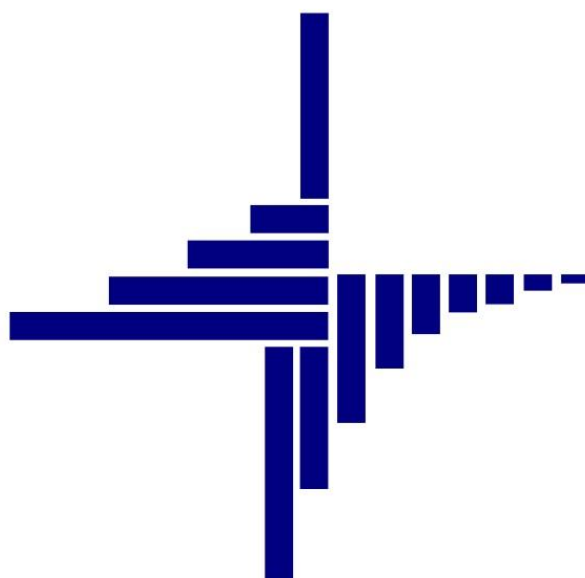


# **Інструкція користувача Зведення бухгалтерського балансу**



**ДЕБЕТ Плюс™**

**Автоматизована система  
управління підприємством**

Конфігурація «Комунальне некомерційне підприємство»

5 серпня 2021 р.

## СПИСОК СКОРОЧЕНЬ І УМОВНИХ ПОЗНАЧЕНЬ

ЛКМ – Ліва кнопка миші

ПКМ – Права кнопка миші (контекстне меню)

ОЗ – основні засоби

ТМЦ – товаро матеріальні цінності

НА – нематеріальні активи

ПМГ – програма медичних гарантій

## ОСНОВНІ ОПЕРАЦІЇ ІЗ ЗАПИСАМИ ДОВІДНИКІВ І ДОКУМЕНТІВ

Додавання – **[Insert]** або ПКМ → Додати



Редагування – **[F4]** або ПКМ → Редагувати



Копіювання – **[Alt] + [Insert]** або ПКМ → Скопіювати



Видалення – **[Delete]** або ПКМ → Видалити



## ДРУК БУДЬ-ЯКОГО ДОКУМЕНТА

На потрібному документі

ПКМ → Друк → Друк екземпляра документа

## ДРУК СПИСКУ ДОКУМЕНТІВ ЧИ БУДЬ-ЯКОГО ЗВІТУ

ПКМ → Друк → Друк списку з форми

## ЗМІСТ

<b>1. ЗАКРИТТЯ РАХУНКІВ.....</b>	<b>4</b>
<b>2. АЛГОРИТМ ФОРМУВАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, ЯК ОДЕРЖУВАЧІВ БЮДЖЕТНИХ КОШТІВ ТА СУБ'ЄТІВ МАЛОГО ПІДПРИЄМНИЦТВА.....</b>	<b>8</b>
2.1. ФОРМУВАННЯ БАЛАНСУ «ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН» (ФОРМА № 1) .....	8
2.2. ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) (ФОРМА № 2), ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ФОРМА № 3), ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ (ФОРМА № 4), ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ФОРМА № 5) ТА ЗВІТ СУБ'ЄТІВ МАЛОГО ПІДПРИЄМНИЦТВА (ФОРМА №1-М ТА №2-М) .....	9
2.3. ЗВІТ ПРО ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ ЗА ФОРМОЮ 1-НС (КВАРТАЛЬНА).....	10
2.3.1. <i>Налаштування параметрів системи</i> .....	10
2.4. ФОРМУВАННЯ ЗВІТУ ПРО ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ 1-НС .....	12
2.4.1. <i>Звіт «Надходження» (розрахунок розділу 1)</i> .....	13
2.4.2. <i>Звіт «Інше розділу 1»</i> .....	14
2.4.3. <i>Звіт «Придбання, оприбуткування ТМЦ» (розрахунок розділу 2)</i> .....	15
2.4.4. <i>Звіт «Капітальні інвестиції» (розрахунок розділу 3)</i> .....	16
2.4.5. <i>Звіт «Доходи» (розрахунок розділу 4)</i> .....	17
2.4.6. <i>Звіт «Витрати» (розрахунок розділу 5)</i> .....	18
2.4.7. <i>Звіт «Операційні та неопераційні витрати» (розрахунок розділу 5.1)</i> .....	18
2.4.8. <i>Звіт «Оплата праці» (розрахунок розділу 7)</i> .....	19
2.4.9. <i>Компоненти криві (розрахунок розділу 8.2)</i> .....	20
2.4.10. <i>Звіт «Баланс» (розрахунок розділу 9)</i> .....	21
2.4.11. <i>Звіт «Рух активів в частині НА, ОЗ, капітальних інвестицій та запасів ОЗ з врахуванням джерел надходжень» (розрахунок розділу 10)</i> .....	22
2.4.12. <i>Звіт «ЗМІНА ДЖЕРЕЛА НАДХОДЖЕНЬ (РОЗРАХУНОК РОЗДІЛУ 10.1)</i> .....	24
2.4.13. <i>Звіт «Рух пасивів в частині НА, ОЗ, дооцінки з врахуванням цільових джерел надходжень» (розрахунок розділу 11)</i> .....	25
2.4.14. <i>Звіт «Вибуття НА та ТМЦ, що отримані як цільове фінансування, безоплатно отримані» (розрахунок розділу 12)</i> .....	25
2.4.15. <i>Звіт «Амортизація в дооцінці» (розрахунок розділу 13)</i> .....	26
2.4.16. <i>Звіт «Додаткові надходження ПМГ»</i> .....	26
2.4.17. <i>Звіт «Додаткові доходи ПМГ»</i> .....	27
2.5. ДРУК ЗВІТУ 1-НС .....	27
2.6. ФОРМУВАННЯ ЗВІТУ ПРО ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ (COVID-19).....	30

# 1. ЗАКРИТТЯ РАХУНКІВ

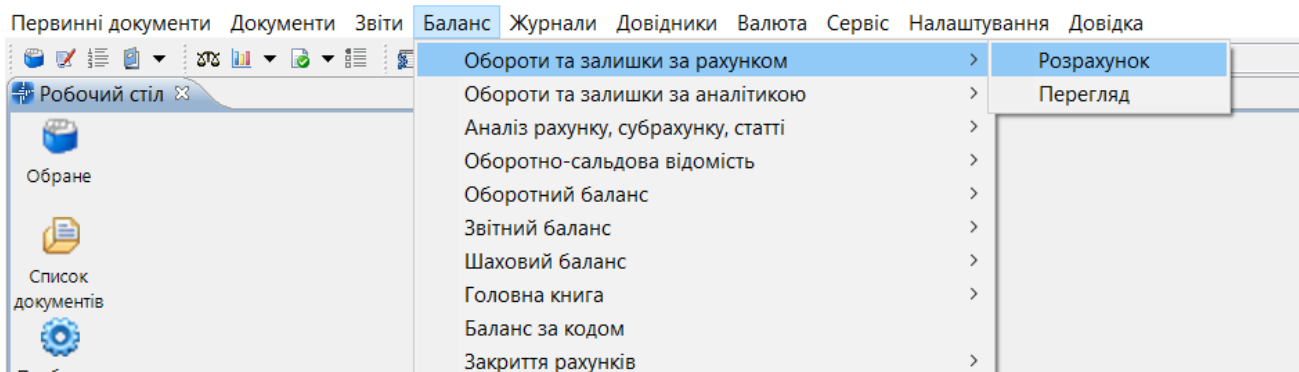
## ЗВЕРНІТЬ УВАГУ!

*Перед закриттям рахунків переконайтеся, що всі первинні документи внесені в програму «Дебет Плюс» та по них сформовані проводки.*

### Підсистема «Зведення бухгалтерського балансу»

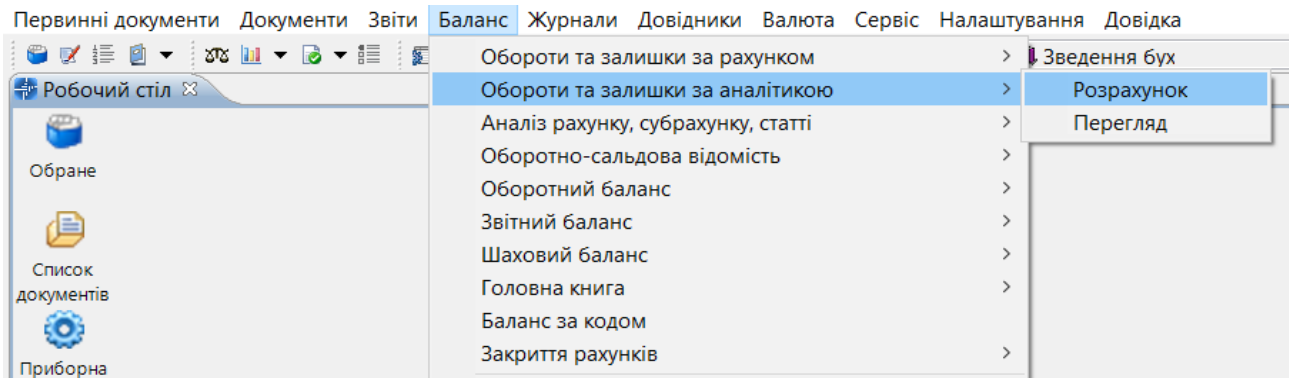
Перевірте правильність оборотів та залишків за рахунками та субрахунками:

*Баланс → Баланс обороти та залишки за рахунком* (див. малюнок 1.1).



