

Вих. № 28 від 27.02.2025 року

**КЕРІВНИЦТВУ КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО
ПІДПРИЄМСТВА «КИЇВСЬКА МІСЬКА КЛІНІЧНА
ЛІКАРНЯ № 18» ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ
МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ
АДМІНІСТРАЦІЇ)**

КОРИСТУВАЧАМ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ КОМУНАЛЬНОГО
НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА «КИЇВСЬКА
МІСЬКА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ № 18» ВИКОНАВЧОГО
ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ
МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)**

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2024 РОКУ

КИЇВ 2025

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Комунального некомерційного підприємства «Київська міська клінічна лікарня № 18» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) (далі – Підприємство), що складається із Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2024 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2024 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2024 рік; Звіту про власний капітал за 2024 рік, Приміток до річної фінансової звітності за 2024 рік, включаючи стислий виклад облікових політик.

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 Підприємства на 31 грудня 2024 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та інших вимог законодавства з питань складання фінансової звітності в Україні.

Основа для думки із застереженням

1. Підприємством станом на 31.12.2024 року не проведено тестування на наявність ознак зменшення корисності активів. Пунктом 5 НП(С)БО 28 визначено, що на дату річного балансу підприємство має оцінювати, чи існують ознаки можливого зменшення корисності активу. Ознаки, що можуть свідчити про зменшення корисності активів встановлені п.6 НП(С)БО 28. При цьому, п.7 НП(С)БО 28 зазначено, що за наявності ознак зменшення корисності активу підприємство визначає суму очікуваного відшкодування активу.

Враховуючи викладене вище, не виключаємо можливого завищення балансової вартості активів станом на 31.12.2024 року. Вплив цього відхилення на фінансову звітність достовірно не може бути визначено.

2. Ми були призначені аудитором Підприємства у січні 2025 року та не спостерігали за інвентаризацією активів на кінець 2024 року. Ми не мали змоги впевнитися у кількості основних засобів та запасів за допомогою альтернативних аудиторських процедур. Оскільки залишки активів впливають на визначення фінансових результатів, ми не змогли визначити, чи існує потреба в коригуваннях фінансових результатів та нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2023 року та 31.12.2024 року.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф

Звертаємо увагу на Примітку 1 «Інформація про Підприємство та основні напрямки його діяльності», в якій зазначено, що відповідно до Рішення Київської міської ради від 05 грудня 2024 року № 430/10238 про реорганізацію Комунального некомерційного підприємства «Київський міський клінічний ендокринологічний центр» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) та Комунального некомерційного підприємства «Дитяча клінічна лікарня №6 Шевченківського району міста Києва» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської

державної адміністрації) заклади будуть реорганізовані шляхом приєднання до Комунального некомерційного підприємства «Київська міська клінічна лікарня №18» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) з метою забезпечення раціонального використання матеріальних ресурсів закладів охорони здоров'я, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 до річної фінансової звітності, в якій розкривається інформація про вплив на діяльність Підприємства в 2024 році військових дій на значній території України. Керівництво Підприємства вживає необхідні заходи на підтримку стабільної діяльності Підприємства, необхідні за поточних обставин, але подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Підприємства, характер та наслідки якого не можливо визначити.

Такі події та умови вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та під час формування думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що за винятком питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням» та «Пояснювальний параграф» відсутні інші ключові питання аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, здійснювався іншим аудитором, який 04 березня 2024 року висловив немодифіковану думку щодо фінансової звітності Підприємства.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в звіті про Підприємства за 2024 рік, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази щодо питань, викладених у розділі «Основа для висловлення думки із застереженням» нашого звіту. Як наслідок ми не змогли визначити чи існує суттєве викривлення інформації наведеної у Звіті про управління за 2024 рік.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск 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, коли 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 Підприємства.
- 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, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої

невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

Ключовий партнер з аудиту

Ключовий партнер з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Дегтярьова Олена Олегівна.

Ключовий партнер з аудиту

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 101943)

Олена ДЕГТЯРЬОВА

Генеральний директор

ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ДЕ ВІЗУ»

(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 101935)



Віктор ІВАЩЕНКО

Дата звіту: 27 лютого 2025 року.

Основні відомості про аудиторську фірму

ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ДЕ ВІЗУ»

01001, м. Київ, вулиця Малопідвальна, 10, офіс 11.

ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ДЕ ВІЗУ» включено до розділу Суб'єкти аудиторської діяльності Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за номером № 0423. Відомості про ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ДЕ ВІЗУ» внесені до таких розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:

- «Суб'єкти аудиторської діяльності»
- «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»

До Звіту додається фінансова звітність КНП «Київська міська клінічна лікарня № 18» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської адміністрації) за рік, що закінчився 31.12.2024 року

Підприємство	КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВСЬКА МІСЬКА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №18" ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)	Дата (рік, місяць, число)	Коди		
			2025	01	01
Територія	м. Київ	за ЄДРПОУ	01993776		
Організаційно-правова форма господарювання	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО	за КАТОТТГ ¹	8039100000		
Вид економічної діяльності	ДІЯЛЬНІСТЬ ЛІКАРНЯНИХ ЗАКЛАДІВ	за КОПФГ	150		
Середня кількість працівників ²	675	за КВЕД	86.10		
Адреса, телефон	ШЕВЧЕНКА ТАРАСА БУЛЬВ. 17				
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 31.12.2024 р.

Форма № 1

Код за ДКУД1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	51 171	51 171
первісна вартість	1001	51 171	51 171
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 300	1 226
Основні засоби:	1010	609 373	671 735
первісна вартість	1011	1 167 699	1 269 171
знос	1012	558 326	597 436
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	661 844	724 132
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	25 892	29 776
в т.ч.: виробничі запаси	1101	25 892	29 776
незавершене виробництво	1102		
готова продукція	1103		
товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 962	1 835
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135		
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість із нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	103	101
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	5 045	9 170
в т.ч.: готівка	1166		
рахунки в банках	1167	5 045	9 150
Витрати майбутніх періодів	1170	43	149
Інші оборотні активи	1190	49	50
Усього за розділом II	1195	33 094	41 081
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200		

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Баланс	1300	694 938	765 213

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	9 754	9 754
у.т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410	595 017	637 282
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Усього за розділом I	1495	604 771	647 036
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	37 938	48 002
Усього за розділом II	1595	37 938	48 002
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		5
розрахунками з бюджетом	1620	86	194
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625	1	1
розрахунками з оплати праці	1630	5	9
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	18	26
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточні забезпечення	1660	8 487	8 440
Доходи майбутніх періодів	1665	43 541	61 392
Інші поточні зобов'язання	1690	91	108
Усього за розділом III	1695	52 229	70 175
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
Баланс	1900	694 938	765 213

Керівник

Головний бухгалтер



В.В.Крижевський

(ініціали, прізвище)

Ю.П.Жук

(ініціали, прізвище)

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
202		
5	01	01
01993776		

Підприємство **КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВСЬКА МІСЬКА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №18" ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)** за ЄДРПОУ
(найменування)

Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2024 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	198 618	157 590
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	252 049	207 007
Відомий:			
прибуток	2090		
збиток	2095	53 431	49 417
Інші операційні доходи	2120	65 165	56 647
Адміністративні витрати	2130	22 817	15 442
Витрати на збут	2150		
Інші операційні витрати	2180	24 352	23 173
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190		
збиток	2195	35 435	31 385
Доход від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		171
Інші доходи	2240	35 435	31 214
<i>в т.ч. дохід від благодійної допомоги</i>	2241		
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
Доходження (уцінка) необоротних активів	2400		
Доходження (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	66 436	52 394
Витрати на оплату праці	2505	150 348	123 092
Відрахування на соціальні заходи	2510	32 865	27 040
Амортизація	2515	39 317	34 457
Інші операційні витрати	2520	10 252	8 639
Разом	2550	299 218	245 622

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер



В.В.Крижевський
(ініціали, прізвище)
Ю.П.Жук
(ініціали, прізвище)

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВСЬКА
МІСЬКА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №18" ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ
КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ
АДМІНІСТРАЦІЇ)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Коди		
202		
5	01	01
01993776		

