(С)БО 7 «Основні засоби» та інші законодавчі акти в яких є визначення критеріїв визнання незавершеними капітальними інвестиціями.

За джерелами фінансування залишились обліковуватися не введені в експлуатацію інші матеріальні активи в сумі **177 тис. грн.** а саме:

- придбані за бюджетні кошти (рахунок 482«Кошти бюджету та державних цільових фондів») в сумі 141 тис. грн.;
- отримані як благодійна допомога (рахунок 483«Благодійна допомога») в сумі 22 тис. грн.;
- придбані за кошти НСЗУ та власні кошти (рахунок 692«Доходи майбутніх періодів») в сумі 14 тис. грн.

Основні засоби

Основні засоби та їх знос Підприємству необхідно обліковувати відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби» затверджені наказом Міністерства фінансів України № 92 від 27.04.2000 р., (із змінами і доповненнями).

Станом на 31.12.2020 р. та на 31.12.2021 р. на балансі обліковуються основні засоби:

Актив	Код рядка	31.12.2020 р. тис. грн.	31.12.2021 р. тис. грн.
Основні засоби:	1010	239617	200677
первісна вартість	1011	549898	558404
знос	1012	310281	357727

Оскільки, як було зазначено в попередньому розділі, **право користування земельною ділянкою** станом на 31.12.2021 р. Підприємство продовжує обліковувати у складі основних засобів на бухгалтерському рахунку 101, то такі вище перелічені викривлення відображені у фінансовій звітності привели до **відхиленням** від загальних вимог змісту та розкриття статей балансу відповідно до НП(С)БО7 та НП(С)БО8.

В результаті **розділ I «Необоротні активи»** Фінансової звітності станом на 31.12.2021 р. містить викривлену інформацію про розміри його складових, а саме: «Основні засоби» (код рядка 1010) завищено на суму **60554 тис. грн.**, а «Нематеріальні активи» (код рядка 1010) занижена на дану суму.

Окрім того, синтетичний та аналітичний облік основних засобів та нематеріальних активів **не відповідає** критеріям визначеним за НП(С)БО № 7 «Основні засоби».

За 2021 р. надійшло та введено в експлуатацію основних засобів на загальну суму **8795 тис. грн.**

Аудитори провели детальний аналіз введених в експлуатацію основних засобів за 2021 рік за джерелами надходження.

Згідно реєстрів бухгалтерського обліку рахунок 103 «Будівлі та споруди» збільшився за 2021 рік на суму поточного ремонту в розмірі 369 тис. грн., за джерелами надходження проведеного за рахунок бюджетних коштів (рахунок 69 «Доходи майбутніх періодів»).

Згідно реєстрів бухгалтерського обліку введені в експлуатацію основні засоби по рахунку 104 «Машини та обладнання» відображені на загальну суму 7399 тис. грн., які за джерелами надходження розподілені наступним чином:

- кошти НСЗУ на суму 2930 тис. грн.- (рахунок 69 «Доходи майбутніх періодів»);
- централізоване постачання (бюджет) на суму 3901 тис. грн. - (рахунок 69 «Доходи майбутніх періодів»);
- благодійна допомога на суму 567 тис. грн. (рахунок 69 «Доходи майбутніх періодів»);

Введені в експлуатацію малоцінні необоротні матеріальні активи по рахунку 112 «Малоцінні необоротні матеріальні активи» на суму 1027 тис. грн., за джерелом надходження відображені на «Доходи майбутніх періодів» (рахунок 69)

Станом на 31 грудня 2021р. по рахунку 112 «Малоцінні необоротні матеріальні активи» обліковується м'який інвентар (наволочки, простирадла, матраци, рушники халати) на суму 728 тис. грн. Підприємство не дотримується критеріїв визнання при надходженні малоцінних необоротних матеріальні активи (м'який інвентар) визначені НП(С)БО 7 «Основні засоби».

Дані реєстрів бухгалтерського обліку основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів та інші необоротні матеріальні активи відображені в таблиці:

Бухгалтерський рахунок	Основні засоби	31.12.2020 р. тис. грн.	31.12.2021 р. тис. грн.
100	Земельні ділянки	60554	60554
103	Будівлі та споруди	442463	442832
104	Машини та обладнання	43499	50884
106	Інструменти, прилади та інвентар	194	176
108	Багаторічні насадження	92	92
112	МНМА	3096	3866
Всього		549898	558404

При нарахуванні амортизації на основні засоби, що отримані: **безоплатно; як цільове фінансування**; потрібно визнавати дохід (субрахунок 745 «Дохід від безоплатно одержаних активів»), одночасно зменшуючи відповідний рахунок пасиву, а саме: «додатковий капітал» рахунки 424 (безоплатно отримані НА), 69 (отримані НА як цільове фінансування).

У фінансовій звітності станом на 31.12.2021 р. знос (амортизація) (код рядка 1012) відображено в сумі 47735 тис. грн. Облік ведеться на рахунку 131 «Знос (амортизація) основних засобів»

- «Знос основних засобів» (К-т рахунку 131) складає 4727 тис. грн.;

- «Знос інших необоротних матеріальних активів» (К-т рахунку 132) складає 204 тис. грн.

Нарахування амортизації основних засобів здійснюється підприємством прямолінійним методом, виходячи із встановлених для кожного об'єкта основних засобів строків корисного використання. Всі зазначені вище нарахування амортизації основних засобів станом на 31.12.2021 р. відповідають даним реєстрів бухгалтерського обліку.

Сума амортизації нарахована на основні засоби, що увійшли до складу статутного капіталу за 2021 рік складає 435 тис. грн.

При нарахуванні амортизації на основні засоби, що увійшли до складу додаткового капіталу одночасно зменшується залишок додаткового капіталу на загальну суму 46299 тис. грн. та визнається не операційний дохід на суму цієї амортизації в розмірі 46299 тис. грн. (рахунок 745 «Дохід від безоплатно одержаних активів»).

Інша частина нарахованої амортизація за 2021 рік в сумі 1001 тис. грн. була визнана не операційним доходом, одночасно зменшивши на дану суму «Доходи майбутніх періодів» (рахунок 69).