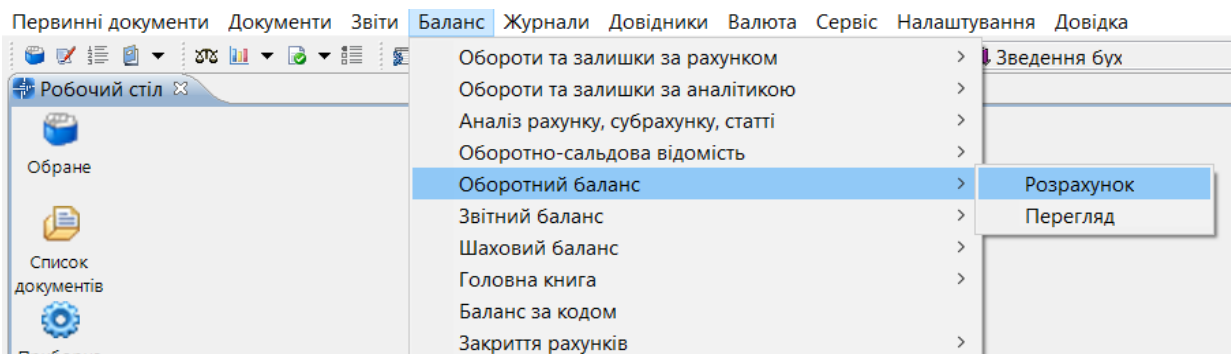
Мал. 1.1. Обороти та залишки за рахунком

*Баланс → Обороти та залишки за аналітикою* (див. малюнок 1.2).



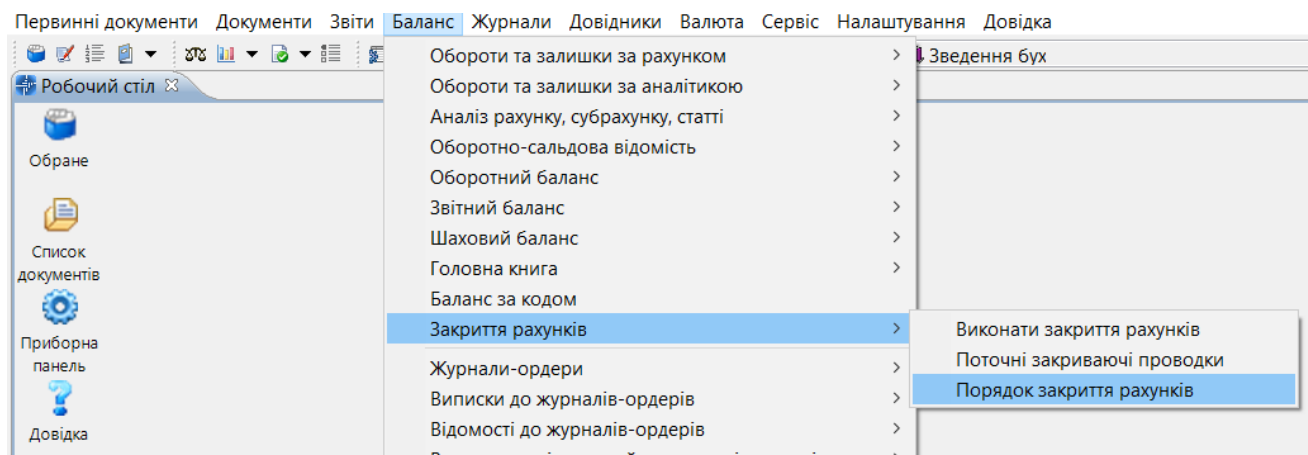
Мал. 1.2. Обороти та залишки за аналітикою

*Баланс → Оборотний баланс* (див. малюнок 1.3).



Мал. 1.3. Оборотний баланс

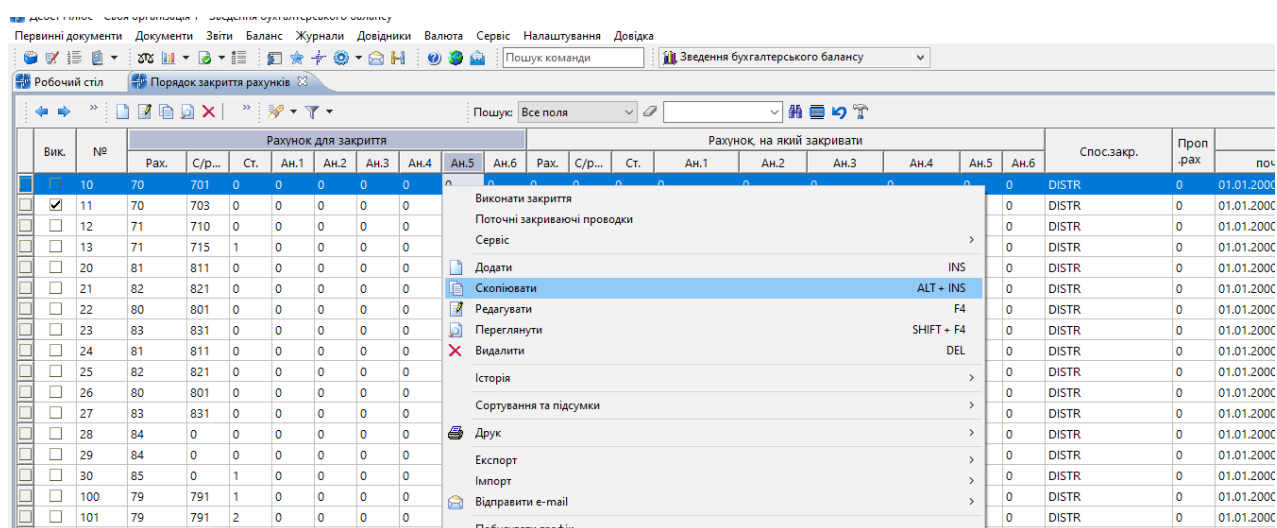
Перед закриттям рахунків перегляньте та, за потреби, зробіть зміни в налаштуваннях порядку закриття (див. малюнок 1.4).



Мал. 1.4. Порядок закриття рахунків

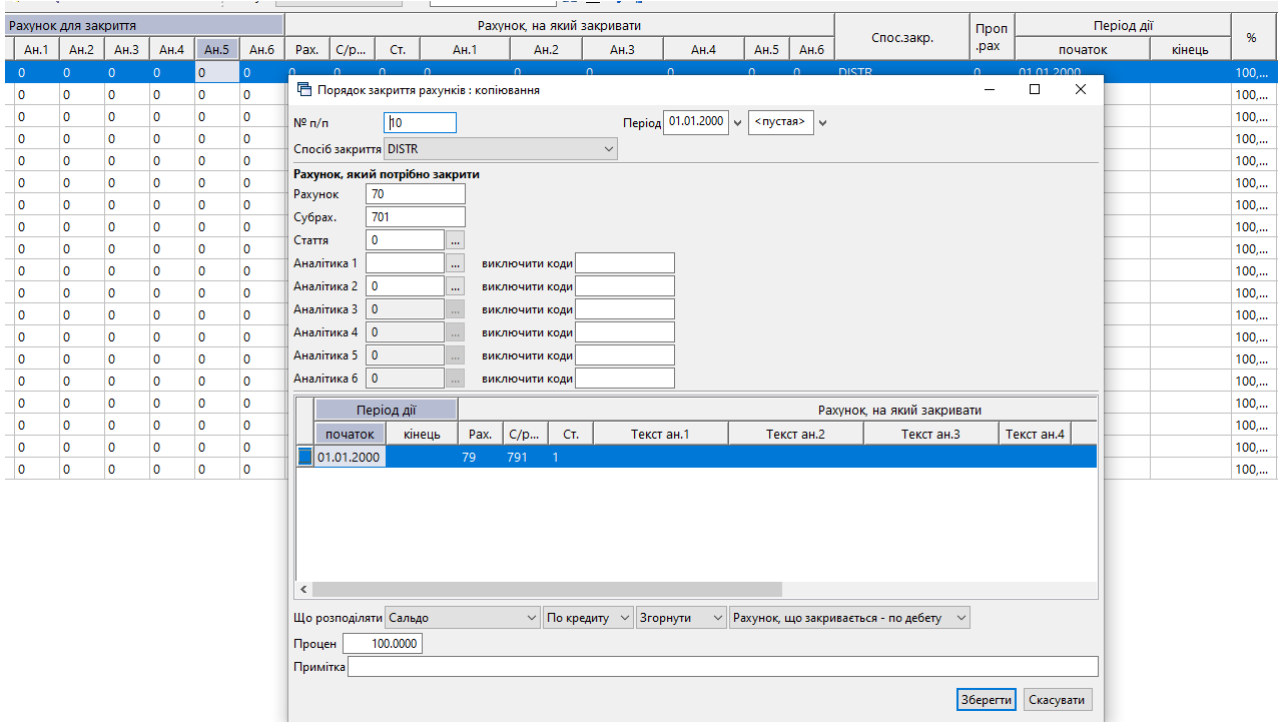
У програмі вже налаштовані рядки закриття рахунків класу 7 та класу 8 на фінансові результати (рахунок 791 «Результат операційної діяльності»).

Для додавання чи редагування порядку закриття рахунків скористайтесь пунктами меню: «Додати», «Редагувати», «Скопіювати» чи «Видалити» (див. малюнок 1.5).



Мал. 1.5.

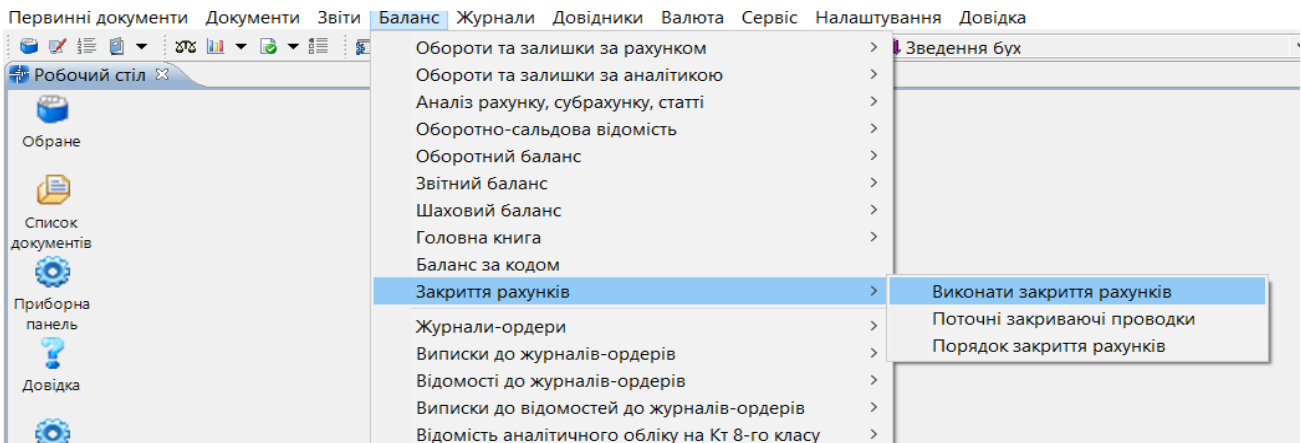
За потреби, у вікні, що відкриється, відредагуйте рахунки закриття (див. малюнок 1.6).