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2024 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Находження від:			
реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	207 953,0	139 387,0
повернення податків і зборів	3005		
зменшення суми податку на додану вартість	3006		
цільового фінансування	3010	57 329,0	56 028,0
находження від отримання субсидій, дотацій	3011		
находження авансів від покупців і замовників	3015	26,0	18,0
находження від повернення авансів	3020		
находження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 337,0	1 855,0
находження від операційної оренди	3040	7 326,0	515,0
інші надходження	3095	5 084,0	4 921,0
Витрачання на оплату:			
товарів (робіт, послуг)	3100	61 462,0	43 152,0
виплат	3105	121 032,0	98 059,0
внесень на соціальні заходи	3110	32 877,0	26 625,0
внесень з податків і зборів	3115	32 339,0	24 391,0
витрачання на оплату авансів	3135		
витрачання на оплату повернення авансів	3140		
інші витрачання	3190	1 687,0	1 933,0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	29 658,0	8 564,0
Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Находження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Находження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
находження від деривативів	3225		
інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260	25 533,0	25 526,0
виплати за деривативами	3270		
інші платежі	3290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	- 25 533,0	- 25 526,0
Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від:			
власного капіталу	3300		
отримання позик	3305		
інші надходження	3340		
Витрачання на:			
виплати за власними акціями	3345		
погашення позик	3350		
виплати дивідендів	3355		
виплати відсотків	3360		

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Платежі	3390		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	4 125,0	- 16 962,0
Залишок коштів на початок року	3405	5 045,0	22 007,0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	9 170,0	5 045,0

Головний бухгалтер

Головний бухгалтер



В.В.Крижевський
(ініціали, прізвище)

Ю.П.Жук
(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									
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				37 845,0					37 845,0
Разом змін у капіталі	4295				37 845,0					37 845,0
Залишок на кінець року	4300	9 754,0			595 017,0					604 771,0

Керівник

Головний бухгалтер



Вадим Крижевський
(ініціали, прізвище)

Юлія Жук
(ініціали, прізвище)

Підприємство КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВЬСКА МІСЬКА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №18" ВИКОНАВ-
 Територія м. Київ
 Орган державного управління ДЕПАРТАМЕНТ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я В.О. КМР (КМДА)
 Організаційно-правова форма господарювання КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО
 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		
2025	01	01
01993776		
8039100000		
150		
86.10		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2024 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	51 171,0											51 171,0	
Права на комерційні позначення	030													
Права на об'єкти промислової власності	040													
Авторське право та суміжні з ним права	050													
	060													
Інші нематеріальні активи	070													
Разом	080	51 171,0											51 171,0	
Гудвіл	090													

З рядка 080 графа 14

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

(081) _____

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(082) _____

З рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(083) _____

З рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(084) _____

(085) _____

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати 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 оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100																	
Інвестиційна нерухомість	105																	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	950 462,0	501 368,0	4 469,0					17 292,0				954 931,0	518 660,0				
Машини та обладнання	130	201 179,0	48 663,0	90 485,0			127,0	127,0	20 086,0		3 559,0	292,0	295 096,0	68 914,0				
Транспортні засоби	140																	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 100,0	760,0	164,0			19,0	19,0	49,0				1 245,0	790,0				
Тварини	160												56,0	56,0				
Багаторічні насадження	170	56,0	56,0										84,0	66,0				
Інші основні засоби	180	84,0	66,0										45,0	22,0				
Бібліотечні фонди	190	45,0	22,0															
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	14 773,0	7 391,0	3 290,0			477,0	477,0	1 889,0		128,0	125,0	17 714,0	8 928,0				
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250																	
Разом	260	1 167 699,0	558 326,0	98 408,0			623,0	623,0	39 316,0		3 687,0	417,0	1 269 171,0	597 436,0				

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

(261) _____

(262) _____

(263) _____

(264) _____

(2641) _____

(265) _____

(2651) _____

(266) _____

(267) _____

(268) _____

(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		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	23 595,0	61,0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1 938,0	1 165,0
Придбання (створення) нематеріальних активів	310		
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340	25 533,0	1 226,0

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 (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (424) _____
 за справедливою вартістю (425) _____
 за амортизованою собівартістю (426) _____

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	6 114,0	
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	59 051,0	24 352,0
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		X
Списання необоротних активів	620	X	
Інші доходи і витрати	630	35 435,0	

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, включені до собівартості активів (633) _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	
Поточний рахунок у банку	650	9 150,0
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	20,0
Разом	690	9 170,0

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

Грошові кошти, використання
яких обмежено

(691) _____

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	8 487,0	11 207,0		11 254,0			8 440,0
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740							
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750							
	760							
	770							
Резерв сумнівних боргів	775							
Разом	780	8 487,0	11 207,0		11 254,0			8 440,0

VIII Запаси.