Згідно наказу «Про проведення щорічної інвентаризації в 2021 році» від 28 жовтня 2021 року № 208 була проведена інвентаризація основних засобів, нематеріальних активів станом на 01 жовтня 2021 р. По результатах проведеної інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів відхилень не встановлено.

За 2021 рік Підприємством було списано повністю зношені основні засоби, які не придатні до експлуатації на загальну суму 288 тис. грн., в тому числі:

- по рахунку 104 «Машини та обладнання» на суму 14 тис. грн.;
- по рахунку 106 «Інструменти, прилади та інвентар» на суму 17 тис. грн.;
- по рахунку 112 «Малоцінні необоротні матеріальні активи» на суму 257 тис. грн.

Запаси

Облік запасів Підприємство здійснює відповідно до Національного Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 9 «Запаси» (далі – НП(С)БО).

Запаси, чиста вартість

АКТИВ	Код рядка	на 31.12.2020 р. (тис. грн.)	на 31.12.2021 р. (тис. грн.)
Запаси, в т. ч. виробничі запаси	1100	15429	22864

Станом на 31.12.2021 р. в фінансовій звітності «Запаси, в т. ч. виробничі запаси» (код рядка 1101) відображені в сумі 22864 тис. грн.

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс Підприємства за первісною вартістю. Первісна вартість запасів визначається згідно з п.9 НП(С)БО № 9.

За даними реєстрів бухгалтерського обліку станом на 31.12.2021 запаси за джерелами надходження наведені в таблиці:

Рах. б/о	Рах. джел. надходжен	Назва запасів та джерело надходження	Сума (тис. грн.)
		Медикаменти (загальна група)	14942
201	482	Загальний (бюджетні кошти)	9727
201	482	Спеціальний (кап.ремонт) (бюджетні кошти)	2
201	69	Кошти НСЗУ	1317
201	483	Благодійна допомога	69
201	69	Спеціальний (власні кошти)	1
201	69	НСЗУ Пакет 31 (300% COVID-19)	3799
201	482	Загальний ЗІЗ (бюджетні кошти)	27
201		Медикаменти (централізоване постачання)	1423
201	482	Загальний(бюджетні кошти)	43
201	483	Централізоване постачання (безоплатно отримані)	1380
201		Медикаменти (гуманітарна допомога)	501
201	483	Благодійна допомога	501
201		Медикаменти (бак.препарати)	333
201	482	Загальний(бюджетні кошти)	27
201	482	Спеціальний (кап.ремонт) (бюджетні кошти)	2
201	69	Кошти НСЗУ	143
201	483	Благодійна допомога	6
201	69	Спеціальний (власні кошти)	8
201	69	НСЗУ Пакет 31 (300% COVID-19)	147
201		Медикаменти (компоненти крові)	15
201	483	Централізоване постачання (безоплатно отримані)	15
201		Дезинфікуючі засоби	319
201	482	Загальний(бюджетні кошти)	51

201	483	Благодійна допомога	8
201	69	НСЗУ Пакет 31 (300% COVID-19)	260
201		Продукти харчування (бюджет)	24
201	482	Загальний (бюджетні кошти)	9
201	482	Бюджет (зберігання)	15
201		Продукти харчування (власні кошти)	374201
201	69	Спеціальний (власні кошти)	3
	69	Кошти НСЗУ	371
207		Запасні частини до машин і обладнання	78
207	482	Загальний (бюджетні кошти)	7
207	482	Спеціальний (кап.ремонт) (бюджетні кошти)	38
207	483	Благодійна допомога	11
207	69	Спеціальний	22
22		Госп.матеріали і канцелярське приладдя	112
22	69	Спеціальний (власні кошти)	18
	483	Благодійна допомога	29
	483	Загальний ЗІЗ	65
22		Малоцінні та швидкозношувані предмети спецпризначення	4388
22	483	Благодійна допомога	2529
22	483	Централізоване постачання (благодійна допомога)	1029
22	69	НСЗУ Пакет 31 (300% COVID-19)	427
22	482	Загальний ЗІЗ	403
22		Малоцінні та швидкозношувані предмети на складі та в експлуатації	355
22	483	Благодійна допомога	59
22	482	Загальний військова комісія (бюджетні кошти)	77
22	483	Централізоване постачання (благодійна допомога)	41
22	69	Спеціальний (власні кошти)	74
22	482	Загальний ЗІЗ	103
		РАЗОМ ЗАПАСИ	22864

Станом на 31.12.2021 р. у фінансовій звітності «Запаси» (код рядка 1100) обліковуються Малоцінні та швидкозношувані предмети на складі та в експлуатації МШП в експлуатації в сумі 355 тис. грн., що не відповідає НП(С)БО 9 «Запаси». Оскільки у складі активів відображаються лише ті МШП, які на дату балансу не введені в експлуатації. Лише МШП передані підприємству при реорганізації обліковуються у складі активів, відповідно до критеріїв визнання під час їх оприбуткування, та витратами будуть визнані при списанні.

Запаси обліковуються на окремих рахунках за джерелами «Бюджет та благодійна допомога» і «ПМГ та власні можливості», оскільки при списанні зі складу «Бюджет та благодійна допомога» одночасно потрібно визнавати інший операційний цільовий дохід на суму списання (цільових витрат).

Дебіторська заборгованість. Порядок визнання, оцінка реальності, класифікація дебіторської заборгованості та розкриття інформації про дебіторську заборгованість проводилось у відповідності до П(С)БО № 10 «Дебіторська заборгованість».

Дебіторська заборгованість Підприємства становить:

АКТИВ	Код рядка	на 31.12.2020 р. (тис. грн.)	на 31.12.2021 р. (тис. грн.)
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	104	71
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	5498	--

на розрахунках з бюджетом	1135	38	--
поточна дебіторська заборгованість	1155	198	195

Станом на 31.12.2021 р. на балансі Підприємства обліковується «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги» (код рядка 1125) в сумі 71 тис. грн., яка згідно реєстрів бухгалтерського обліку відображається на рахунку 361 «Розрахунки з пов'язаними покупцями за товари, послуги».