Мал. 1.6.

Сам процес закриття рахунків виконується за допомогою окремого пункту меню:

*Баланс* → *Закриття рахунків* → *Виконати закриття* (див. малюнок 1.7).



Мал. 1.7. Закриття рахунків

У списку налаштувань закриваючих проводок відмітьте потрібні проводки, наприклад рахунки класу 7, та оберіть пункт меню ПКМ → *Виконати закриття* (див. малюнок 1.8), вкажіть період закриття.

Дебет Плюс - Коштовне некомерційне підприємство - Зведення бухгалтерського балансу

Первинні документи | Документи | Звіти | Баланс | Журнали | Довідники | Валюта | Сервіс | Налаштування | Довідка

Робочий стіл | Порядок закриття рахунків

Пошук: Все поля

№	Рахунок для закриття					Рахунок, на який закривати			Спос.закр.	Проп.рах.	Період дії		%	Група	Що закривати	Вид	
	Рах.	С/р...	Ст.	Ан.1	Ан.2	Ан.3	Рах.	С/р...			Ст.	Ан.1					Ан.2
10	Виконати закриття									DISTR	0	01.01.2019		100,00	10	Залишок по кредит...	89
11	Поточні закриваючі проведення									DISTR	0	01.01.2019		100,00	10	Залишок по кредит...	89
12	Сервіс									DISTR	0	01.01.2019		100,00	10	Залишок по кредит...	89
13										DISTR	0	01.01.2019		100,00	10	Залишок по кредит...	89
14	Додати									DISTR	0	01.01.2019		100,00	10	Залишок по кредит...	89
14	Скопіювати									DISTR	0	01.01.2019		100,00	10	Залишок по кредит...	89
14	Редагувати									DISTR	0	01.01.2019		100,00	10	Залишок по кредит...	89
20	Редагувати відмічені									DISTR	0	01.01.2019		100,00	10	Залишок по кредиту...	149
21	Переглянути									DISTR	0	01.01.2019		100,00	10	Залишок по кредиту...	149
22	Виділити									DISTR	0	01.01.2019		100,00	10	Залишок по кредиту...	149
23										DISTR	0	01.01.2019		100,00	10	Залишок по кредиту...	149

Мал. 1.8. Закриття рахунків

Приклад сформованих проводок для закриття зображено на малюнку 1.9.

Дебет Плюс - Коштовне некомерційне підприємство - Зведення бухгалтерського балансу

Первинні документи | Документи | Звіти | Баланс | Журнали | Довідники | Валюта | Сервіс | Налаштування | Довідка

Робочий стіл | Порядок закриття рахунків | Закриття рахунків

Пошук: Все поля

№	Вид	Зміст	Дебет										Кредит										Дата	Сума		
			Рах.	С/р...	Ст.	Код...	Код...	Код...	Код...	Код...	Код...	Код...	Код...	Код...	Код...	Код...	Код...	Код...	Код...	Код...						
12...	закр.	Закривающ...	71	715	1	5	2282	3	0	0	0	0	79	791	2	5	0	0	0	0	0	0	0	0	31.03.2019	150,00
12...	закр.	Закривающ...	71	715	1	6	2282	3	0	0	0	0	79	791	2	6	0	0	0	0	0	0	0	0	31.03.2019	12 606,00

Мал. 1.9. Приклад проводок, сформованих при закритті рахунків класу 7 на фінансовий результат

Якщо дані проводки коректні – виконайте перенесення проводок в баланс → ПКМ → *Перенести проводки в баланс* (див. малюнок 1.10).

Дебет Плюс - Своя організація 1 - Зведення бухгалтерського балансу

Первинні документи | Документи | Звіти | Баланс | Журнали | Довідники | Валюта | Сервіс | Налаштування | Довідка

Робочий стіл | Порядок закриття рахунків | Закриття рахунків

Пошук: Все поля

№	Вид	Зміст	Дебет										Кредит										Дата	Сума		
			Рах.	С/р...	Ст.	Код...	Код...	Код...	Код...	Код...	Код...	Код...	Код...	Код...	Код...	Код...	Код...	Код...	Код...							
12...	закр.	Закривающ...	71	715	1	5	2282	3	0	0	0	0	79	791	2	5	0	0	0	0	0	0	0	0	31.03.2019	150
12...	закр.	Закривающ...	71	715	1	6	2282	3	0	0	0	0	79	791	2	6	0	0	0	0	0	0	0	0	31.03.2019	12 606

Контекстне меню:

- Перенести проводки в баланс
- Виділити (DEL)
- Сортування та підсумки
- Друк
- Експорт
- Імпорт
- Відправити e-mail
- Побудувати графік
- Пошук (F7)
- Відбір (\*)
- Фільтр
- Додати до обраного (CTRL+S)
- Джерело
- Профіль викликів

Мал. 1.10.

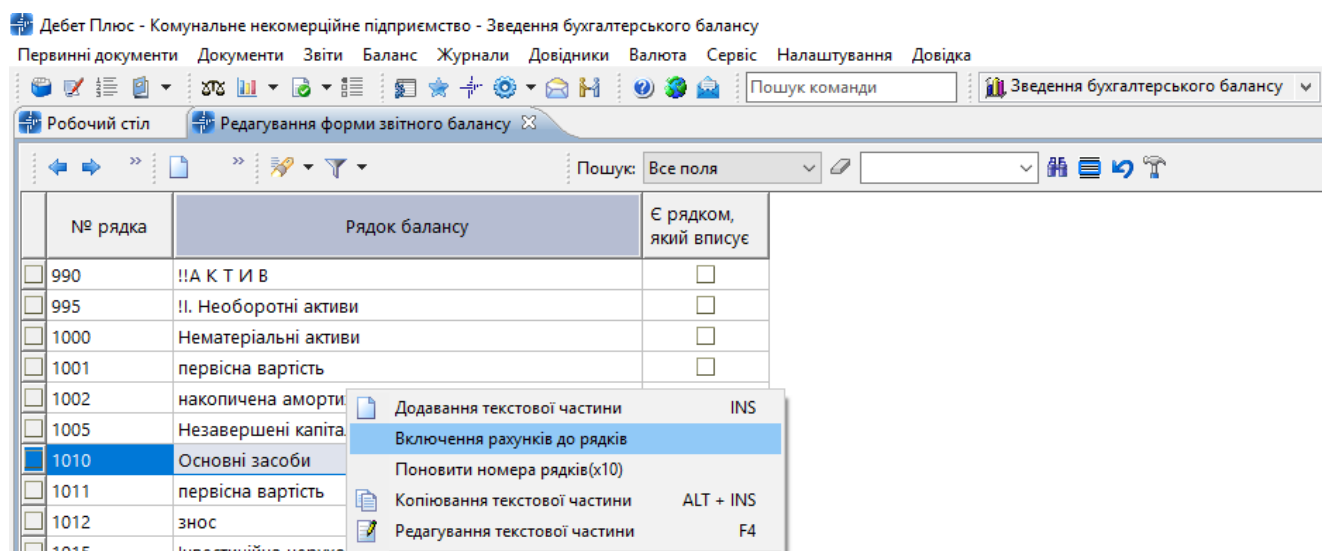
Для перевірки коректності виконання закриття сформуєте та перегляньте оборотний баланс.

## 2. АЛГОРИТМ ФОРМУВАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, ЯК ОДЕРЖУВАЧІВ БЮДЖЕТНИХ КОШТІВ ТА СУБ'ЄТІВ МАЛОГО ПІДПРИЄМНИЦТВА

### 2.1. Формування балансу «Звіт про фінансовий стан» (форма № 1)

Перед розрахунком перегляньте налаштування балансу

*Баланс* → *Звітний баланс* → *Налагодження* → у рядках **ПКМ** → *Включення рахунків до рядків* (див. малюнок 2.1).



Мал. 2.1. Включення рахунків до рядків

Відкривається налаштування рядків Форми 1, де відображається які рахунки входять до того чи іншого рядка та спосіб їх включення (колонка «Вид»).

---

*Примітка: при додаванні нових рахунків краще копіювати подібний рядок (ПКМ → копіювання), щоб не помилитись із способом включення нового рядка.*

---

Для розрахунку балансу виконайте *Баланс* → *Звітний баланс* → *Розрахунок*.

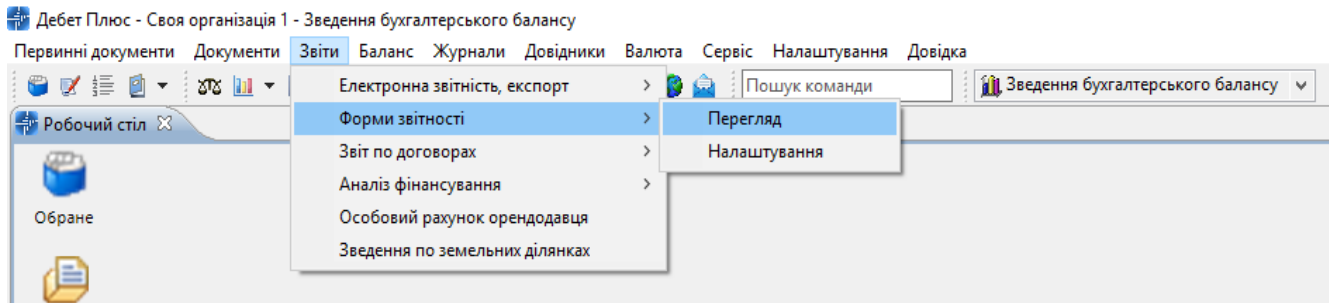
Для відображення сум, які увійшли до того чи іншого рядка балансу скористайтесь пунктом *Баланс* → *Звітний баланс* → *Протокол розрахунку*.