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	29 076,0		
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820	400,0		
Тара і тарні матеріали	830	1,0		
Будівельні матеріали	840	91,0		
Запасні частини	850	23,0		
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	185,0		
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900			
Товари	910			
Разом	920	29 776,0		

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 ждя 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	1 835,0	1 835,0		
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	101,0	101,0		

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	5
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	

ХІ. 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	

ХІІ. Податок на прибуток

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

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	39 316,0
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															

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

3 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) _____

3 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:	1531									
великої рогатої худоби	1532									
свиней	1533									
молоко	1534									
вовна	1535									
яйця	1536									
інша продукція тваринництва	1537									
додаткові біологічні активи тваринництва	1538									
продукція рибництва	1539									
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540									

Керівник

Головний бухгалтер



В.В.Крижевський
(ініціали, прізвище)

Ю.П.Жук
(ініціали, прізвище)

1. Інформація про Підприємство та основні напрямки його діяльності

Комунальне некомерційне підприємство «Київська міська клінічна лікарня №18» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) (далі- Підприємство) є закладом охорони здоров'я, неприбутковим Підприємством, заснованим на комунальній власності територіальної громади м. Києва, віднесеним до сфери управління виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) та підпорядкованим Департаменту виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

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

Підприємство утворено відповідно до Рішення Київської міської ради від 24 жовтня 2019 року №6/7579 «Про реорганізацію закладів охорони здоров'я, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва» шляхом перетворення Київської міської клінічної лікарні №18 в комунальне некомерційне підприємство «Київська міська клінічна лікарня №18» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Підприємство зареєстроване «02» лютого 2020 року та є правонаступником усього майна, всіх прав та обов'язків Київської міської клінічної лікарні №18.

Відповідно до Рішення Київської міської ради від 05 грудня 2024 року № 430/10238 про реорганізацію Комунального некомерційного підприємства «Київський міський клінічний ендокринологічний центр» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) та Комунального некомерційного підприємства «Дитяча клінічна лікарня №6 Шевченківського району міста Києва» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) заклади будуть реорганізовані шляхом приєднання до Комунального некомерційного підприємства «Київська міська клінічна лікарня №18» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) з метою забезпечення раціонального використання матеріальних ресурсів закладів охорони здоров'я, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва.

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

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

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

Комунальне некомерційне підприємство «Київська міська клінічна лікарня №18» виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) здійснює некомерційну господарську діяльність, спрямовану на досягнення, збереження і зміцнення здоров'я населення та інших соціальних результатів без мети одержання прибутку.

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

У своїй діяльності установа підпорядкована Департаменту охорони здоров'я м. Києва.

бухгалтерській облік веде згідно плану рахунків, затвердженому наказом МФУ від 30.11.99 №291 та наказу про облікову політику від 28.02.2020р. № 106.

Для ведення бухгалтерського обліку використовується програма «Комплексна система автоматизації підприємства «IS-рго».

2. Умови функціонування Підприємства

Підприємство здійснює діяльність в Україні. Попри те, що економіка України вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні особливості, властиві економіці, що розвивається. Такі особливості характеризуються, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу та значним дефіцитом балансу державних фінансів та зовнішньої торгівлі.

24 лютого 2022 року розпочалася широкомасштабна збройна агресією Російської Федерації проти України.

Згідно з Указом Президента України від 24 лютого 2022 року №64/2022 «Про введення військового стану в Україні» на всій території України введено військовий стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року. Указами Президента України військовий стан був продовжений та діє і тепер. Вплив на Підприємство може мати суттєву невизначеність, результат якої залежить від майбутніх подій, пов'язаних з загостренням ситуації щодо воєнних подій та їх вплив на соціально-економічне становище в країні.

3. Основні положення облікової політики:

Основні засоби та нематеріальні активи

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

Основні засоби, відображаються за первісною вартістю об'єкта основних засобів, яка включає вартість їх придбання (за мінусом непрямих податків, у

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2024 РОКУ

випадку, якщо такі податки відшкодовуються Підприємству), включаючи ввізні мита, суми непрямих податків у зв'язку з придбання (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються підприємству) та будь-які витрати, прямо пов'язані з приведенням активу у його робочий стан та доставки до місця розташування для його цільового використання. Діапазон строків корисного використання (експлуатації) становить 5-50 років.