Інша поточна дебіторська заборгованість (код рядка 1155) відображена в сумі 195 тис. грн., яка згідно реєстрів бухгалтерського обліку обліковується на рахунку 377 «Розрахунки з іншими дебіторами» та складається із заборгованості Фонду соціального страхування по тимчасовій втраті працездатності з виплати нарахованих у грудні 2021 року.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошовими коштами та їх еквівалентами в фінансовій звітності згідно НП(С)БО рахуються грошові кошти на розрахункових і валютних рахунках, грошові кошти в касі підприємства, грошові кошти в дорозі.

АКТИВ	Код рядка	на 31.12.2020 р. (тис. грн.)	на 31.12.2021 р. (тис. грн.)
Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті	1165	22746	22137

У фінансовій звітності (балансі) станом на 31.12.2021 р. «Гроші та їх еквіваленти» (код рядка 1160) балансу відображено в сумі 22746 тис. грн., а станом на 31.12.2021 р. в сумі 22137 тис. грн.

Згідно реєстрів бухгалтерського обліку станом на 31.12.2021 р. на рахунку 311 «Поточний рахунок в національній валюті» (НЦЗУ) обліковуються кошти в сумі 21583145 грн.

Згідно реєстрів бухгалтерського обліку станом на 31.12.2021 р. на рахунку 311 «Поточний рахунок в національній валюті» (власні кошти) обліковуються кошти в сумі 221317 грн.

Згідно реєстрів бухгалтерського обліку станом на 31.12.2021 р. на рахунку 311 «Поточний рахунок в національній валюті» (бюджетні кошти) обліковуються кошти в сумі 328346 грн.

Згідно реєстрів бухгалтерського обліку станом на 31.12.2021 р. на рахунку 315 «Спеціальний рахунок в національній валюті» (ПДВ) обліковуються кошти в сумі 3905 грн.

Таким чином, згідно даних реєстрів бухгалтерського обліку загальна сума грошових коштів на рахунках станом на 31.12.2021 р. складає 22136713 грн., що відповідає даним фінансової звітності.

Власний капітал.

Комунальне некомерційне підприємство «Київська міська клінічна лікарня № 10» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) є лікувально-профілактичним закладом охорони здоров'я, неприбутковим підприємством, заснованим на комунальній власності територіальної громади м. Києва, віднесеним до сфери управління виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) та підпорядкованим Департаменту охорони здоров'я виконавчого органу Київської міської ради (КМДА).

Підприємство утворено відповідно до рішення Київської міської ради від 24.10.2019 р. № 6/7579 «Про реорганізацію закладів охорони здоров'я, що належить до комунальної власності територіальної громади міста Києва» шляхом перетворення Київської міської клінічної лікарні № 10 в Комунальне некомерційне підприємство «Київська міська клінічна лікарня № 10» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Відповідно до рішення Київської міської ради від 19 грудня 2019 року № 461\8034 «Про визначення розмірів статутних капіталів комунальних некомерційних підприємств виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)» Підприємству визначено статутний капітал обсягом **4361596,25** (чотири мільйони триста шістдесят одна тисяча п'ятсот дев'яносто шість грн. 25 коп.) (п. 16, додаток 16 до рішення Київської міської ради 19.12.2019 р. № 461/8034).

Статут затверджено Розпорядженням виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 31 січня 2020 № 207.

За даними Підприємства станом на 31.12.2021 р. власний капітал становить:

Пасив	Код рядка/рахунок	31.12.2020 р. тис. грн.	31.12.2021 р. тис. грн.
Власний капітал	1495	235102	188803
Зарєстрований капітал	1400	4362	4362
Додатковий капітал	1410	230740	184441
в т.ч. Безоплатно одержані необоротні активи	Рахунок 424	8 050	7233
в т.ч. Інший додатковий капітал	Рахунок 425	222 690	177208

Станом на 31 грудня 2021 р. у фінансовій звітності «Статутний капітал» відображений в сумі **4362 тис. грн.**

У фінансовій звітності «Додатковий капітал» станом на 31 грудня 2021 р. відображений у сумі **184441 тис. грн.**, який, згідно реєстрів бухгалтерського обліку обліковується на рахунку 424 «Безоплатно одержані необоротні активи» в сумі 7233 тис. грн. та на рахунку 425 «Інший додатковий капітал» в сумі 177208 тис. грн.

За 2021 рік додатковий капітал було зменшено на суму амортизації основних засобів, що увійшли до складу додаткового капіталу в розмірі суму **46299 тис. грн.**, в тому числі було зменшено: «Безоплатно одержані необоротні активи» (рахунок 424) на суму **817 тис. грн.**; «Інший вкладений капітал» (рахунок 425) на суму **45482 тис. грн.** та визнано не операційний дохід на суму цієї амортизації (рахунок 745 «Дохід від безоплатно одержаних активів»).

На нашу думку, власний капітал та його структура у фінансовій звітності Підприємства станом на 31.12.2021 року відображений справедливо й достовірно в усіх суттєвих аспектах, відповідно Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку.

На нашу думку, власний капітал та його структура у фінансовій звітності Підприємства станом на 31.12.2021 року в усіх суттєвих аспектах відображені справедливо й достовірно, відповідно Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку.

Цільове фінансування: Станом на 31.12.2021 р. на балансі Підприємства рахується «Цільове фінансування»:

ПАССИВ	Код рядка/рахунок	на 31.12.2020 р. (тис. грн.)	на 31.12.2021 р. (тис. грн.)
ЦІЛЬОВЕ ФІНАНСУВАННЯ	1525/48	20258	33947

У фінансовій звітності станом на 31.12.2021 р. «Цільове фінансування» (код рядка 1525) відображено в сумі **33947 тис. грн.**, в тому числі:

- на рахунку 482 «Кошти бюджету та державних цільових фондів» в сумі 22749 тис. грн.;
- та на рахунку 483 «Благодійна допомога» в сумі 11197 тис. грн..

У складі цільового фінансування враховуються залишки коштів бюджетного фінансування на придбання матеріалів, що не списані (не понесені витрати) станом на 31.12.2021 року та капітальні інвестиції в будівництво, в придбання основних засобів, інших нематеріальні активи, що не введені в експлуатацію.

