Пояснювальна записка

до фінансового плану на 2025 рік
комунального підприємства «Стоматологічний центр»
Черняхівської селищної ради Житомирської області.

Комунальне підприємство «Стоматологічний центр» Черняхівської селищної ради є закладом охорони здоров'я, надає населенню кваліфіковану, спеціалізовану, стоматологічну допомогу, здійснює господарську діяльність спрямовану на досягнення соціальних результатів у сфері охорони здоров'я пацієнтів, виготовляє зубні протези для покращення здоров'я населення.

Підприємство здійснює медичне обслуговування шляхом виготовлення знімних та незнімних зубних протезів, лікуванню зубів та надання консультацій пацієнтам. В 2025 році КП «Стоматологічний центр» планує надати послуги по обслуговуванню населення в кількості 300 осіб.

КП «Стоматологічний центр» Черняхівської селищної ради планує отримати надходження від пацієнтів на 2025 рік 1420,0(один мільйон чотириста двадцять тисяч гривень).

Кількість працюючих осіб становить 10,0 одиниць, в тому числі:

Лікарі	2,0 од.
Середній медперсонал	3,0 од.
Молодший медперсонал	1,0 од.
Інший персонал	4,0 од.

в тому числі з іншого персоналу 1 працівник задіяний у військовій службі.

Дохідна частина фінансового плану на 2025 рік – 1420,0тис.грн.

В тому числі:

рядок 1000 «Дохід від реалізації продукції(товарів, робіт, послуг) включає кошти, які будуть отримані від прийнятих пацієнтів, так як інших надходжень в нас немає.

Під час формування собівартості реалізованої продукції(товарів, робіт, послуг) включається придбання матеріалів, інструменту, інвентарю для виготовлення зубних протезів та лікування зубів, послуги підприємств та організацій без яких не можливе виготовлення протезів. На всі послуги та матеріали в обов'язковому порядку є виписки супровідних документів.

Собівартість реалізованої продукції за економічними елементами на 2025рік включає в себе:

Рядок 1010 – 1413,3тисяч гривень.

В тому числі:

Рядок 1011 «матеріали, інструмент та інвентар» - 155,0тис.грн. включає:

- Зуботехнічні та зуболікарські матеріали, інструмент,медикаменти, перев'язочний матеріал, дезінфікуючі засобів, придбання канц. та
- госп. товарів необхідних для виготовлення зубних протезів.

Рядок 1013 – витрати на електроенергію – 86,2тис.грн.

Рядок 1014 – витрати на оплату праці - 922,0 тис. грн.

Рядок 1015 – відрахування на соціальні заходи – 191,2 тис.грн.

Рядок 1016 - витрати, що здійснюються для підтримання об єкта в робочому стані та послуги підприємств та організацій – 23,3тис.грн.

Рядок 1017 - амортизація основних засобів - 24,0тис.грн.

Рядок 1018 - інші витрати(податки на нерухоме майно та землю, та послуги банку) – 11,6тис.грн.

Рядок 1036 – витрати на службові відрядження – 0,2тис.грн.

Рядок 1037 – витрати на зв язок(електронні комунікаційні послуги та послуги за інтернет).- 7,0тис.грн.

Рядок 1100 – Фінансовий результат від операційної діяльності – 0,0тис.грн.

КП «Стоматологічний центр» знаходиться на повному госпрозрахунку та фінансування з бюджету не отримує.

Через військові дії та запровадження військового стану в Україні на підприємстві суттєво знизились обсяги виробництва та обсяги роботи. Так як наша діяльність залежить від відвідувань пацієнтів(вони зменшились в рази), ціни на комунальні послуги та витрати на матеріали збільшились, а надходження коштів зменшились. В зв'язку з цим наше підприємство не спроможне планувати прибуток на 2025 рік. КП «Стоматологічний центр» за 2025 рік планує отримати нульовий фінансовий результат.

Рядок 2112 – податок на додану вартість. що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду – 284,0тис.грн.

Рядок 2120 – сплата податків та зборів до місцевих бюджетів – 170,4тис.грн. (оплата за нерухоме майно, земельний податок та ПДФО)

Рядок 2130 – інші податки та збори на користь держави – 488,6тис.грн. (ПДВ, екологічний податок, військовий збір та ЄСВ на зарплату).

Рядок 8000 середня кількість працівників – 10(один з них задіяний на військову службу під час мобілізації)

Рядок 8008 фонд оплати праці на 2025рік – 922,0тис.грн.

Заробітна плата в фінансовий план закладається згідно посадових окладів, але заробітну плату в повному об ємі та виплату мінімальної зарплати наше підприємство не спроможне забезпечити. Це зв язано з військовими діями в Україні, що призводить до зменшення відвідування пацієнтів, а отже і до не виконання фінансового плану. В зв язку з цим ми вимушені зменшувати кількість працюючих, виплачувати заробітну плату згідно проценту виконання плану, та працювати неповний робочий тиждень.

В/о директора
КП «Стоматологічний центр» Андрій Нагурний