

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**  
щодо результатів фінансово - господарської діяльності  
**КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА**  
**«МІСЬКА ДИТЯЧА ПОЛІКЛІНІКА № 12»**  
**ХАРКІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**  
За 2025 рік

**1. Дані про підприємство**

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО «МІСЬКА ДИТЯЧА ПОЛІКЛІНІКА № 12» ХАРКІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (надалі – «Підприємство»), створено рішенням 19 сесії Харківської міської ради 7 скликання від 18.04.2018 № 1072/18 «Про припинення комунальних закладів охорони здоров'я міста Харкова шляхом реорганізації (перетворення) в комунальні некомерційні підприємства Харківської міської ради» шляхом перетворення комунального закладу охорони здоров'я «Харківська міська дитяча поліклініка №12», про що є запис в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб-підприємців та громадських формувань від 11.07.2018 за №1480145000077454. Ідентифікаційний код ЄДРПОУ 24270460.

Відповідно до Розпорядження міського голови від 11.09.2023 року №1171/2к Кляшова Ірина Іванівна призначена на посаду директора Підприємства.

Підприємство є лікувально-профілактичним закладом охорони здоров'я, яке здійснює некомерційну господарську діяльність, основною ознакою якої є самостійність, систематичність, спрямованість на досягнення економічних, соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку.

Комунальне некомерційне підприємство «Міська дитяча поліклініка № 12» Харківської міської ради здійснює наступні види діяльності:

- Діяльність лікарняних закладів;
- Загальна медична практика;
- Спеціалізована медична практика;
- Інша діяльність у сфері охорони здоров'я,
- Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.

Місце знаходження: м. Харків, проспект Героїв Харкова, 153.

До структури Підприємства входять:

- I. ЦЕНТР НАДАННЯ ПЕРВИННОЇ МЕДИЧНОЇ ДОПОМОГИ НАСЕЛЕННЮ;
- II. КОНСУЛЬТАТИВНО-ДІАГНОСТИЧНИЙ ЦЕНТР з Допоміжними лікувально-діагностичними підрозділами;
- III. ЗАГАЛЬНИЙ ПЕРСОНАЛ.
- IV. ВІДДІЛЕННЯ ДЛЯ НАДАННЯ ПЛАТНИХ ПОСЛУГ.

Керівництво Підприємства здійснюється директором – Кляшовою Іриною Іванівною, у разі відсутності з поважного приводу, виконуючим обов'язки директора – медичним директором Гринь Оленою Вікторівною.

Офіційний веб-сайт підприємства: [www.12detpol.city.kharkiv.ua](http://www.12detpol.city.kharkiv.ua)  
Телефон/факс: (057)725-11-01  
E-mail: [dgp\\_12@ukr.net](mailto:dgp_12@ukr.net).

## 2. Виробнича діяльність підприємства

Протягом 2025 року кількість відвідувань до закладу склала 61,0 тисячу.

Виписано 618 рецептів на загальну суму 1 272,9 тис.грн на відпуск лікарських засобів безоплатно дітям пільгових категорій у т.ч.:

Назва пільгової категорії дітей	Сума, грн	Кількість рецептів	Кількість дітей
діти з інвалідністю	140 148,10	237	66
діти хворі на муковісцидоз (ліки)	676 359,55	101	2
діти до 3-х років	50 245,85	190	107
діти хворі на цукровий діабет	1 242,90	2	2
діти хворі муковісцидоз (харчувня)	364 069,20	73	1
діти хворі на ревматоїдний артрит	40 871,7	15	2
<b>Разом</b>	<b>1 272 937,30</b>	<b>618</b>	<b>180</b>

Діти з інвалідністю отримали підгузки на суму 139,6 тис. грн. Відшкодована вартість молочних продуктів для безкоштовного харчування дітей до 2 років з малозабезпечених сімей та переселенців у сумі 708,2 тис.грн, та надана благодійна допомога продуктами молочного харчування дітям до 2 років, які не мають пільгового статусу на 1 849,2 тис.грн.