Згідно реєстрів бухгалтерського обліку станом на 31.12.2021 р., за розрахунками аудиторів, по рахунку 482 «Кошти бюджету та державних цільових фондів» залишились обліковуватися кошти на суму **26038 тис. грн.**, в тому числі:

- за систему киснепостачання в сумі 12478 тис. грн. - (рахунок 151) «Капітальне будівництво підрядним способом» за бюджетні кошти;
- придбані інші необоротні матеріальні активи за бюджетні кошти в сумі 141 тис. грн. - (рахунок 153) «Придбані (виготовлені) інші необоротні матеріальні активи»;
- придбані запаси за бюджетні кошти в сумі 13090 тис. грн.;
- залишок на поточному рахунку бюджетних коштів в сумі 328 тис. грн.

Згідно реєстрів бухгалтерського обліку станом на 31.12.2021 р. за розрахунками аудиторів, по рахунку 483 «Благодійна допомога» має бути відображена сума **6845 тис. грн.**, в тому числі:

- придбані основні засоби за кошти благодійної допомоги в сумі 3641 тис. грн. - (рахунок 152) «Придбання (виготовлення) основних засобів»;
- придбані інші необоротні матеріальні активи в сумі 22 тис. грн.;
- придбані запаси за кошти благодійної допомоги в сумі 3182 тис. грн.

Загальна сума коштів на рахунку 48 «Кошти бюджету та державних цільових фондів» станом на 31.12.2021 р., на думку аудитора, має бути відображена в сумі **32883 тис. грн.**

Таким чином, станом на 31.12.2021 р у фінансовій звітності Підприємства залишок коштів «Цільове фінансування» (код рядка 1525) завищено на суму **1064 тис. грн.**, а «Доходи майбутніх періодів» занижено на дану суму.

Облік кредиторської заборгованості:

Поточні зобов'язання на Підприємстві за даними балансу становлять:

ПАСИВ	на 31.12.2020 р. (тис. грн.)	на 31.12.2021 р. (тис. грн.)
Поточні зобов'язання		
Поточна кредиторська заборгованість за товари роботи послуги	19	-
Розрахунки з бюджетом	67	66
Розрахунки з оплати праці	177	157
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	-	37
Доходи майбутніх періодів	31978	41567
Інші поточні зобов'язання	72	83

Доходи майбутніх періодів (код рядка 1665) балансу станом на 31.12.2021 р. у фінансовій звітності відображені в сумі **41567 тис. грн.** та відповідають реєстрам бухгалтерського обліку.

Доходи майбутніх періодів станом на 31.12.2021 року, відповідно до реєстрів бухгалтерського обліку складаються з:

рахунок	Доходи майбутніх періодів	СУМА (грн.)
69	Власні+НСЗУ	28936
69	Капітальні інвестиції за кошти бюджетного фінансування	9395
69	Капітальні інвестиції за благодійні кошти	3236
69	Разом	41567

У складі доходів майбутніх періодів обліковується залишкова вартість основних засобів придбаних за рахунок цільового фінансування та благодійних коштів, власних коштів від оренди, коштів НСЗУ, що буде визнано доходом разом з витратами.

Розбіжність даних бухгалтерського обліку та фінансової звітності по рахунку 69 «Доходи майбутніх періодів» та «Цільове фінансування» на суму 1064 тис. грн., на думку аудиторів, виникли за рахунок нового недосконального програмного забезпечення «Дебет плюс».

Облік фінансових результатів. Аудит собівартості продукції (товарів, робіт, послуг).

Бухгалтерський облік доходів від реалізації товарів (робіт, послуг) здійснюється Підприємством в залежності від видів нарахованих доходів на окремих субрахунках рахунку № 70 «Доходи від реалізації» в цілому у відповідності з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку № 15 «Доходи», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999 року № 290 (далі – НП(С)БО № 15).

Згідно Звіту про фінансові результати за 2021 рік чистий прибуток (збиток) Підприємства відсутній. Аудитори вважають, що згідно НП(С)БО неприбуткові організації в фінансовій звітності можуть мати прибуток, або збиток визначені за правилами бухгалтерського обліку.

Комунальне некомерційне підприємство «Київська міська клінічна лікарня № 10» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) є лікувальним закладом охорони здоров'я, **неприбутковим Підприємством**, заснованим на комунальній власності територіальної громади міста Києва. Відповідно до п. 1.4 Статуту Підприємство провадить господарську некомерційну діяльність, спрямовану на досягнення, збереження та зміцнення здоров'я населення та інших соціальних результатів без мети одержання прибутку

Джерелами отримання доходів Комунальним некомерційним підприємством «Київська міська клінічна лікарня № 10» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) в 2021 році були **бюджетні кошти** в межах затверджених бюджетних асигнувань, **кошти НСЗУ**, **кошти від здачі в оренду майнових об'єктів, безоплатні та благодійні внески.**

Доходи

Облік доходів від реалізації товарів робіт (послуг) відповідно до Плану рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій затвердженої наказом Міністерства фінансів України 30.11.99 N 291 здійснюється на рахунках 7-го класу, а саме: на рахунку 701 «Доходи від реалізації продукції», на рахунку 703 «Доходи від реалізації послуг». На рахунку 71 "Інший операційний дохід" ведеться узагальнення інформації про інші доходи від операційної діяльності підприємства у звітному періоді, крім доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).

Операційні доходи згідно Звіту про фінансові результати за 2021 р. складають 108461 тис. грн., в тому числі:

- Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) становить **106850 тис. грн.;**
- Інші операційні доходи – **1611 тис. грн.**

Неопераційні доходи. Згідно Звіту про фінансові результати за 2021 р. «Інші доходи складають» **57822 тис. грн.** та обліковуються на рахунку 745 «Дохід від безоплатно одержаних активів». Згідно з *Інструкцією № 291* на цьому субрахунку узагальнюють інформацію про доходи від безоплатно одержаних необоротних активів, фінансових інвестицій та цільового фінансування капітальних інвестицій.

Витрати

Відповідно до норм п. 5-7 НП(С)БО 16 «Витрати», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 29.11.99 р. № 290, витрати відображаються в

бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу Підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

В Звіті про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2021 рік собівартість реалізованих послуг відображена Підприємством в розмірі **158922 тис. грн.**

Операційні витрати відображені в сумі **7361 тис. грн.** до складу яких входять:

- адміністративні витрати в сумі 6096 тис. грн.;
- інші операційні витрати сумі 1265 тис. грн..