До малоцінних необоротних матеріальних активів Підприємство відносить активи, відмінні від основних засобів, вартісна оцінка яких не перевищує 20 000,00 грн. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 50 відсотків його вартості, яка амортизується, та решта 50 відсотків вартості, яка амортизується, у місяці їх вилучання з активів (списання з балансу) внаслідок невідповідності критеріям.

4. Нематеріальні активи

Підприємство визнає такі групи нематеріальних активів:

- права користування природними ресурсами;
- права користування майном (право користування земельною ділянкою відповідно до земельного законодавства, право користування будівлею, тощо);
- права на комерційні позначення (права на торговельні марки, комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;
- права на об'єкти промислової власності (право на винаходи, корисні моделі, промислові зразки тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;
- інші нематеріальні активи (право на провадження діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо).

При нарахуванні амортизації нематеріальних активів Підприємство використовує прямолінійний метод, при якому вартість об'єкта списується однаковими частками протягом усього строку корисного використання. Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у звіті про сукупний дохід в тій категорії витрат, що відповідає функції нематеріального активу.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизується. Строки корисної служби нематеріальних активів з невизначеним строком служби аналізуються на предмет наявності обставин, що підтверджують правильність існуючої оцінки строку корисної служби таких активів. Якщо це неприйнятно, зміна оцінки строку корисного використання - з невизначеного на

обмежений строк- здійснюється на перспективній основі.

5. Запаси

Підприємство визнає запасами- активи, які:

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

Підприємство визнає такі групи запасів: сировина і матеріали; медикаменти; паливо; запасні частини; господарські матеріали; інші матеріали та малоцінні швидкозношувані предмети. Підприємство оцінює запаси за найменшою з двох величин: первісною собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Одиницею обліку запасів є кожне найменування. При відпуску запасів на надання послуг чи реалізацію застосовується метод ФІФО.

6. Дебіторська заборгованість

Підприємство використовує метод абсолютної суми (аналіз платоспроможності окремих дебіторів) для визначення резерву сумнівних боргів).

7. Зобов'язання

Облік зобов'язань здійснюється відповідно до НП (С)БО 11 «Зобов'язання». Критеріями розподілу між короткостроковими та довгостроковими зобов'язаннями є операційний цикл 12 місяців. Зобов'язання за авансами і договорами з замовниками кваліфікуються, як поточні.

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

8. Доходи

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

Підприємство визнає такі доходи:

- медичних послуг, що надаються за програмою медичних гарантій відповідно до договорів, укладених з Національною службою здоров'я України;

- дохід від платних послуг (клінічні дослідження, платні медичні послуги, стажування інтернів, тощо).

9. Інші операційні доходи:

- дохід від надання нерухомого майна в оренду;
- дохід у вигляді компенсації орендарями спожитих комунальних послуг, експлуатаційних витрат та податку на землю;
- дохід від бюджетного фінансування (на суму поточних трансфертів з бюджету міста Києва);
- доходи на суму вартості безкоштовно отриманих запасів (централізоване постачання, гуманітарна, благодійна допомога), що використані в звітному періоді на надання медичних послуг, на управлінські цілі тощо;
- відсотки банку на залишки коштів на поточних рахунках;
- доходи на суму грошової благодійної допомоги тощо;

10. Інші доходи визначаються на суму амортизації безоплатно отриманих та придбаних за кошти цільового фінансування необоротних активів.

11. Витрати

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

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

12. Загальна інформація

Дана фінансова звітність була складена відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БО), які були затверджені Міністерством фінансів України та зареєстровані Міністерством юстиції України.

Фінансова звітність складена у національній валюті України - українській гривні. Суми наведені в тисячах гривень (тис. грн.), якщо не зазначено інше. Підприємство не є платником податку на прибуток та включене до Реєстру неприбуткових підприємств та організацій з ознакою неприбутковості 0048- «Інші юридичні особи, діяльність яких відповідає вимогам, встановленим п. 133.4 ст. 133 ПКУ». Відповідно до норм пп.14.1.121 п. 14.1 ст. 14 ПКУ неприбуткові підприємства, установи та організації- неприбуткові підприємства, установи та організації, які не є платниками податку на прибуток підприємств відповідно до п. 133.4 ст. 133 ПКУ.