## 3. Праця і заробітна плата

Фонд оплати праці усіх працівників за 2025 рік склав 15 952,8 тис.грн (згідно 1-ПВ). Середня кількість усіх працівників в еквіваленті повної зайнятості з початку року складає 82 особи, окремо 1 особа перебуває на припиненні трудових відносин та 1 особа у відпустці по догляду за дитиною до 3-х років. Адміністративно управлінський персонал складає 13 осіб. Середня заробітна плата одного працівника в еквіваленті повної зайнятості 16 212 гривень. Фонд плати праці штатних працівників 15 364,3 тис. грн. Середньооблікова кількість штатних працівників з початку року 78 осіб. Середня зарплата штатного працівника 16 415 гривень.

Директору підприємства підписаний контракт від 11.09.2023 року № 99 з 16.09.2023 по 15.09.2026 включно, але не довше, ніж до дня призначення на цю посаду переможця конкурсу або настання граничного строку перебування на посаді після припинення чи скасування воєнного стану. Заробітна плата керівника нараховується в межах фонду оплати праці та встановлених розмірів у контракті: посадового окладу за фактично відпрацьований час; премії квартальної (не вище трьох окладів) та річної (не вище чотирьох окладів) за фактично відпрацьований час. Преміювання здійснюється за погодженням з Департаментом охорони здоров'я Харківської міської ради у разі виконання основних показників фінансового плану Підприємства, відсутності заборгованості з вини Підприємства із заробітної плати, за спожиті комунальні послуги та інших платежів до державного та місцевих бюджетів.

№ п/п	Найменування категорії	По штату	Фізичних осіб (з урахуванням осіб на припиненні трудових відносин, декрет та догляд за дитиною до 3-х років)	Фізичних осіб (працюючих)	В еквіваленті повної зайнятості
1	Лікарі	29,00	24	24	26
2	Сер.мед.перс.	37,75	28	27	29
3	Мол.мед.перс.	8,00	6	6	6
4	Спеціалісти (у т.ч. психолог)	12,50	12	11	11
5	Інші	16,00	10	10	10
	<b>Усього</b>	<b>103,25</b>	<b>80</b>	<b>78</b>	<b>82</b>

#### 4. Інформація про діяльність підприємства за 2025 рік

Види діяльності (указати всі види діяльності)	Питома вага в загальному обсязі реалізації (у %)		Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) код рядка фінплану «005»				Пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня
	план	факт	план	факт	Відхилення (+, -)	Виконання (%)	
Діяльність лікарняних закладів за КВЕД 86.10	75,5	72,3	20 737,4	17 380,1	- 3 357,3	83,8	За 2025 рік обсяг надходжень від НСЗУ за укладеними договорами менший запланованого, розбіжність між надходженням та витратами покривається за рахунок залишків коштів на рахунках
<b>Разом</b>	<b>75,5</b>	<b>72,3</b>	<b>27 457,8</b>	<b>24 049,5</b>	<b>- 3 408,3</b>	<b>87,6</b>	

#### 5. Аналіз окремих статей фінансового плану

- Дохід підприємства за 2025 рік становить 24 049,5 тис. грн та складається з доходів:
- Дохід від бюджетів усіх рівнів 3518,9 тис. грн у грошовому еквіваленті та натуральній формі у т.ч.:
    - державний бюджет (вакцини, виробу медичного призначення) 328,8 тис. грн,
    - бюджету міської територіальної громади – 3190,1 тис. грн,
  - Благодійна допомога – 2108,1 тис.грн,
  - Інший операційний дохід від надання майна в оренду без ПДВ – 1,0 тис. грн,
  - Дохід від амортизації по НА та ОЗ, що отримані як ЦФ та безоплатно – 372,8 тис. грн.
  - Інші доходи (відсотки від розміщення депозитів, овернайтів та залишків коштів на рахунках) – 659,4 тис. грн,
  - Дохід від надання платних медичних послуг без ПДВ – 183,9 тис. грн,
  - Дохід за програмою медичних гарантій від НСЗУ – 17 196,2 тис. грн,
  - Інший операційний дохід від компенсацій за комунальні платежі від орендаря – 7,5 тис.грн.
  - Інший операційний дохід в т.ч. від реалізації інших оборотних активів - 1,7 тис.грн.