Суми в деяких рядках можуть бути некоректними. Оскільки план рахунків вашої організації може змінюватись на етапі впровадження програми і після цього налаштування Форми № 1 не співпадатимуть з планом рахунків. Тому головний бухгалтер, або відповідальна особа, має відкоригувати налаштування Форми № 1 згідно з цією Інструкцією.



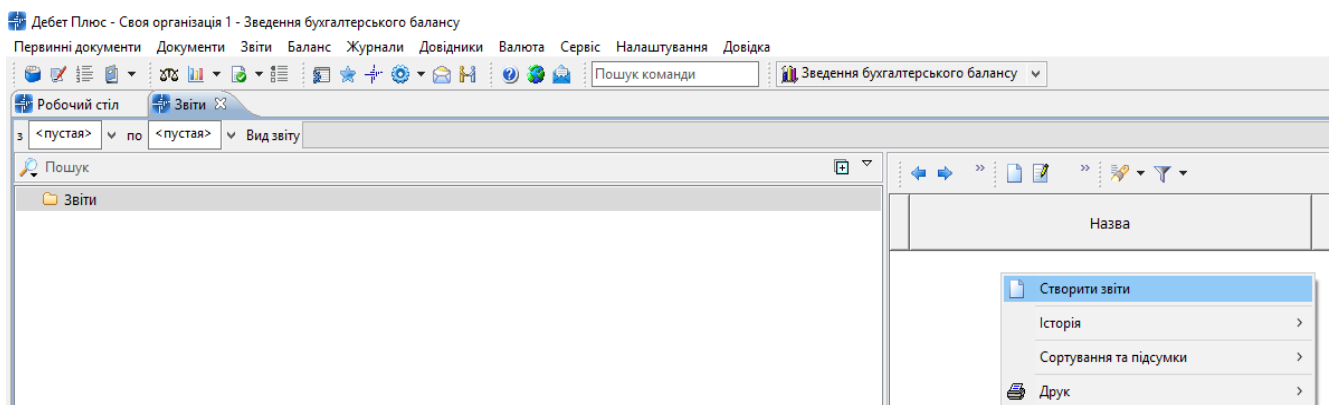
## 2.2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма № 2), Звіт про рух грошових коштів (форма № 3), Звіт про власний капітал (форма № 4), Примітки до річної фінансової звітності (форма № 5) та Звіт суб'єктів малого підприємництва (форма №1-м та №2-м)

*Звіти → Форми звітності → Перегляд* (див. малюнок 2.2).



Мал. 2.2.

З переліку оберіть та додайте потрібні звіти **ПКМ** → *Створити звіти* (див. малюнок 2.3).



Мал. 2.3. Створення нового звіту

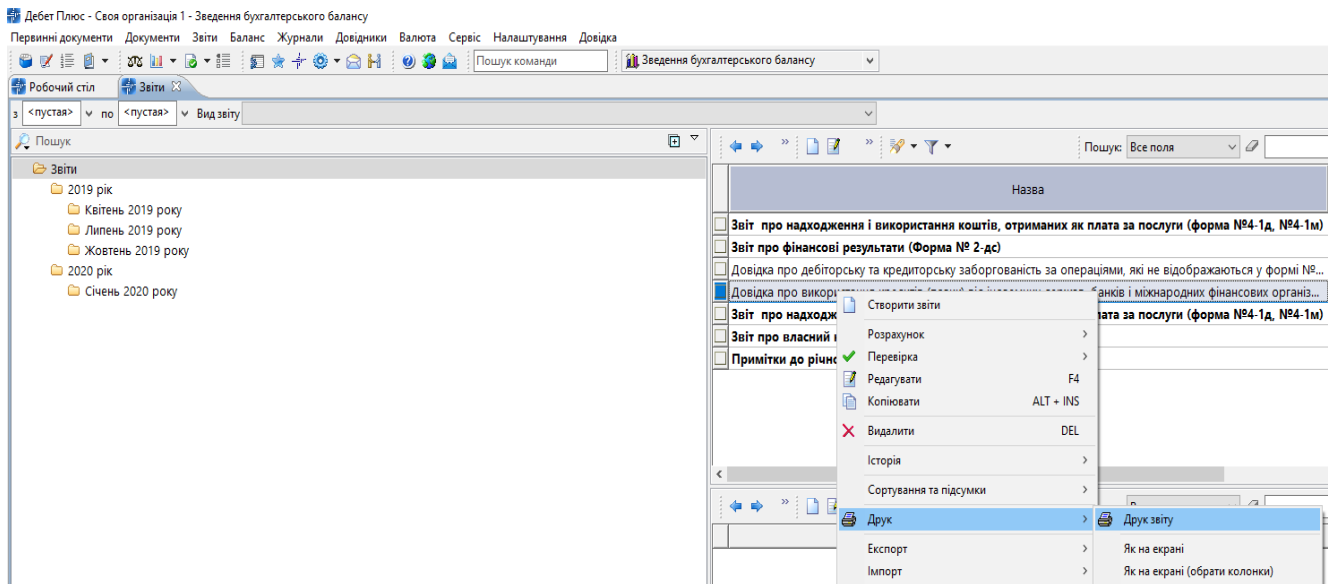
Вкажіть перше число місяця, наступного за звітним періодом, наприклад, якщо це I квартал 2019 року, то дата повинна бути 01.04.19.

### ***ЗВЕРНІТЬ УВАГУ!***

*Якщо звіт уже створений за I квартал, то при додавання наступного звіту (наприклад, за II квартал) знову обираємо пункт меню «Додати»*

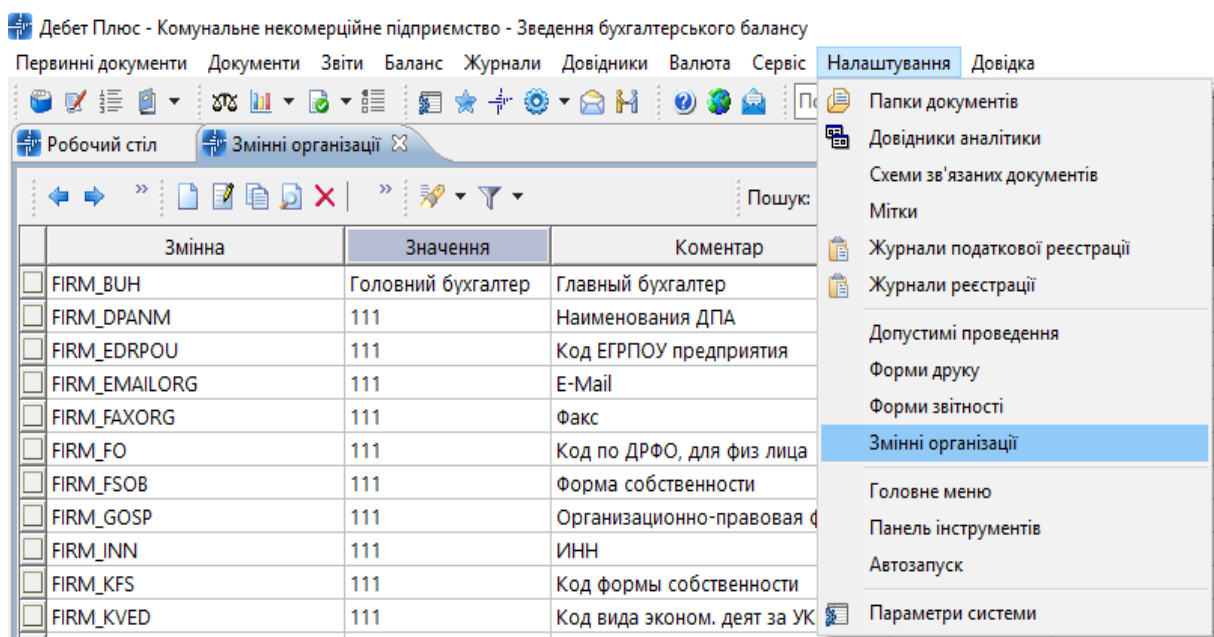
Для розрахунку всіх звітів виконайте **ПКМ** → *Розрахувати*, а для перегляду — натисніть двічі ЛКМ.

Для друку фінансову звітність **ПКМ** → *Друк* → *Друк звіту* (див. малюнок 2.4)



Мал. 2.4. Друк звіту

За потреби відображення за замовчанням даних в рядках документа (КВЕД, організаційно-правова форма та ін.), вкажіть їх у *Налаштуванні* → *Змінні організації* (див. малюнок 2.5). Заповніть тільки колонку «Значення»: замість «111» відповідно зазначте свої реквізити.