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

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

- утворена та зареєстрована в порядку, визначеному законом, що регулює діяльність відповідної неприбуткової організації;
- установчі документи якої (або установчі документи організації вищого рівня, на підставі яких діє неприбуткова організація відповідно до закону) містять заборону розподілу отриманих доходів(прибутків) або їх частини серед засновників (учасників у розумінні ЦКУ), членів такої організації, працівників (крім оплати їхньої праці, нарахування єдиного соціального внеску), членів органів управління та інших пов'язаних з ними осіб. Для цілей цього абзацу не вважається розподілом отриманих доходів (прибутків) фінансування видатків, визначених пп. 133.4.2 п. 133.4 ПКУ;
- внесена контролюючим органом до Реєстру неприбуткових установ та організацій. Оскільки в Підприємства одночасно виконується 4-и умови пп. 133.4.1 п. 133.4 ст. 133 ПКУ, то воно не є платником податку на прибуток у розумінні ПКУ.

13. Функціональна валюта

Функціональною валютою Підприємства є гривня, що є валютою середовища, в якому здійснюються всі господарські операції. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Підприємства, вважаються операціями в іноземних валютах.

14. Операції з пов'язаними сторонами

Інформація про операції з пов'язаними сторонами розкривається згідно з П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін».

Підприємство є суб'єктом господарювання та знаходиться у власності територіальної громади м. Києва. Майно Підприємства, що перебуває у комунальній власності, закріплене на праві оперативного управління. Департаменту комунальної власності виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) є представником власника і виконує його функції з управління в інших комунальних підприємствах.

Підприємство здійснює свої щоденні операції з рядом підприємств, які контролюються або спільно контролюються Київською міською радою.

Пов'язаними сторонами Підприємства є:

- Київська міська рада (КМДА) та підприємства, установи, організації, які підпорядковані Київській міській раді (КМДА);
- ключовий управлінський персонал.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2024 РОКУ

15. Суттєві облікові судження

Складання фінансової звітності вимагає від керівництва Підприємства застосування суджень та здійснення оцінок і припущень, які впливають на відображення активів, зобов'язань, доходів та витрат, які визнані у фінансовій звітності, а також на розкриття інформації про умовні активи та зобов'язання. Оцінки та припущення керівництва базуються на вихідних даних, якими Підприємство мало у своєму розпорядженні на дату складання фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнитися від поточних оцінок. Оцінки та припущення періодично переглядаються на постійній основі. Результати коригувань відображаються у тому періоді, в якому про них стало відомо. У процесі застосування облікової політики Підприємство використовувало наступні судження, оцінки та припущення, що найбільш істотно впливають на суми, визнані у фінансовій звітності.

16. Нематеріальні активи

Показник	Права користування майном	Авторське право та суміжні з ним права	Всього
Первісна вартість на 31.12.2023	51171	-	51171
Надійшло	-	-	-
Переоцінка	-	-	-
Залишок на 31.12.2024	51171	-	51171
Накопичена амортизація на 31.12.2023	-	-	-
Нараховано	-	-	-
Залишок 31.12.2024	-	-	-
Балансова вартість нематеріальних активів на 31.12.2024	51171	-	51171

Станом на 31.12.2024 року у вартості нематеріальних активів Підприємства обліковується вартість прав постійного користування земельними ділянками з невизначеним строком корисного використання, розташованими за адресами м. Київ, бульвар Тараса Шевченка, 17 та м. Київ, вул. Зоологічна, 3 .

17. Основні засоби

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО «КИЇВСЬКА МІСЬКА КЛІНІЧНА ЛІКАРНЯ №18»
ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2024 РОКУ

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло	Вибуло за рік		Знос за рік	Зміни зносу	Залишок на кінець року	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос			первісна вартість	знос
Будинки, споруди та передавальні пристрої	950462,0	501368,0	4469,0			17292,0		954931,0	518660,0
Машини та обладнання	201179,0	48663,0	90485,0	127,0	127,0	20086,0	292,0	295096,0	68914,0
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	1100,0	760,0	164,0	19,0	19,0	49,0		1245,0	790,0
Багаторічні насадження	56,0	56,0						56,0	56,0
Інші основні засоби	84,0	66,0						84,0	66,0
Бібліотечні фонди	45,0	22,0						45,0	22,0
Малоцінні необоротні матеріальні активи	14773,0	7391,0	3290,0	477,0	477,0	1889,0	125,0	17714,0	8928,0
Разом	1167699,0	558326,0	98408,0	623,0	623,0	39316,0	417,0	1269171,0	597436,0

Залишкова (балансова) вартість основних засобів Підприємства на 31.12.2024 року становить 671735 тис. грн.