Витрати підприємства більше доходів за звітний період на 3 342,5 тис. грн. Різниця між доходами та витратами покривається за рахунок використання запасів минулих періодів та залишків коштів на рахунках, які на 01.01.2026 року складають 4 236,2 тис. грн.

	Код рядка	План, тис.грн	Факт, тис.грн	Відхилення (+, -), тис.грн	Виконання (%)	Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів /витрат
<b>Інші непрямі податки</b>	<b>003</b>					
<b>Інші вирахування з доходу</b>	<b>004</b>					
<b>Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)</b> (дохід від НСЗУ за медичні послуги населенню, оренда та власні надходження)	<b>005</b>	20737,4	17380,1	-3357,3	83,8	За 2025 рік обсяг надходжень від НСЗУ за надані медичні послуги населенню менший запланованого, різниця між надходженням та витратами забезпечена за рахунок залишків коштів на рахунках
<b>Інші операційні доходи</b> (доходи від бюджетів усіх рівнів та благодійна допомога)	<b>006</b>	6061,1	6010,0	-51,1	99,2	
<b>Дохід від участі в капіталі</b>	<b>007</b>					
<b>Інші фінансові доходи</b>	<b>008</b>					
<b>Інші доходи</b>	<b>009</b>	<b>659,3</b>	<b>659,4</b>	<b>0,1</b>	<b>100,0</b>	
<b>Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг)</b>	<b>011</b>	<b>17062,7</b>	<b>17047,3</b>	<b>-15,4</b>	<b>99,9</b>	
витрати на сировину і основні матеріали (001/1)	011/1	543,6	545,5	1,9	100,3	Згідно фактичних витрат на медикаменти
витрати на паливо (бензин) (001/2)	011/2	21,9	21,9	0,0	100,0	
витрати на енергію (001/2)	011/3					
витрати на оплату праці	011/4	12729,2	12702,9	-26,3	99,8	Витрати на оплату праці менші запланованих за рахунок працівників, які захворіли
відрахування на соціальні заходи	011/5	2854,9	2842,3	-12,6	99,6	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	011/6	520,4	520,4	0,0	100,0	
інші витрати (послуги крім комунальних, електронна реєстрація, підготовка та перепідготовка кадрів, ТО медобладнання, охорона, страхування, та інше)	011/7	392,7	414,3	21,6	105,5	Послуги з супроводження бухгалтерської програми можуть відрізнятися від запланованої вартості за період в залежності від кількості звернень