Мал. 2.5. Зміна атрибутів

## 2.3. Звіт про доходи та витрати за формою 1-НС (квартальна)

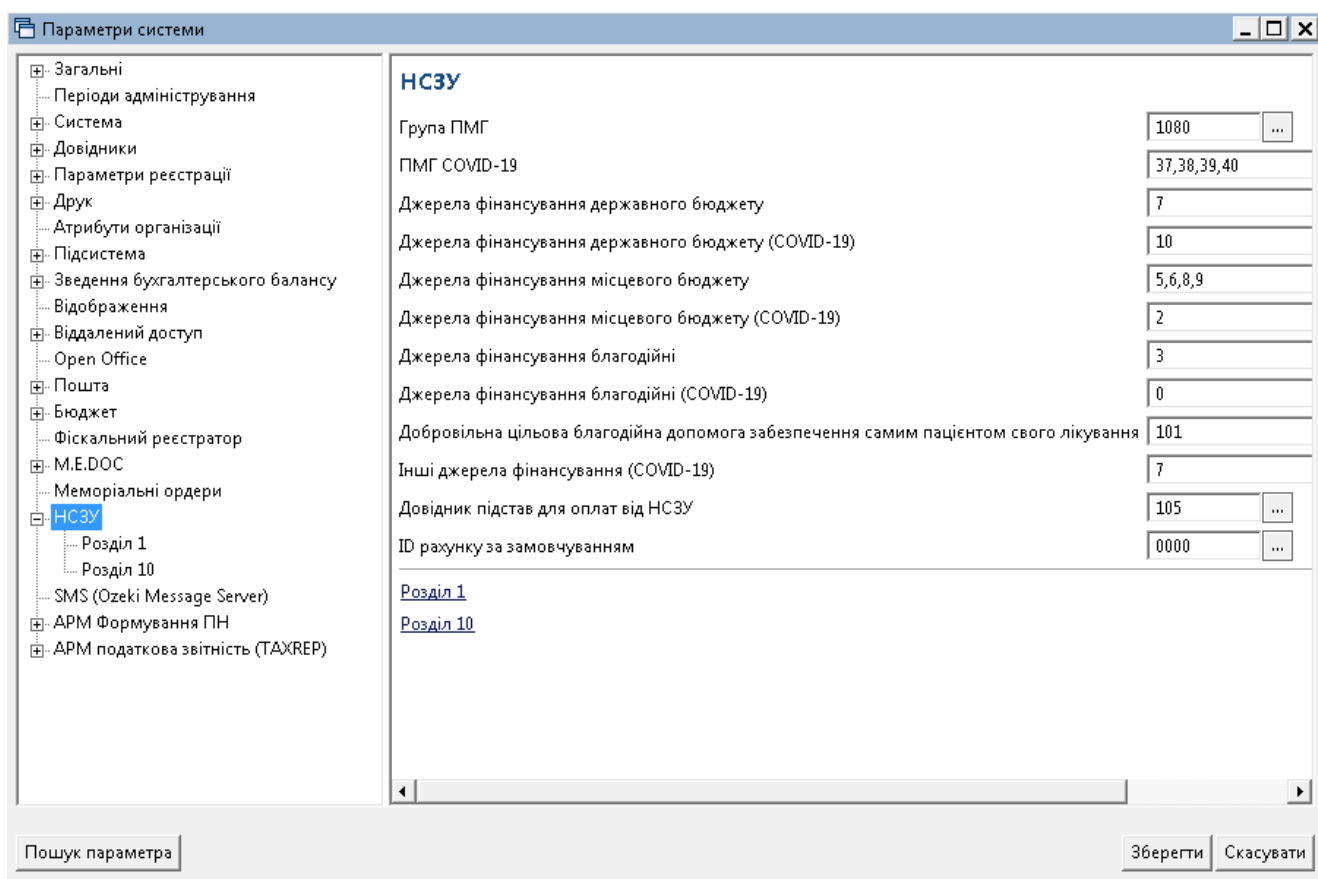
### 2.3.1. Налаштування параметрів системи

Підсистема «Зведення бухгалтерського балансу»

Налаштуйте систему → *Налаштування* → *Параметри системи* на вкладці «НСЗУ» заповніть поля (див. малюнок 2.6):

- ✓ Група ПМГ – оберіть з довідника «Види діяльності»;
- ✓ ПМГ COVID-19 – оберіть з довідника «Види діяльності»;

- ✓ Джерела фінансування державного бюджету – зазначте через «,» джерела надходження коштів державного бюджету;
- ✓ Джерела фінансування державного бюджету (COVID-19) - зазначте через «,» джерела надходження коштів державного бюджету;
- ✓ Джерела фінансування місцевого бюджету – зазначте через «,» джерела надходження коштів місцевого бюджету;
- ✓ Джерела фінансування місцевого бюджету (COVID-19) – зазначте через «,» джерела надходження коштів місцевого бюджету;
- ✓ Джерела фінансування благодійні – зазначте через «,» джерела надходження коштів;
- ✓ Джерела фінансування благодійні (COVID-19) – зазначте через «,» джерела надходження коштів;
- ✓ Інші джерела фінансування (COVID-19) – зазначте через «,» джерела надходження коштів;
- ✓ Добровільна цільова благодійна допомога забезпечення самим пацієнтом свого лікування – зазначте через «,» джерела надходження коштів.

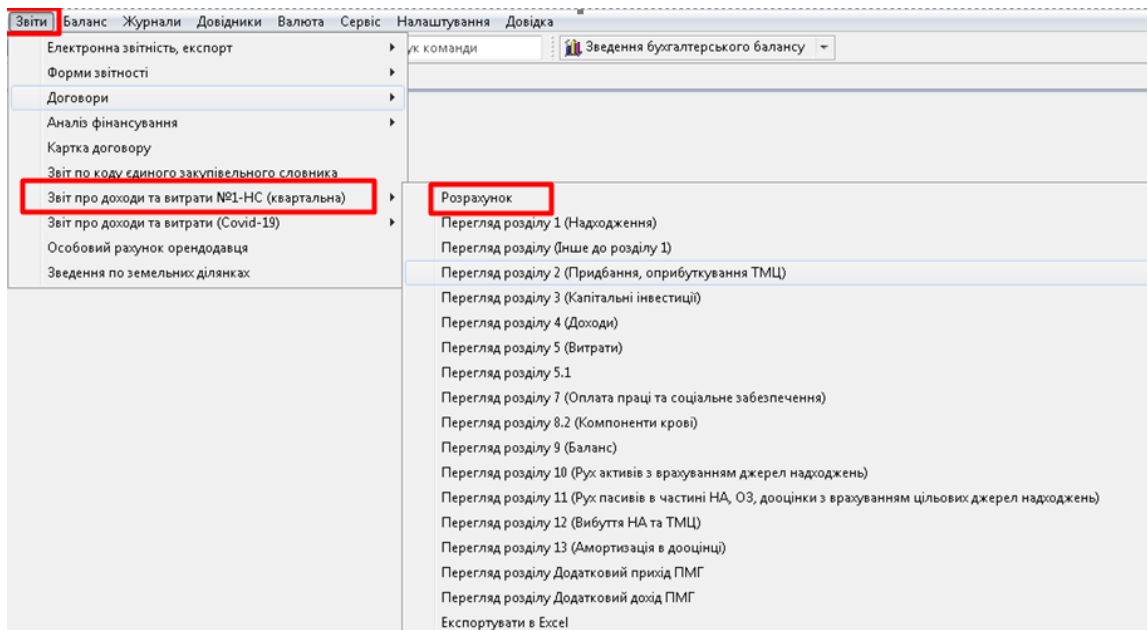


Мал. 2.6. Приклад налаштування параметрів системи

Налаштування довідників, необхідних для формування звіту 1-НС описано в п.1.3. Інструкції користувача з обліку ТМЦ.

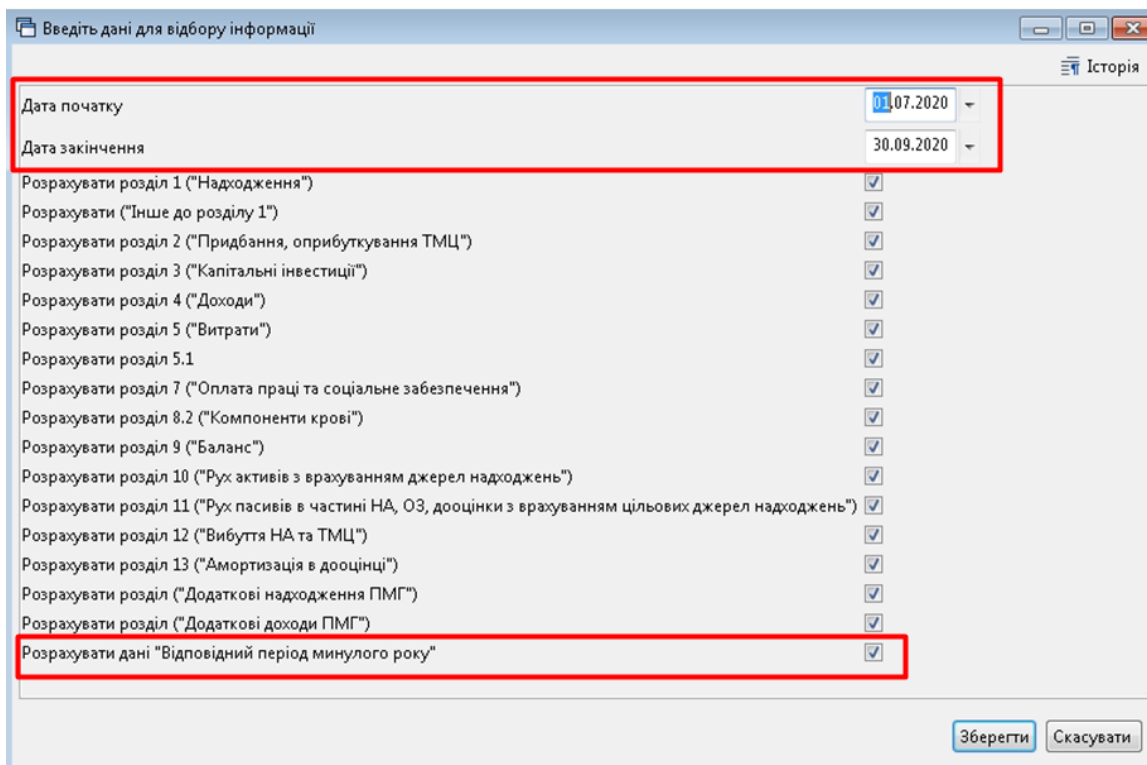
## 2.4. Формування звіту про доходи та витрати 1-НС

Звіти → Звіт про доходи та витрати №1-НС (квартальна) → Розрахунок (див. малюнок 2.7).



Мал. 2.7.

Введіть дані для відбору інформації (див. малюнок 2.8). Зазначте дату початку та дату закінчення розрахунку (квартал) та відмітьте розділи, для яких потрібно розрахувати інформацію. За потреби розрахувати дані за минулий період, активуйте відмітку у полі «Розрахувати дані "Відповідний період минулого року"».



Мал. 2.8. Приклад параметрів для розрахунку звіту

Після розрахунку даних на кожний розділ створюється відповідна вкладка меню (див. малюнок 2.9).