Управлінський персонал обліковує об'єкти основних засобів за їх собівартістю та використовує прямолінійний метод нарахування амортизації до необоротних активів. Станом на 31.12.2024 року основні засоби, що є предметом застави чи будь-яким іншим забезпеченням, відсутні. Підприємство не має необоротних активів, призначених для продажу.

18. Капітальні інвестиції

У 2024 році Підприємство здійснило капітальні інвестиції на загальну суму 25533 тис. грн. Протягом звітного року не здійснювались капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість.

Залишок капітальних інвестицій станом на 31.12.2024 року становить 1226 тис. грн.

19. Запаси

Запаси	На 31.12.2024
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	27704
Паливо	400
Запасні частини	23
Будівельні матеріали	91
Малоцінні швидкозношувальні предмети	185

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2024 РОКУ

Інші матеріали	1373
Разом:	29776

Запаси відображені за первісною вартістю, яка складається з фактичних витрат на їх придбання. Запаси, які виступали б предметом застави, як забезпечення банківських кредитів, станом на 31.12.2024 року відсутні.

20. Дебіторська заборгованість за товари, роботи і послуги

Чиста вартість дебіторської заборгованості	на 31.12.2024
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1835
Інша поточна дебіторська заборгованість	101
Разом:	1936

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31.12.2024 року включає в себе:

- НСЗУ за ПМГ в сумі -1567 тис. грн.
- клінічні дослідження 42 тис. грн.
- платні медичні послуги 211 тис. грн.
- ТОВ Газопостачальна компанія «Нафтогаз Трейдинг» 3 тис. грн.
- ТОВ «ЄВРО ТРЕЙД ЕНЕРДЖІ» 12 тис. грн.

Інша поточна заборгованість на 31.12.2024 року включає в себе:

- заборгованість орендарів 65,0 тис. грн.
- заборгованість Управління соціального захисту населення в Шевченківському районі 13 тис. грн.
- АТ «Ощадбанк» 16 тис.грн.
- заборгованість співробітників по виплаченій заробітній платі, яка виникла в результаті тимчасової непрацездатності 7 тис.грн.

21. Власний капітал

Станом на 31.12.2024 року розмір зареєстрованого статутного капіталу Підприємства становить 9754 тис. грн. Статутний капітал станом на 31.12.2024 року внесений повністю основними засобами, а саме медичним обладнанням. Статутний капітал протягом 2024 року не зазнав змін.

Власний капітал	на 31.12.2024
Зареєстрований (пайовий) капітал	9754
Додатковий капітал	637282
Разом:	647036

22. Цільове фінансування

У цільовому фінансуванні на загальну суму 48002 тис. грн. на 31.12.2024 року відображені залишки ТМЦ отриманих у натуральній формі від благодійників та ДОЗ., придбані за кошти цільового фінансування, грошових коштів отриманих

за договорами ПМГ та відповідно придбаних ТМЦ.

23. Поточні зобов'язання та забезпечення

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи і послуги-5 тис. грн. (КП «Київтеплоенерго»). Станом на 31.12.2024 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом становить 194 тис. грн., у тому числі, з податку на доходи фізичних осіб та військового збору з сум непрофінансованої на 31.12.2024 року відпустки ліквідаторам аварії на ЧАЕС-3 тис. грн., з податку на додану вартість за грудень 2024 року-175 тис. грн., земельного податку-16 тис. грн., термін сплати яких не настав. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування відображає заборгованість з єдиного соціального внеску в сумі- 1 тис. грн. Поточна заборгованість за розрахунками з оплати праці становить 9 тис. грн., та відображає заборгованість Підприємства з сум непрофінансованої на 31.12.2024 року відпустки ліквідаторами аварії на ЧАЕС. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами на 31.12.2024 року становить 26 тис. грн., та включає в себе авансові платежі, отримані інтернів за проходження стажування. Поточні забезпечення у розмірі 8440 тис. грн. включають у себе залишок резерву на виплату відпусток.

24. Доходи майбутніх періодів

У доходах майбутніх періодів станом на 31.12.2024 року в сумі 61392 тис. грн., відображена вартість основних засобів в розмірі 61116 тис. грн., що придбані Підприємством за рахунок цільового фінансування, а також гарантійні платежі отримані від орендарів за договорами оренди на суму 276 тис. грн. У складі інших поточних зобов'язань в сумі 108 тис. грн. відображений забезпечувальний депозит, отриманий від орендаря.