	Код рядка	План, тис.грн	Факт, тис.грн	Відхилення (+, -), тис.грн	Виконання (%)	Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
<b>Інші адміністративні витрати, усього, у тому числі:</b>	<b>012/5</b>	4334,0	4333,2	-0,8	100,0	
витрати на службові відрядження	012/5/1					
витрати на зв'язок	012/5/2					
витрати на оплату праці	012/5/3	3383,8	3383,0	-0,8	100,0	Витрати на оплату праці менші запланованих за рахунок працівників, які захворіли
відрахування на соціальні заходи	012/5/4	756,1	756,1	0,0	100,0	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	012/5/5	3,0	3,0	0,0	100,0	
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	012/5/6					
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	012/5/7					
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	012/5/8					
організаційно-технічні послуги	012/5/9					
консультаційні та інформаційні послуги	012/5/10	103,7	103,7	0,0	100,0	
юридичні послуги	012/5/11					
послуги з оцінки майна	012/5/12					
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	012/5/13					
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	012/5/14					
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	012/5/15					
витрати на поліпшення основних фондів	012/5/15/1					
<b>інші адміністративні витрати, у т.ч:</b>	<b>012/5/16</b>	<b>87,4</b>	<b>87,4</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0</b>	
банківське обслуговування	012/5/16/1	4,0	4,0	0,0	100,0	
матеріальні витрати	012/5/16/2	81,9	81,9	0,0	100,0	
підготовка перепідготовка кадрів та інше	012/5/16/3	1,5	1,5	0,0	100,0	
<b>Витрати на збут</b>	<b>013</b>					
витрати на рекламу	013/1					
інші витрати на збут (розшифрувати)	013/2					
<b>Інші операційні витрати, усього, у тому числі:</b>	<b>014</b>	6061,1	6011,5	- 49,6	99,2	Зменшилась кількість дітей, які отримують харчування, але збільшилась амортизація ІНМА
витрати на благодійну допомогу	014/1					
відрахування до резерву сумнівних боргів	014/2					
відрахування до недержавних пенсійних фондів	014/3					
інші операційні витрати	014/4					

	Код рядка	План, тис.грн	Факт, тис.грн	Відхилення (+, -), тис.грн	Виконання (%)	Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
витрати на сировину і основні матеріали (001/1)	014/4/1	742,7	764,2	21,5	102,9	Благодійна допомога надійшла та використана у кінці звітної періоду
витрати на паливо (бензин)(001/2)	014/4/2					
витрати на енергію (001/2)	014/4/3	865,0	844,7	- 20,3	97,7	економія енергії
витрати на оплату праці	014/4/4					
відрахування на соціальні заходи	014/4/5					
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	014/4/6	351,9	377,2	25,3	107,2	Благодійна допомога у вигляді ІНМА надійшли та поставлені на облік у кінці звітної періоду
інші витрати, у т.ч.:	014/4/7	4101,5	4025,4	-76,1	98,1	Зменшилась кількість дітей, які отримують харчування та змінено план лікування дітей з інвалідністю
харчування дітей разом	014/4/7/1	2603,3	2557,4	-45,9	98,2	Зменшилась кількість дітей пільгового контингенту
харчування дітей до 2-х років (за кошти міської територіальної громади)	014/4/7/1/1	737,8	708,2	-29,6	96,0	Зменшилась кількість дітей, які отримують харчування
харчування дітей пільгового контингенту (за благодійні кошти)	014/4/7/1/2	1865,5	1849,2	-16,3	99,1	Зменшилась кількість дітей, які отримують харчування
послуги крім комунальних	014/4/7/2	195,1	195,1	0,0	100,0	
пільгові медикаменти	014/4/7/1/3	1303,1	1272,9	-30,2	97,7	Змінено план лікування, деякі препарати відсутні в наявності
капітальний ремонт	014/4/7/4					
<b>Фінансові витрати</b>	<b>015</b>					
<b>Витрати від участі в капіталі</b>	<b>016</b>					
<b>Інші витрати (розшифрувати)</b>	<b>017</b>					
<b>Інші фонди (розшифрувати)</b>	<b>028</b>					
<b>Інші податки</b> (військовий збір, податок з доходів фізичних осіб)	<b>030/5</b>	3706,0	3741,4	35,4	101,0	Згідно фактичних витрат
<b>Інші обов'язкові платежі, у тому числі:</b>	<b>035</b>	<b>1,6</b>	<b>1,6</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0</b>	
Податок на прибуток	035/1					
Місцеві податки та збори (податок на землю; реєстрація, перереєстрація транспортного засобу)	035/2	1,3	1,3	0,0	100,0	
Інші платежі (судовий збір)	035/3	0,3	0,3	0,0	100,0	