За даними фінансової звітності елементи операційних витрат наведено в таблиці:

Матеріальні затрати	21837
Витрати на оплату праці	70816
Відрахування на соціальні заходи	15468
Амортизація	47737
Інші операційні витрати	10425
Разом операційні витрати	166283

Основні відомості про аудитора:

Найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Інтелект-Аудит»;

Включене до Реєстру аудиторів та аудиторських фірм в розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності» за номером 2053;

Місцезнаходження юридичної особи: м. Київ, вул. Малишка, 21-А, кв. 88.

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту.

Дата та номер договору на проведення аудиту: договір № 2/2 від 10.02.2022 р.

Місце проведення аудиту – м. Київ, проспект Голосіївський, будинок 59-Б

Перевірку розпочато та закінчено – з 10.02.2022 р. по 22.02.2022 р.

Дата видачі Звіту незалежного аудитора: 22 лютого 2022 р.

Директор ТОВ АФ «Інтелект-Аудит»

Сертифікат аудитора Серія А №003456
Виданий рішенням Аудиторської Палати
України № 36 від 05 жовтня 1995 року



С.Г.Олійник

Підприємство	<u>КНП «КИЇВСЬКА МІСЬКА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №10»</u>	Дата (рік, місяць, число)	Коди		
Територія	<u>М.КИЇВ</u>	за ЄДРПОУ	22	01	01
Організаційно-правова форма господарювання		за КАТОТТГ ¹	01993931		
Вид економічної діяльності	<u>ДІЯЛЬНІСТЬ ЛІКАРНЯНИХ ЗАКЛАДІВ</u>	за КОПФГ	8036100000		
Середня кількість працівників ²	<u>353</u>	за КВЕД	150		
Адреса, телефон	<u>ПР. ГОЛОСІВСЬКИЙ БУД.59Б т.2523273</u>		86,10		
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 01.01.2022 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	65	63
первісна вартість	1001	71	71
накопичена амортизація	1002	6	8
Незавершені капітальні інвестиції	1005	3978	18653
Основні засоби:	1010	239617	200677
первісна вартість	1011	549898	558404
знос	1012	310281	357727
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	243660	219393
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	15429	22864
<i>в т.ч.: виробничі запаси</i>	<i>1101</i>	<i>15429</i>	<i>22864</i>
<i>незавершене виробництво</i>	<i>1102</i>	—	—
<i>готова продукція</i>	<i>1103</i>	—	—
<i>товари</i>	<i>1104</i>	—	—
Поточні біологічні активи	1110	—	—
Векселі одержані	1120	—	—
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	104	71
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	5498	—
з бюджетом	1135	38	—
у тому числі з податку на прибуток	1136	—	—
<i>Дебіторська заборгованість із нарахованих доходів</i>	<i>1140</i>	—	—
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	—	—
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	198	195
Поточні фінансові інвестиції	1160	—	—
Гроші та їх еквіваленти	1165	22746	22137
<i>в т.ч.: готівка</i>	<i>1166</i>	—	—
<i>рахунки в банках</i>	<i>1167</i>	<i>22746</i>	<i>22137</i>
Витрати майбутніх періодів	1170	—	—
Інші оборотні активи	1190	—	—
Усього за розділом II	1195	44013	45267
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200	—	—
Баланс	1300	287673	264660

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	4362	4362
<i>у т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу</i>	1401	—	—
Капітал у дооцінках	1405	—	—
Додатковий капітал	1410	230740	184441
Резервний капітал	1415	—	—
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	—	—
Неоплачений капітал	1425	—	—
Вилучений капітал	1430	—	—
Усього за розділом I	1495	235102	188803
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	20258	33947
Усього за розділом II	1595	20258	33947
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	19	—
розрахунками з бюджетом	1620	67	66
у тому числі з податку на прибуток	1621	—	—
розрахунками зі страхування	1625	—	—
розрахунками з оплати праці	1630	177	157
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	—	37
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	—	—
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	—	—
Поточні забезпечення	1660	—	—
Доходи майбутніх періодів	1665	31978	41567
Інші поточні зобов'язання	1690	72	83
Усього за розділом III	1695	32313	41910
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Баланс	1700	—	—
	1900	287673	264660

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Д.Є.Добуш
(ініціали, прізвище)І.О.Кравченко
(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 КНП «КИЇВСЬКА МІСЬКА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №10»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
22	01	01
01993931		

**Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)
за 2021 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	106850	63429
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(158922)	(83339)
Валовий:			
прибуток	2090	—	—
збиток	2095	(52072)	(19910)
Інші операційні доходи	2120	1611	1420
Адміністративні витрати	2130	(6096)	(4254)
Витрати на збут	2150	—	—
Інші операційні витрати	2180	(1265)	(773)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	—	—
збиток	2195	(57822)	(23517)
Доход від участі в капіталі	2200	—	—
Інші фінансові доходи	2220	—	—
Інші доходи	2240	57822	23517
<i>в т.ч. дохід від благодійної допомоги</i>	2241	2739	2251
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	21837	6748
Витрати на оплату праці	2505	70816	43667
Відрахування на соціальні заходи	2510	15468	9583
Амортизація	2515	47737	21636
Інші операційні витрати	2520	10425	6732
Разом	2550	166283	88366

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



 (підпис)

Головний бухгалтер

Д. С. Добуш
 (ініціали, прізвище)

І. О. Кравченко
 (ініціали, прізвище)

Підприємство КНП «КИЇВСЬКА МІСЬКА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №10»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
22	01	01
01993931		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2021 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	95442,0	66609,0
Повернення податків і зборів	3005	—	—
у тому числі податку на додану вартість	3006	—	—
Цільового фінансування	3010	33630,0	45658,0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	—	—
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	—	—
Надходження від повернення авансів	3020	—	—
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	—	—
Надходження від операційної оренди	3040	1127,0	1090,0
Інші надходження	3095	1699,0	2193,0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(20863,0)	(22769,0)
Праці	3105	(70836,0)	(36122,0)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(15470,0)	(8516,0)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(354,0)	(9594,0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0,0)	(5498,0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	—	(1068,0)
Інші витрачання	3190	(6771,0)	(1058,0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	17604,0	30925,0
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	(3632,0)	(8179,0)
Виплати за деривативами	3270	—	—
Інші платежі	3290	(14581,0)	—
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-18213,0	-8179,0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
власного капіталу	3300	—	—
отримання позик	3305	—	—
Інші надходження	3340	—	—
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	—	—
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-609,0	22746,0
Залишок коштів на початок року	3405	22746,0	—

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	—	—
Залишок коштів на кінець року	3415	22137,0	22746,0

Керівник



Д.Є.Добуш
(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

І.О.Кравченко
(ініціали, прізвище)

Річний фінансовий план

затверджено наказом №

від . .20 р.