№ з/п	Найменування показника	Всього витрати		Виробничі (903) витрати		Витрати на виготовлення		Адміністративні(92) витрати		Цільові витрати (витрат)		Витрати за рахунок бюдже	
		Відповідний	Звітний пер.	Відповідний	Звітний пер.	Відповідний	Звітний пер.	Відповідний	Звітний пер.	Відповідний	Звітний пер.	Відповідний	Звітний пер.
1	Витрати (без амортизації)	2 652 953,11	3 364 594,70		2 652 953,53					647 406,91			64 734,26
1.1	Операційні витрати (без амортизації)	2 652 953,11	3 364 594,70		2 652 953,53					647 406,91			64 734,26
1.1.1	Заробітна плата	2 625 772,18	3 145 545,66		2 503 144,65					642 401,21			
1.1.2	Нарахування на оплату праці												
1.1.3	Соціальне забезпечення												
1.1.4	Матеріальні витрати	27 216,93	30 931,00		30 931,00								
1.1.4.1	Медикаменти та перев'язувальні...												
1.1.4.1.1	Лікарські засоби												
1.1.4.1.2	Дезинфекційні засоби												

Мал. 2.9. Приклад сформованих вкладок звіту

#### 2.4.1. Звіт «Надходження» (розрахунок розділу 1)

На вкладці «1-НС. Надходження» (див. малюнок 2.10) відображаються дані, відібрані з документів «Прибуткування ТМЦ (PN)», «Платіжне доручення вхідне (PV)», «Прибутковий касовий ордер (CP)» та згруповані відповідно до налаштування джерел фінансування в параметрах системи та видів цільового фінансування (крім кодів 71800 «Нецільове безоплатне отримання оборотних активів» та 46000 «внесок до статутного капіталу»). Дані в колонці «ПМГ» розраховуються для тих документів, в яких в полі «Вид діяльності» зазначено код із групи 1080 довідника «200.Види діяльності та доходів». Суми, що не ввійшли в колонки, зазначені вище, відображаються в колонці «Інші (грошові кошти та надходження)» за умови, якщо в документах «Прибуткування ТМЦ (PN)» вид цільового фінансування 71800.

В колонку ЗБЦФ «Заборгованість бюджету з цільового фінансування» відбираються дані за кореспонденцією рахунків Дт 378 Кт 48.

В колонку ПЗБЦФ «Погашення заборгованості бюджету з цільового фінансування» відбираються дані за кореспонденцією рахунків Дт 31 Кт 378.

В колонку ПЦФБ «Повернення цільового фінансування у бюджет» відбираються дані за кореспонденцією рахунків Дт 48 Кт 375,376,377.

В колонку ПЗБКВ «Погашення заборгованості бюджету для компенсації витрат (збитків)» відбираються дані за кореспонденцією рахунків Дт 31 Кт 375,376,377.

В колонку «Благодійна допомога» → «Грошові кошти» та «Надходження у натуральній формі» відображаються дані в розрізі фізичних та юридичних осіб, що відбираються з довідника контрагентів за ознакою «Юридична\фізична особа» та кількістю знаків ЄДРПОУ\ІПН відповідно 8\10.

#### **ЗВЕРНІТЬ УВАГУ!**

*Обов'язковою умовою є провідка для грошових коштів ДТ 30,31 рахунків для капітальних інвестицій в натуральній формі – ДТ 15 Кт 48, для послуг – Дт 23, 8 та 9 класу рахунків Кт 48.*

*Для документів надходження в натуральній формі (Дт 20,22 Кт 48 рахунків) є виконання умов: коректні налаштування джерел фінансування в параметрах системи (див. п. 2.3.1 цієї Інструкції), в документі має бути зазначений «Вид цільового фінансування» та розширення документа рахунок постачальника 48.*

Найменування показника	Відповідний період минулого року	Надходження, всього	ПМГ	у тому числі за джерелами фінансування								з гр.6 та гр.8								
				Цільове фінансування, безоплатно отримані НА				Благодійна допомога				Інше (гроші ві коштів та надходження у натуральній формі)	ЗБЦФ	ПБЦФ	ПЦФБ	ПБКВ				
				з державного бюджету		з обласного і місцевого бюджету		на надходження у натуральній формі		на надходження за виключенням (гр.10/2)							від пацієнта для свого лікування ПЦ	на надходження у натуральній формі	на надходження за виключенням (гр.1/2)	від пацієнта для свого лікування ПЦ
				Грошові кошти	надходження у натуральній формі	Грошові кошти	надходження у натуральній формі	Грошові кошти	надходження за виключенням (гр.10/2)	від пацієнта для свого лікування ПЦ	на надходження у натуральній формі									
Від юридичних осіб											6 629 071,27	6 629 071,27								
Від фізичних осіб											169 480,00	169 480,00								
Надходження, всього		67 123 5...	44 874 1...	11 490 74...	2 614 256,00			169 480,00	169 480,00		6 629 071,27	6 629 071,27	1 345 950,09		5 009,94	5 009,94				

Мал. 2.10. Приклад формування Звіту 1

## 2.4.2. Звіт «Інше розділу 1»

До рядка 2 «Від надання медичних та немедичних послуг за кошти фізичних і юридичних осіб» входять суми за кодами 1061 та 1012 із довідника «200.Види діяльності та доходів», які зазначені в документах «Прибуткування ТМЦ (PN)», «Платіжне доручення вхідне (PV)», «Прибутковий касовий ордер (CP)» та не є цільовим фінансуванням, за умови якщо в документах «Прибуткування ТМЦ (PN)» елемент довідника «48.Вид цільового фінансування» вказано 71800.

До рядка 3 «Від отримання страхових послуг» входять суми за кодом 1013 із довідника «200.Види діяльності та доходів», які зазначені в документах «Прибуткування ТМЦ (PN)», «Платіжне доручення вхідне (PV)», «Прибутковий касовий ордер (CP)» та не є цільовим фінансуванням, за умови якщо в документах «Прибуткування ТМЦ (PN)» елемент довідника «48.Вид цільового фінансування» вказано 71800.

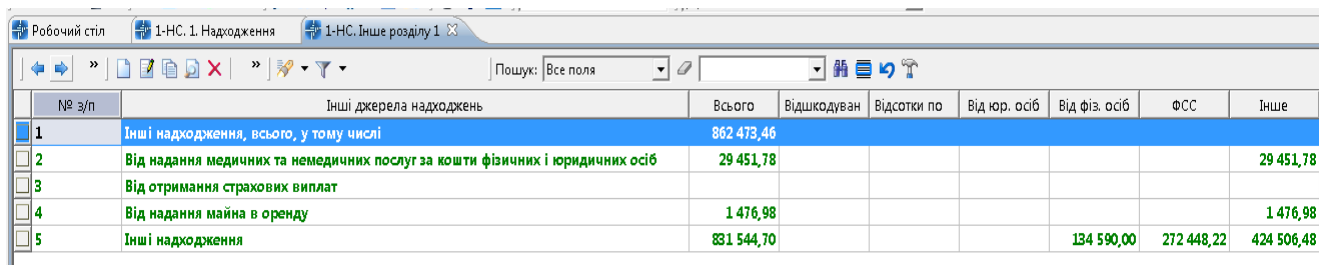
До рядка 4 «Від надання майна в оренду» входять суми за кодами 1049 та 1041 із довідника «200.Види діяльності та доходів», які зазначені в документах «Платіжне доручення вхідне (PV)», «Прибутковий касовий ордер (CP)» та не є цільовим фінансуванням. Для документів «Прибуткування ТМЦ (PN)» елемент довідника «48.Вид цільового фінансування» вказано 71800.

Суми, що не ввійшли в колонки, зазначені вище, відображаються в колонці «Інші надходження» для документів «Платіжне доручення вхідне (PV)», «Прибутковий касовий ордер (CP)» та не є цільовим фінансуванням. Для документів «Прибуткування ТМЦ (PN)» елемент довідника «48.Вид цільового фінансування» вказано 71800.

Розшифровка цих колонок для інших надходжень:

- ✓ Компенсація за комунальні платежі – дані відбираються із довідника 200 з кодом 1044;
- ✓ Надходження відсотків із банку – дані відбираються із довідника 200 з кодом 1046;
- ✓ Нецільова благодійна допомога від юридичних осіб – відображаються дані в розрізі юридичних осіб, що відбирається з довідника контрагентів за ознакою «Юридична особа» та кількістю знаків ЄДРПОУ 8.
- ✓ Нецільова благодійна допомога від фізичних осіб – відображаються дані в розрізі фізичних осіб, що відбирається з довідника контрагентів за ознакою «Фізична особа» та кількістю знаків ПІН 10.

- ✓ Надходження лікарняних за рахунок ФСС – відбирається із кореспонденції рахунків Дт 31 Кт 378.
- ✓ Інше – суми, що не ввійшли в колонки, зазначені вище.



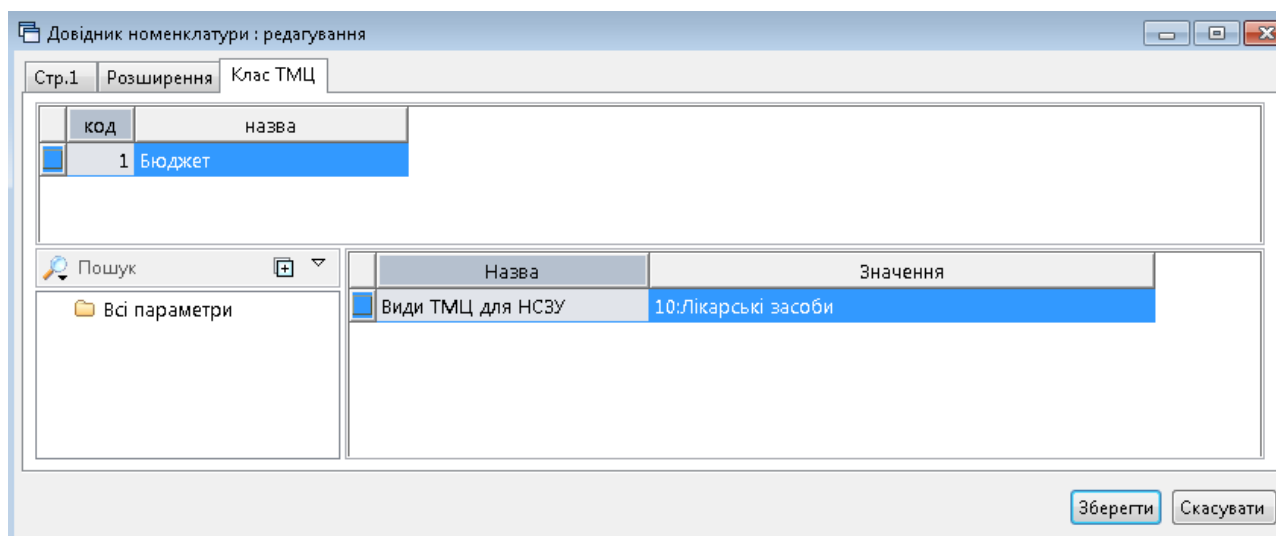
№ з/п	Інші джерела надходжень	Всього	Відшкодуван	Відсотки по	Від юр. осіб	Від фіз. осіб	ФСС	Інше
1	Інші надходження, всього, у тому числі	862 473,46						
2	Від надання медичних та немедичних послуг за кошти фізичних і юридичних осіб	29 451,78						29 451,78
3	Від отримання страхових виплат							
4	Від надання майна в оренду	1 476,98						1 476,98
5	Інші надходження	881 544,70				134 590,00	272 448,22	424 506,48

Мал. 2.11.