## 6. Джерела капітальних інвестицій

тис.грн

№ з п	Назва об'єкта	Бюджетне фінансування та благодійна допомога				Інші джерела (кошти від НСЗУ за програмою медичних гарантій) та власні кошти				Усього			
		план	факт	відхилення (+;-)	виконання (%)	план	факт	відхилення (+;-)	виконання (%)	план	факт	відхилення (+;-)	виконання (%)
1	Ваги дитячі Lionelo Babybalance White (LOC-BABYBALANCE WHITE) 10 шт.	26,0	26,0	0,0	100,0					26,0	26,0	0,0	100,0
2	Стетоскоп фонендоскоп професійний Раппапорт Promedica SE-20 3 шт.	5,0	5,0	0,0	100,0					5,0	5,0	0,0	100,0
3	Термометр інфрачервоний Yuwell YT-1 3 шт	16,0	16,0	0,0	100,0					16,0	16,0	0,0	100,0
4	Ліхтарик діагностичний Біомед KD-2005W-3 3 шт	1,7	1,7	0,0	100,0					1,7	1,7	0,0	100,0
5	Білірубінометр, локальний SL014075	50,8	50,8	0,0	100,0					50,8	50,8	0,0	100,0
6	Стелаж білий, 5 шт	5,0	5,0	0,0	100,0					5,0	5,0	0,0	100,0
7	Реєстратор температури Elitech RC-5 (UK)					1,3	1,3	0,0	100,0	1,3	1,3	0,0	100,0
8	Монітор HP	0,4	0,4	0,0	100,0					0,4	0,4	0,0	100,0
9	Лавочка пряма, 3 шт.	1,2	1,2	0,0	100,0					1,2	1,2	0,0	100,0
10	Стіл консультанта прямий (лівий) ПМ-04	0,6	0,6	0,0	100,0					0,6	0,6	0,0	100,0
11	Тумба мобільна з трьома ящиками і відсіками для пластикових карт ПМ-07	0,8	0,8	0,0	100,0					0,8	0,8	0,0	100,0
12	Комплект зовнішнього та внутрішнього блоків спліт-кондіціонера TCL TAC-09CHSA/XAB1 u з монтажним комплектом					21,8	21,8	0,0	100,0	21,8	21,8	0,0	100,0

№ зп	Назва об'єкта	Бюджетне фінансування та благодійна допомога				Інші джерела (кошти від НСЗУ за програмою медичних гарантій) та власні кошти				Усього			
		план	факт	відхилення (+,-)	виконання (%)	план	факт	відхилення (+,-)	виконання (%)	план	факт	відхилення (+,-)	виконання (%)
13	Монітор пацієнта "БІОМЕД" BM800A	36,9	36,9	0,0	100,0					36,9	36,9	0,0	100,0
14	Крісло офісне Special4You Silba grey, 4 шт	1,6	1,6	0,0	100,0					1,6	1,6	0,0	100,0
15	Ларингоскоп з набором клинків MAC 3	1,0	1,6	0,0	100,0					1,0	1,6	0,0	100,0
16	Ларингоскоп з набором клинків MAC 4	1,0	1,6	1,6	100,0					1,0	1,6	1,6	
17	Монітор пацієнта CARESCAPE TM	1,0	1,4	0,0	100,0					1,0	1,4	0,0	100,0
18	Ноутбук HP SL021419, 3 шт	44,5	44,5	0,0	100,0					44,5	44,5	0,0	100,0
	<b>Разом</b>	<b>193,6</b>	<b>195,2</b>	<b>1,6</b>	<b>100,8</b>	<b>23,1</b>	<b>23,1</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0</b>	<b>216,7</b>	<b>218,3</b>	<b>1,6</b>	<b>100,7</b>

## 7. Дебіторська та кредиторська заборгованості

Станом на 01.01.2026 року дебіторська заборгованість за товари, роботи послуги - 0,4 тис. грн. - податок на додану вартість. Інші поточні зобов'язання – 0,3 тис.грн (заборгованість з орендної плати виникла в зв'язку з перерахунком орендної плати за 2025 рік), інша дебіторська заборгованість – 7,4 тис.грн (дебіторська заборгованість згідно рішення суду).