Підприємство КНП «КИЇВСЬКА МІСЬКА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №10»
Орган управління
Галузь
Вид економ. діяльності ДІЯЛЬНІСТЬ ЛІКАРНЯНИХ ЗАКЛАДІВ
Місцезнаходження ПР. ГОЛОСІВСЬКИЙ БУД.59Б т.2523273
Телефон
Керівник Добуш Данило Євстахійович

Коди	
За ЕДРПОУ	01993931
За СПОДУ	
За ЗКНГ	
За КВЕД	86,10

**Звіт про виконання річного фінансового плану
за 2021 рік**

заповнюється у тис. грн. з одним десятковим знаком

Показники	Код рядка	За звітний квартал		Наростаючим підсумком з початку року	
		План	Факт	План	Факт
1	2	3	4	5	6
I. Фінансові результати					
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	19309,1	26439,0	71995,5	106850,0
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	015	3869,0	4518,0	14966,9	19460,0
Податок на додану вартість	020	—	—	—	—
Акцизний збір	030	—	—	—	—
Інші вирахування з доходу	040	—	—	—	—
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	050	19309,1	26439,0	71995,5	106850,0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	060	22918,6	43833,0	86751,8	158922,0
у тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	061	505,1	7068,0	2045,2	21804,0
Витрати на оплату праці	062	13321,4	17932,0	49423,5	67111,0
Відрахування на соціальні заходи	063	2930,7	3891,0	10873,2	14655,0
Амортизація	064	4850,0	12061,0	19400,0	47144,0
Інші операційні витрати	065	1311,4	2881,0	5009,9	8208,0
Валовий:					
прибуток	071	—	—	—	—
збиток	072	3609,5	17394,0	14756,3	52072,0
Інші операційні доходи	080	576,8	488,0	2140,6	1611,0
у тому числі:					
дохід від операційної оренди активів	081	379,5	233,0	1400,0	840,0
одержані гранти та субсидії	082	—	—	—	—
Дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	083	—	—	—	—
Адміністративні витрати (сума рядків з 091 по 095)	090	1662,9	903,0	6214,3	6096,0
у тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	091	8,4	8,0	33,3	33,0
Витрати на оплату праці	092	933,8	434,0	3705,1	3705,0
Відрахування на соціальні заходи	093	205,5	109,0	815,1	813,0
Амортизація	094	150,0	167,0	600,0	593,0
Інші операційні витрати	095	365,2	185,0	1060,8	952,0
Витрати на збут (сума рядків з 101 по 105):	100	—	—	—	—
у тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	101	—	—	—	—
Витрати на оплату праці	102	—	—	—	—
Відрахування на соціальні заходи	103	—	—	—	—
Амортизація	104	—	—	—	—
Інші операційні витрати	105	—	—	—	—

Показники	Код рядка	За звітний квартал		Наростаючим підсумком з початку року	
		План	Факт	План	Факт
1	2	3	4	5	6
Інші операційні витрати (сума рядків з 111 по 115)	110	306,4	470,0	1177,0	1265,0
у тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	111	—	—	—	—
Витрати на оплату праці	112	—	—	—	—
Відрахування на соціальні заходи	113	—	—	—	—
Амортизація	114	—	—	—	—
Інші операційні витрати	115	306,4	470,0	1177,0	1265,0
Фінансові результати від операційної діяльності:					
прибуток	121	—	—	—	—
збиток	122	5002,0	18279,0	20007,0	57822,0
Дохід від участі в капіталі	130	—	—	—	—
Інші фінансові доходи	140	—	—	—	—
Інші доходи	150	5002,0	18279,0	20007,0	57822,0
у тому числі:					
дохід від реалізації фінансових інвестицій	152	—	—	—	—
дохід від безоплатно одержаних активів	154	5000,0	11710,0	20000,0	46760,0
Фінансові витрати	160	—	—	—	—
Витрати від участі в капіталі	170	—	—	—	—
Інші витрати	180	—	—	—	—
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:					
прибуток	191	—	—	—	—
збиток	192	—	—	—	—
Податок на прибуток	200	—	—	—	—
Чистий:					
прибуток	211	—	—	—	—
збиток	212	—	—	—	—
Відрахування частини прибутку до бюджету м. Києва	220	—	—	—	—
II. Елементи операційних витрат (разом)					
Матеріальні затрати	310	513,5	7076,0	2078,5	21837,0
Витрати на оплату праці	320	14255,2	18366,0	53128,6	70816,0
Відрахування на соціальні заходи	330	3136,2	4000,0	11688,3	15468,0
Амортизація	340	5000,0	12228,0	20000,0	47737,0
Інші операційні витрати	350	1983,0	3536,0	7247,7	10425,0
Разом (сума рядків з 310 по 350)	360	24887,9	45206,0	94143,1	166283,0
III. Капітальні інвестиції протягом року					
Капітальне будівництво	410	—	—	—	—
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	411	—	—	—	—
Придбання (виготовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів	420	—	4849,0	—	8687,0
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	421	—	—	—	725,0
Придбання (створення) нематеріальних активів	430	—	—	—	—
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	431	—	—	—	—
Погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	440	—	—	—	—
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	441	—	—	—	—
Модернізація, модифікація, дообладнання, реконструкція, інші види поліпшення необоротних активів	450	—	14581,0	—	14581,0
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	451	—	12298,0	—	12298,0
Разом (сума рядків 410, 420, 430, 440, 450):	490	—	19430,0	—	23268,0
в т.ч за рахунок бюджетних коштів (сума рядків 411, 421, 431, 441, 451)	491	—	12298,0	—	13023,0
IV. Додаткова інформація		на 1.04	на 1.07	на 1.10	на 1.01
Чисельність працівників	510	354,0	351,0	353,0	354,0
Первісна вартість основних засобів	520	554513,0	555810,0	556661,0	558405,0
Податкова заборгованість	530	—	—	—	—
Заборгованість перед працівниками за заробітною платою	540	—	—	—	—