### 2.4.3. Звіт «Придбання, оприбуткування ТМЦ» (розрахунок розділу 2)

На вкладці «1-НС. Придбання, оприбуткування ТМЦ» (див. малюнок 2.13) відображаються дані, відібрані з документів «Прибуткування ТМЦ (PN)», в яких Дт 20, 22 рахунків та згруповані відповідно до налаштування джерел фінансування в параметрах системи та видів цільового фінансування (крім кодів 71800 «Нецільове безоплатне отримання оборотних активів» та 46000 «внесок до статутного капіталу»). Для надходження в натуральній формі додатково умовою є Кт 48 рахунку в розширеннях документів «Прибуткування ТМЦ (PN)». Дані в колонці «ПМГ» розраховуються для тих документів, в яких в полі «Вид діяльності» зазначено код із групи 1080 довідника «200.Види діяльності та доходів». Назви рядків таблиці відповідають значенням з довідника «99. Види ТМЦ для НСЗУ» на вкладці «Клас ТМЦ» в довіднику номенклатур (див. малюнок 2.12).

Ведення елементів довідника номенклатур описано в п.1.1 Інструкції користувача з обліку ТМЦ.



код	назва
1	Бюджет

Назва	Значення
Види ТМЦ для НСЗУ	10:Лікарські засоби

Мал. 2.12.

Суми, що не ввійшли в колонки, зазначені вище, відображаються в колонці «Інші (грошові кошти та надходження)».

№ з/п	Найменування показника	Відповідний період минулого року	Звітний період										Інше (грошові кошти та надходження)
			Придбання ТМЦ всього	ПМГ	Цільове фінансування, безоплатно отримані НА						Інше (грошові кошти та надходження)		
					З державного бюджету		З обласного і місцевого		Благодійна допомога				
					Грошові	надходженн	Грошові	надходженн	Грошові	надходженн			
<b>2</b>	<b>Придбання ТМЦ, всього, у тому числі</b>	<b>17 252 501,49</b>	<b>7 094 601,13</b>	<b>21 514,90</b>						<b>384 028,30</b>	<b>124 460,73</b>		
2.1	Сировина та матеріали, у тому числі	17 115 723,10	7 020 934,48	9 628 896,43						384 028,30	124 460,73		
2.1.1	Лікарські засоби	12 188 534,99	4 771 622,14	7 416 912,85									
2.1.2	Кров та її компоненти												
2.1.3	Вироби медичного призначення та допоміжні засоби сл...	1 855 045,36	734 394,09	999 414,56						121 236,71	121 236,71		
2.1.4	Імунобіологічні препарати, лікувальне харчування	2 979,20	2 979,20										
2.1.5	Лікувальне харчування												
2.1.6	Дезинфекційні засоби	406 744,20	406 744,20							40 725,80	40 725,80		
2.1.7	Засоби індивідуального захисту	1 650 756,46	400 630,00	1 209 400,66									
2.1.8	Продукти харчування	676 211,05	676 148,85							62,20	62,20		
2.1.9	Інші матеріали	335 451,84	28 416,00	3 168,36						9 784,00	9 784,00		
2.2	Купівельні папієфабрикати та комплектуючі вироби												
2.3	Паливо	57 700,00	57 000,00							320,00	320,00		
2.4	Тара та тарні матеріали												
2.5	Будівельні матеріали	76 234,39	16 666,65							9 938,70	9 938,70		
2.6	Матеріали, передані в переробку												
2.7	Запасні частини	3 844,00								1 410,00	1 410,00		
2.8	Матеріали сільськогосподарського призначення												
2.9	Інші матеріали												
2.10	Готова продукція (26)												
2.11	Товари (28)												

Мал. 2.13. Приклад формування Звіту 2

#### 2.4.4. Звіт «Капітальні інвестиції» (розрахунок розділу 3)

На вкладці «1-НС. Капітальні інвестиції» (див. малюнок 2.14) відображаються дані, відібрані з документів «Прибуткування ТМЦ (PN)», в яких Дт 15 в розрізі субрахунків, та згруповані відповідно до налаштування джерел фінансування в параметрах системи та видів цільового фінансування (крім кодів 71800 «Нецільове безоплатне отримання оборотних активів» та 46000 «Внесок до статутного капіталу»). Для надходження в натуральній формі додатковою умовою є Кт 48 рахунку в розширеннях документів «Прибуткування ТМЦ (PN)». Дані в колонці «ПМГ» розраховуються для тих документів, в яких в полі «Вид діяльності» зазначено код із групи 1080 довідника «200.Види діяльності та доходів». Суми, що не ввійшли в колонки, зазначені вище, відображаються в колонці «Інші (грошові кошти та надходження)».

До рядків 3.1.2, 3.1.3, 3.2.2, 3.2.3, 3.4.2 дані обираються з довідника «99. Види ТМЦ для НСЗУ» на вкладці «Клас ТМЦ» в довіднику номенклатур з кодом 100 та 110 (див. малюнок 2.12).

№ з/п	Найменування показника	Відповідний період минулого року	Звітний період						
			Капітальні інвестиції, всього	ПМГ	Здійснено капітальних інвестицій у розрізі джерел фінансування				Інше (грошові кошти та надходження)
					Цільове фінансування, безоплатно отримані НА		Благодійна допомога		
					З державного бюджету	З обласного і місцевого	Грошові ко	надходженн	
<b>3</b>	<b>Капітальні інвестиції всього, у тому числі</b>		<b>136 012,75</b>	<b>43 900,00</b>				<b>92 112,75</b>	
3.1	Капітальне будівництво, в тому числі								
3.1.1	Нове будівництво								
3.1.2	Модернізація, модифікація (добудова, реконст...								
3.1.3	Капітальний ремонт								
3.2	Основні засоби, в тому числі		<b>136 012,75</b>	<b>43 900,00</b>				<b>92 112,75</b>	
3.2.1	Придбання(виготовлення) основних засобів		136 012,75	43 900,00				92 112,75	
3.2.2	Модернізація, модифікація основних засобів								
3.2.3	Капітальний ремонт основних засобів								
3.3	Придбання(виготовлення) інших необротн...								
3.4	ННМА, в тому числі								
3.4.1	Придбання(створення) необоротних нематеріа...								
3.4.2	Модернізація, модифікація НМА								

Мал. 2.14. Приклад формування Звіту 3



## 2.4.5. Звіт «Доходи» (розрахунок розділу 4)

На вкладці «1-НС. Доходи» (див. малюнок 2.13) відображаються дані, відібрані з документів за наявності закриваючих проводок для рахунків 701, 702, 703, 704 за звітний період. Дані в рядку «Роботи та послуги (з додатка Доходи ПМГ)» розраховуються для тих документів, в яких в полі «Вид діяльності» зазначено код із групи 1080 з довідника «200.Види діяльності та доходів». До групи відбираються доходи, що фінансуються за програмою медичних гарантій. В рядку «Відрахування з доходу» відображаються документи РР, де «Вид діяльності» =33 та відображається сума з «-». Інші доходи групуються відповідно до інших кодів виду діяльності. Наприклад, для оренди використовується код елемента 1041 з довідника «200.Види діяльності та доходів». Дані для колонки «Цільовий інший операційний дохід» відбираються з документів, в яких наявні проводки Дт 48, 69 Кт 71 рахунків. В рядку «Неопераційний дохід, всього» розраховується сума документів, в яких наявна проводка Дт 424 Кт 745.

### ЗВЕРНІТЬ УВАГУ!

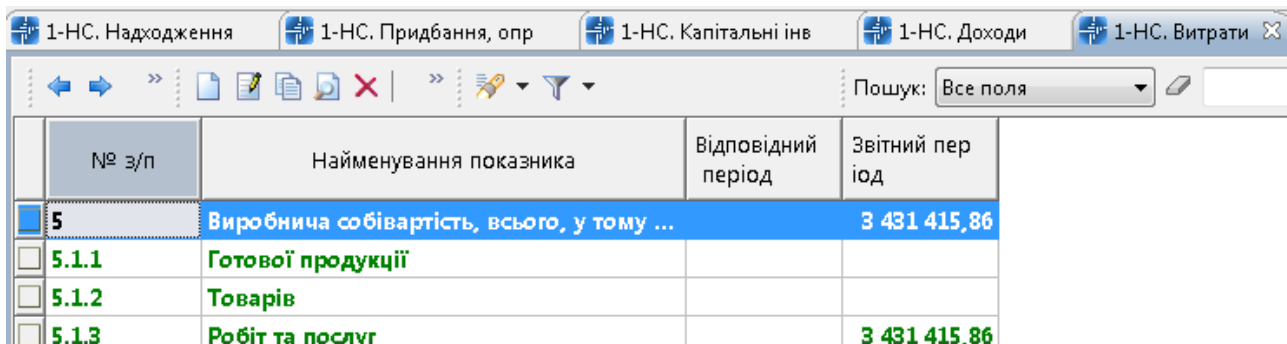
*Для ПМГ закриття рахунків виконується на 791 рахунок, для інших на 792, 793. Рахунки доходів по дебету, що кореспондують з іншими рахунками, до даного звіту не відбираються.*