## 8. Витрати на утримання транспорту (у складі адміністративних витрат)

Розкривається інформація щодо:

8.1 Витрат, пов'язаних з використанням службових автомобілів (у складі адміністративних витрат)

№ з/п	Марка	Рік придбання	Мета використання	Витрати, усього			Відхилення, +/- (факт звітного періоду - план звітного періоду) тис.грн	Виконання, % (факт звітного періоду / план звітного періоду)
				факт відповідного періоду минулого року тис.грн	план звітного періоду тис.грн	факт звітного періоду тис.грн		
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Усього								

## 8.2 Витрат на оренду службових автомобілів (у складі адміністративних витрат).

Заклад не має орендованих службових автомобілів.

№ з/п	Договір	Марка	Мета використання	Дата початку оренди	Витрати, усього			Відхилення, +/- (факт звітного періоду - план звітного періоду) тис.грн	Виконання, % (факт звітного періоду / план звітного періоду)
					факт відповідного періоду минулого року тис.грн	план звітного періоду тис.грн	факт звітного періоду тис.грн		
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Усього									

## 9. Сплата податків, зборів, платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування за 2025 рік

Податки, збори, платежі до бюджету та Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування		
Найменування	Нараховано, тис. гривень	Перераховано, тис. гривень
Податок з доходів фізичних осіб	2 928,0	2 928,0
Військовий збір	813,4	813,4
Єдиний внесок (з нарахуваннями на лікарняні)	3 598,4	3 598,4
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	16,2	15,3
Інші збори та платежі до бюджету (земельний податок; реєстрація, перереєстрація транспортного засобу, судовий збір)	1,6	1,6
<b>Усього</b>	<b>7 357,6</b>	<b>7 356,7</b>
Податки, збори, платежі до бюджету та Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування за 2025 рік з відпустки ЧАЕС		
Найменування	Нараховано, тис. гривень	Перераховано, тис. гривень
Податок з доходів фізичних осіб	1,1	1,1
Військовий збір	0,3	0,3
Єдиний внесок	1,4	1,4
<b>Усього</b>	<b>2,8</b>	<b>2,8</b>

## 10. Утримання об'єктів соціальної сфери

Підприємство не має на балансі об'єктів соціальної сфери.

## 11. Інша інформація по підприємствам та організаціям

Станом на 01.01.2026 року підприємством з населенням підписано 8 417 декларацій.

За 2025 рік підприємство уклало договори про медичне обслуговування населення за програмою медичних гарантій з НСЗУ (№ 0809-E125-E000 від 27.01.2025 **первинна допомога**), (№1905-E125-P000 від 12.02.2025 та **спеціалізована допомога та мобільна паліативна допомога**).

Згідно укладених договорів підприємство отримало кошти від НСЗУ у розмірі **17 196 219,97** гривень, у тому числі за пакетами:

«1» «ПЕРВИННА МЕДИЧНА ДОПОМОГА» - 11 289 939,03 гривень,

«9» «ПРОФІЛАКТИКА, ДІАГНОСТИКА, СПОСТЕРЕЖЕННЯ, ЛІКУВАННЯ В АМБУЛАТОРНИХ УМОВАХ» - 5 271 072,48 гривень,

«24» «МОБІЛЬНА ПАЛІАТИВНА МЕДИЧНА ДОПОМОГА ДОРΟΣЛИМ І ДІТЯМ» - 482 815,21 гривень,

«51» «Супровід і лікування дорослих та дітей з психічними розладами на первинному рівні медичної допомоги» - 14 457,00 гривень (за 2024 рік),

«49» «Забезпечення збереження кадрового потенціалу для надання медичної допомоги населенню, яке перебуває на територіях бойових дій» - 137 936,25 гривень.

Згідно статті 49 Конституції України у державних та комунальних закладах охорони здоров'я медична допомога надається безоплатно.

Директор



Ірина КЛЯШОВА