Керівник

Головний бухгалтер



Д.Є.Добуш
(ініціали, прізвище)

І.О.Кравченко
(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 КНП «КИЇВСЬКА МІСЬКА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №10»
Територія М.КИЇВ
Орган державного управління _____
Організаційно-правова форма господарювання _____
Вид економічної діяльності ДІЯЛЬНІСТЬ ЛІКАРНЯНИХ ЗАКЛАДІВ
Одиниця виміру: тис. грн.

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

Коди		
22	01	01
01993931		
8036100000		
150		
86,10		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2021 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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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	71,0	6,0	0,0	—	—	—	—	2,0	—	—	—	71,0	8,0
Разом	080	71,0	6,0	0,0	—	—	—	—	2,0	—	—	—	71,0	8,0
Гудвіл	090	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

З рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
вартість створених підприємством нематеріальних активів

(081) _____

(082) _____

(083) _____

З рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) _____

З рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) _____

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	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в операційну 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	60554,0	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	60554,0	—	—	—	—	—
Інвестиційна нерухомість	105	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	442463,0	296751,0	369,0	—	—	—	—	43415,0	—	—	—	442832,0	340166,0	—	—	—	—
Машини та обладнання	130	43499,0	10528,0	7399,0	—	—	14,0	14,0	3824,0	—	—	—	50884,0	14338,0	—	—	—	—
Транспортні засоби	140	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	194,0	128,0	—	—	—	18,0	18,0	15,0	—	—	—	176,0	125,0	—	—	—	—
Тварини	160	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Багаторічні насадження	170	92,0	28,0	—	—	—	—	—	9,0	—	—	—	92,0	37,0	—	—	—	—
Інші основні засоби	180	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Бібліотечні фонди	190	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	3096,0	2846,0	1027,0	—	—	257,0	257,0	472,0	—	—	—	3866,0	3061,0	—	—	—	—
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Природні ресурси	220	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інвентарна тара	230	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Предмети прокату	240	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші необоротні матеріальні активи	250	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Разом	260	549898,0	310281,0	8795,0	—	—	289,0	289,0	47735,0	—	—	—	558404,0	357727,0	—	—	—	—

З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	—
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	—
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	—
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	—
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	(2641)	—
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	—
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	—
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	—
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	—
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	—
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	—

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	14581,0	14761,0
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	8081,0	3714,0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	606,0	178,0
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	—	—
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	—	—
Інші	330	—	—
Разом	340	23268,0	18653,0

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

—

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

—

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
(Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

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	840,0	—
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	771,0	1265,0
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	—
непродуктивні витрати і втрати	492	X	—
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	—	X
Проценти	540	X	—
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	46760,0	X
Списання необоротних активів	620	X	—
Інші доходи і витрати	630	11062,0	—

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)

—

%

З рядків 540-560 графа 4

фінансові витрати,

(633)

включені до собівартості активів

—

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	—
Поточний рахунок у банку	650	22137,0
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	—
Грошові кошти в дорозі	670	—
Еквіваленти грошових коштів	680	—
Разом	690	22137,0

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

Грошові кошти, використання
яких обмежено

(691) 0,0

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	—	—	—	—	—	—	—
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	—	—	—	—	—	—	—

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	17931,0	—	—
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	—	—	—
Паливо	820	—	—	—
Тара і тарні матеріали	830	—	—	—
Будівельні матеріали	840	—	—	—
Запасні частини	850	78,0	—	—
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	—	—	—
Поточні біологічні активи	870	—	—	—
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	4855,0	—	—
Незавершене виробництво	890	—	—	—
Готова продукція	900	—	—	—
Товари	910	—	—	—
Разом	920	22864,0	—	—

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

*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	71,0	—	—	—
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	—	—	—	—

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) —

Із рядка 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) —

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

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	47737,0
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

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	—	X	—	—	X	X	—	—	—	X	—	—	—	—	—
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	—	X	—	—	X	X	—	—	—	X	—	—	—	—	—
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	—	X	—	—	X	X	—	—	—	X	—	—	—	—	—
	1423	—	X	—	—	X	X	—	—	—	X	—	—	—	—	—
інші поточні біологічні активи	1424	—	X	—	—	X	X	—	—	—	X	—	—	—	—	—
Разом	1430	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

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

З 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) —

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

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 перетвореннями	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:										
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



(підпис)

(підпис)

Д.Є.Добуш
(ініціали, прізвище)І.О.Кравченко
(ініціали, прізвище)

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	У т.ч. з колонки 3 незареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений 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	0,0	—	—	0,0	—	—	—	—	0,0
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	—	—	—	-46299,0	—	—	—	—	-46299,0
Разом змін у капіталі	4295	0,0	—	—	-46299,0	—	—	—	—	-46299,0
Залишок на кінець року	4300	4362,0	—	—	184441,0	—	—	—	—	188803,0

Керівник



(підпис)

Головний бухгалтер

(підпис)

Д. В. Добуш

(ініціали, прізвище)

Г. О. Кравченко

(ініціали, прізвище)

01993931

Ідентифікаційний код ЕДРПОУ

Державне статистичне спостереження

Конфіденційність статистичної інформації забезпечується
статтею 21 Закону України "Про державну статистику"Порушення порядку подання або використання даних державних статистичних спостережень тягне за собою
відповідальність, яка встановлена статтею 186³
Кодексу України про адміністративні правопорушенняЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ І ДЕБІТОРСЬКУ ТА КРЕДИТОРСЬКУ
ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Подають:	Терміни подання
суб'єкти господарювання - господарські організації - органу державної статистики за місцезнаходженням	На 20-й день після звітного періоду