25. Дохід від реалізації послуг

Відображено сума отриманих доходів за договорами з НСЗУ, за надані платні медичні послуги, яка складає 198618 тис. грн.

26. Інші операційні доходи Підприємства

Складові інших операційних доходів	2024 рік
Дохід від оренди	6114
Інший операційний дохід від орендарів (відшкодування комунальних послуг, податку на землю тощо)	893
Доходи на суму вартості безкоштовно отриманих запасів (централізоване постачання, гуманітарна, благодійна допомога), що використані в звітному	17375

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2024 РОКУ

періоді на надання медичних послуг, на управлінські цілі	
Доходи на суму бюджетного фінансування (поточні трансфери на оплату комунальних послуг, виплату пільгової пенсії та надання безповоротної фінансової допомоги)	38181
Відсотки банку на залишки коштів на поточних рахунках	1349
Доходи на суму нецільової грошової благодійної допомоги	1156
Дохід від здавання вторсировини	62
Використаний податковий кредит	35
Разом:	65165

27. Інші доходи Підприємства

Вид доходу	2024 рік
Дохід від безоплатно отриманих та придбаних за кошти цільового фінансування необоротних активів на суму амортизації таких активів за звітний період	35435
Разом:	35435

28. Собівартість реалізованої продукції Підприємства

Матеріальні витрати (в тому числі матеріали-50493 тис.грн., витрати на тепло-та електроенергію-12249 тис. грн.	62742
Витрати на оплату праці	117890
Відрахування на соціальні заходи	25856
Амортизація	37146
Інші операційні витрати	8415
Разом:	252049

29. Адміністративні витрати

Складові адміністративних витрат	2024 рік
Матеріальні витрати	827
Витрати на оплату праці	13661
Відрахування на соціальні заходи	2960
Амортизація	2171
Інші операційні витрати	3198
Разом:	22817

30. Інші операційні витрати

Складові інших операційних витрат	2024 рік
Витрати на оплату праці (безповоротнофінансовадопомога за рахунокбюджетнихкоштів)	18797
Відрахування на соціальні заходи (ЄСВ на безповоротну фінансову допомогу)	4049
Пільгові пенсії	226
Виплата Радченко Ю.С. по виконавчому листу	171
Відшкодуванняорендарямикомунальнихпослуг, податку на землю тощо	1029
Іншіопераційнівитрати	80
Разом:	24352

31. Розкриття інформації про пов'язані сторони

У ході звичайної діяльності Підприємство не здійснює операції з пов'язаними сторонами. Сторони вважаються зв'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язані сторони включають фактичну контролюючу сторону, компанії, які перебувають під спільним контролем з Підприємством, основний управлінський персонал Підприємства і членів їх сімей та інших осіб. Під час визначення пов'язаної сторони увага спрямована на суть цих відносин, а не лише на юридичну форму. На 31.12.2024 року Підприємство визнає пов'язаною стороною, яка прямо здійснює контроль над Підприємством та суттєво впливає на його діяльності, Київську міську раду та її виконавчий орган Київську міську державну адміністрацію, а також підприємства під спільним контролем представника власника- Київської міської державної адміністрації.

32. Операції з ключовим управлінським персоналом

Персонал та оплата праці

Станом на 01.01.2025 року кількість штатних посад по КНП «КМКЛ №18» становить 822 штатних одиниць, з них:

Лікарі – 190,25 од.;

Середній медичний персонал – 261,75 од.;

Молодший персонал - 204 од.;

спеціалісти (не медики) – 71,5 од.;

Інший персонал – 94,5 од.

33. Події після дати звітності

Управлінський персонал Підприємства повідомляє, що після звітної дати події,

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2024 РОКУ

які могли б значно вплинути на суму активів та зобов'язань. Підприємства, відображені у фінансовій звітності станом на 31.12.2024 року, не відбувалися.

Директор

Головний бухгалтер



Вадим КРИЖЕВСЬКИЙ

Юлія ЖУК

DeVisu

Прошито, пронумеровано та
скріплено печаткою

37

Григорів ст.
аркуш _____ Директор

ІСД АФ "Де Візу" Іващенко