Форма N 1-Б
(I розділ - річна, місячна;
II розділ - річна, квартальна)
ЗАТВЕРДЖЕНО
наказом Держкомстату України
від 04.08.2008 р. №264

Респондент

Найменування : КНП «КИЇВСЬКА МІСЬКА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №10»
(юридична особа або відокремлений підрозділ)

Місцезнаходження (юридична адреса): ПР. ГОЛОСІВСЬКИЙ БУД.59Б т.2523273
(юридична особа або відокремлений підрозділ)

(поштовий індекс, область /АР Крим, район, населений пункт, вулиця/провулок, площа тощо,

№ будинку/ корпусу, № квартири/офісу

Адреса здійснення діяльності, щодо якої подається звіт (фактична адреса): _____
(юридична особа або відокремлений підрозділ)

(поштовий індекс, область /АР Крим, район, населений пункт, вулиця/провулок, площа тощо,

№ будинку/ корпусу, № квартири/офісу

Розділ 1. Фінансові результати
за 2021 рік

(в тис. грн. з одним десятковим знаком)

Найменування показника	Код рядка	На кінець звітного періоду
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування: прибуток	001	—
збиток	002	—
Контрольний рядок (заповнюється органами державної статистики)	003	—

Причини зміни обсягів фінансового результату від звичайної діяльності до оподаткування у порівнянні з попереднім періодом звітного року

Розділ II. Дебіторська та кредиторська заборгованість
станом на 01.01.2022р.

(в тис. грн. з одним десятковим знаком)

Найменування показників	№ рядка	Дебіторська			Кредиторська		
		Довго-строкова заборгованість	Поточна заборгованість		Довго-строкова заборгованість	Поточна заборгованість	
			усього	з неї простро-чена		усього	з неї простро-чена
А	Б	1	2	3	4	5	6
Усього: (ряд 020+030)	010	—	266,0	—	—	343,0	—
Між підприємствами та установами в межах України	020	—	266,0	—	—	343,0	—
З суб'єктами господарської діяльності інших країн	030	—	—	—	—	—	—
у тому числі:							
з країнами СНД	040	—	—	—	—	—	—
з них:							
Росія	050	—	—	—	—	—	—
Туркменістан	060	—	—	—	—	—	—

Причини зміни обсягів дебіторської та кредиторської заборгованості у порівнянні з попереднім періодом звітнього року

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Д. Е. Добуш
(ініціали, прізвище)

Г. О. Кравченко
(ініціали, прізвище)

Форма підготовлена з від тиражованого Держкомстатом бланка.
Отриманого 17.12.2008 р.

Державне статистичне спостереження

Конфіденційність статистичної інформації забезпечується статтею 21 Закону України "Про державну статистику"

Порушення порядку подання або використання даних державних статистичних спостережень тягне за собою відповідальність, яка встановлена статтею 186³ Кодексу України про адміністративні правопорушення

Безкоштовний сервіс для електронного звітування "Кабінет респондента" за посиланням: <https://statzvit.ukrstat.gov.ua>

Звіт із праці у грудні 2021 р. (назва звітного місяця)

Подають:	Термін подання
юридичні особи, відокремлені підрозділи юридичних осіб	не пізніше 7-го числа місяця, наступного за звітним періодом
– територіальному органу Держстату	

№ 1-ПВ
(місячна)
ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Держстату
17.06.2020 № 179

Респондент:

Найменування Комунальне некомерційне підприємство «Київська міська клінічна лікарня № 10» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)

Місцезнаходження (юридична адреса): 03039, м.Київ, проспект Голосіївський, буд. 59, корпус Б

(поштовий індекс, область /АР Крим, район, населений пункт, вулиця /провулок, площа тощо.

№ будинку /корпусу, № квартири /офісу)

Адреса здійснення діяльності, щодо якої подається форма звітності (фактична адреса): _____

03039, м.Київ, проспект Голосіївський, буд. 59, корпус Б

(поштовий індекс, область /АР Крим, район, населений пункт, вулиця /провулок, площа тощо.

№ будинку /корпусу, № квартири /офісу)

Найменування структурного підрозділу _____

Вид економічної діяльності _____

Адреса здійснення діяльності, щодо якої подається форма звітності (фактична адреса): _____

03039, м.Київ, проспект Голосіївський, буд. 59, корпус Б

(область /АР Крим, район, населений пункт, вулиця /провулок, площа тощо.

№ будинку /корпусу, № квартири /офісу)

Номер структурного підрозділу 1

Заповнюється респондентом в разі подання форми в електронному вигляді стосовно ознак структурного підрозділу

Код виду економічної діяльності за КВЕД 86

Код території за КОАТУУ 8 0 3 6 1 0 0 0 0 0

Розділ І. Кількість працівників, робочий час і фонд оплати праці

Назва показників	Код рядка	За звітний місяць
А	Б	І
Фонд оплати праці усіх працівників, тис.грн (з одним десятковим знаком)	1020	5935,3
Сума податку з доходів фізичних осіб, що відрахована з фонду оплати праці усіх працівників (крім тимчасової непрацездатності), тис.грн (з одним десятковим знаком)	1030	1068,3
Середньооблікова кількість штатних працівників, осіб (у цілих числах)	1040	354
Кількість відпрацьованого робочого часу штатними працівниками, люд.год (у цілих числах)	1060	55937
Фонд оплати праці штатних працівників, тис.грн (з одним десятковим знаком) (із ряд. 1020)	1070	5906,0

Пояснення до розділу І.

Назва показників	Основна причина відхилення
Середньооблікова кількість штатних працівників (ряд. 1040) + ; – 25% і більше порівняно з попереднім періодом	
Середня заробітна плата штатного працівника (ряд. 1070 / ряд. 1040 × 1000) + ; – 10% і більше порівняно з попереднім періодом	У зв'язку з виплатою у листопаді медичним працівникам доплат COVID-19

Директор

Місце підпису керівника (власника) та/або відповідальних за достовірність наданої інформації

Виконавець Гриценко Ю.С. _____



Добуш Д.Є
(ПІБ)

телефон: 525-32-73

електронна пошта: kmk110_bug@ukr.net