№ з/п	Найменування показника	Відповідний період	Звітний період
<b>4</b>	<b>Дохід, всього</b>		<b>52 408 270,48</b>
<b>4.1</b>	<b>Дохід від реалізації, всього</b>		<b>41 746 397,86</b>
4.1.1	Готової продукції		
4.1.2	Товарів		
4.1.3	Робіт та послуг, у тому числі		41 746 397,86
4.1.3.1	Роботи та послуги (з додатка Доходи ПМГ)		41 254 833,42
4.1.3.2	дохід від надання медичних та немедичних послуг за кошти фізичних і юридичних осіб та стра...		
4.1.4	Відрахування з доходу (з мінусом)		
4.1.4.1	у тому числі через повернення залишку коштів по 33 пакету (з мінусом)		
<b>4.2</b>	<b>Інший операційний дохід, всього</b>		<b>8 648 030,61</b>
4.2.1	Цільовий інший операційний дохід		8 392 850,53
4.2.1.1	від безоплатно отриманої цільової послуги		
4.2.1.2	від цільової благодійної допомоги в частині фінансування пацієнтом свого лікування		
4.2.2	Інший операційний дохід від оренди		8 520,06
4.2.3	Інший операційний дохід від компенсації за комунальні платежі від орендаря		19 910,89
4.2.4	Інше (інший операційний дохід)		226 749,13
4.2.4.1	у тому числі дохід на суму витрат (збитків)		
4.2.4.1.1	що виникли за рахунок амортизації основних засобів, отриманих як статутний капітал		
4.2.4.1.2	сума компенсації збитку періода		
<b>4.3</b>	<b>Неопераційний дохід, всього</b>		<b>2 013 842,01</b>
4.3.1	Неопераційний дохід від амортизації по НА та ОЗ, що отримані як цільове фінансування (Дт ...		1 672 483,93
4.3.2	Неопераційний дохід від амортизації по НА та ОЗ, що отримані безоплатно (Дт 424 Кт 745)		341 358,08
4.3.3	Інший неопераційний дохід		

Мал. 2.15. Приклад формування Звіту 4

#### 2.4.6. Звіт «Витрати» (розрахунок розділу 5)

На вкладці «1-НС. Розшифровка витрат» (див. малюнок 2.16) відображаються дані, відібрані з документів за наявності закриваючих проводок для рахунків 901, 902, 903 за звітний період.



№ з/п	Найменування показника	Відповідний період	Звітний період
5	Виробнича собівартість, всього, у тому ...		3 431 415,86
5.1.1	Готової продукції		
5.1.2	Товарів		
5.1.3	Робіт та послуг		3 431 415,86

Мал. 2.16. Приклад формування Звіту 5

#### 2.4.7. Звіт «Операційні та неопераційні витрати» (розрахунок розділу 5.1)

На вкладці «1-НС. Розшифровка витрат» (див. малюнок 2.17) відображаються згруповані за видами витрат дані, що обираються з первинних документів з поля «Статті витрат», що є елементами довідника 98:

- ✓ Виробничі (903) витрати – Дт 91, 23. Для заробітної плати також використовується рахунок 90;
- ✓ Витрати на виготовлення продукції;
- ✓ Адміністративні (92) витрати – Дт 92;
- ✓ Витрати на збут – Дт 93;
- ✓ Цільові витрати (витрати за рахунок бюджетів усіх рівнів та благодійної допомоги):
  - для колонки «за рахунок бюджетів усіх рівнів та благодійної допомоги без ЦФ Пц» відбираються дані, якщо в документах списання зазначено вид цільового фінансування з довідника 48 та джерело фінансування відмінне від «Добровільна цільова благодійна допомога забезпечення самим пацієнтом свого лікування»;
  - для колонки «за рахунок фінансування пацієнтом свого лікування ЦФ Пц» відбираються дані, якщо в документах списання зазначено вид цільового фінансування з довідника 48 та джерело фінансування «Добровільна цільова благодійна допомога забезпечення самим пацієнтом свого лікування»;
- ✓ Витрати за рахунок бюджетів усіх рівнів – Дт 94.

Всі витрати відображаються без урахування сум амортизації. Витрати на амортизацію відображаються окремими рядками. Амортизація по нематеріальних активах та ОЗ відбираються з оборотно сальдової відомості по ОЗ. Амортизація по інших необоротних активів – з документів «Прибуткування ТМЦ (PN)», «Внутрішнє переміщення (PM)», «Списання ТМЦ (PZ)».

№ з/п	Найменування показника	Всього витрати		Виробничі (903) витрати		Витрати на виготовлення		Адміністративні(92) витрати		Витрати на збут (93)		Цільові витрати (витрати)		Витрати за рахунок бюджету	
		Відповідний	Звітний пер	Відповідний	Звітний пер	Відповідний	Звітний пер	Відповідний	Звітний пер	Відповідний	Звітний пер	Відповідний	Звітний пер	Відповідний	Звітний пер
1	Витрати (без амортизації)		4 739 662,38		3 499 070,89				128 197,53				1 111 735,36		658,60
1.1	Операційні витрати (без амортизації)		4 739 662,38		3 499 070,89				128 197,53				1 111 735,36		658,60
1.1.1	Заробітна плата														
1.1.2	Нарахування на оплату праці														
1.1.3	Соціальне забезпечення														
1.1.4	Матеріальні витрати		4 046 889,59		3 028 747,89			8 207,20					1 009 453,86		480,64
1.1.4.1	Медикаменти та перев'язувальні матеріа...		3 444 898,66		2 505 098,04								939 800,62		
1.1.4.1.1	Лікарські засоби		2 381 486,51		1 756 606,19								624 880,32		
1.1.4.1.2	Кровь та її компоненти ****		20 899,09		20 899,09										
1.1.4.1.3	Вироби медичного призначення та допо...		624 787,17		432 339,68								192 447,49		
1.1.4.1.4	Імунобіологічні препарати														
1.1.4.1.5	Лікувальне харчування														
1.1.4.1.6	Дезинфекційні засоби		417 725,89		295 253,08								122 472,81		
1.1.4.2	Засоби індивідуального захисту		223 463,28		153 810,04								69 653,24		
1.1.4.3	Продукти харчування		345 384,55		344 903,91										480,64
1.1.4.4	Предмети, матеріали та інвентар		742,35		742,35										
1.1.4.5	Будівельні матеріали		2 441,85		2 441,85										
1.1.4.6	Паливно-мастильні матеріали		21 852,96		16 203,63			5 649,32							
1.1.4.7	Оплата комунальних послуг та інших ене...														
1.1.4.8	М'який інвентар														
1.1.4.9	Господарські матеріали		8 105,96		5 548,08			2 557,88							
1.1.4.10	Поточний ремонт														
1.1.4.10.1	Поточний ремонт медичного обладнання														
1.1.5.7	Послуги з прання														
1.1.5.8	Охорона														
1.1.5.9	Пожежна охорона														
1.1.5.10	Послуги з харчування														
1.1.5.11	Страховання														
1.1.5.12	Інші послуги														
1.1.5.13	Податки														
1.1.5.14	Банківське обслуговування														
1.1.5.15	Відшкодування вартості пільгових ліків, ін...														
1.1.5.16	Інші витрати		692 772,79		470 323,00			119 990,33					102 281,50		177,96
1.1.7	Амортизація		3 485 429,65		1 150 253,66			2 330 904,16					4 271,83		
1.1.7.1	Амортизація основних засобів		2 946 673,43		647 575,83			2 299 028,77					68,83		
1.1.7.2	Амортизація інших необоротних матеріа...		532 839,55		502 677,83			25 958,72					4 203,00		

Мал. 2.17. Приклад формування Звіту 5.1

Для аналізу статей витрат можна використовувати пункт *Звіти* → *Аналіз* → *Закупівель\Списання* підсистеми «Управління торгівлею та ТМЦ».

#### 2.4.8. Звіт «Оплата праці» (розрахунок розділу 7)

На вкладці «1-НС. Оплата праці та соціальне забезпечення» (див. малюнок Мал. 2.182.19) відображаються дані із зведення по особових рахунках в розрізі категорій, що зазначені в штатному розкладі, посад та шифрів виробничих витрат:

- ✓ Фонд основної заробітної плати – розраховується з полів особових рахунків відповідно до звіту по статистиці (див. малюнок 2.18), дані які відповідають рядку 5020.
- ✓ Фонд додаткової заробітної плати – розраховується з полів особових рахунків відповідно до звіту по статистиці (див. малюнок 2.18), дані які відповідають рядку 5030.
- ✓ Інші заохочувальні та компенсаційні виплати – розраховується з полів особових рахунків відповідно до звіту по статистиці (див. малюнок 2.18), дані які відповідають рядку 5060.
- ✓ Інші виплати, що не належать до фонду оплати праці (т.ч.ЄСВ) – нарахування лікарняних за рахунок фонду соціального страхування, нарахування лікарняних за рахунок підприємства перші 5 днів, декретні та суми нарахованого ЄСВ.

## ЗВЕРНІТЬ УВАГУ!

Для коректного розділення сум ЄСВ по категоріях працівників необхідно, щоб була увімкнена константа «Розбивати утримання по записам ШР (посадам)». Інакше сума нарахованого ЄСВ потрапить в загальний рядок «Інші виплати, що не належать до фонду оплати праці (т.ч. ЄСВ)». Для виконання цієї дії зверніться до служби підтримки.

Прим.	Код рядку	Показник	Сума	Місяць випл.	Місяць вик.	ШВВ
Усього	1020	Фонд оплати праці усіх працівників	33 208 903,92			
Усього	1030	Сума податку з доходів фізичних осіб, що відрахована з фонду оплати праці усіх працівників (крім тимчасової непридатності)	5 971 473,77			
	1040	Середньооблікова кількість штатних працівників, осіб	288,00			
Усього	1070	Фонд оплати праці штатних працівників	32 696 083,18			
	3070.1	Облікова кількість штатних працівників на кінець звітного періоду	308,00			
	3070.2	у т.ч. облікова кількість штатних працівників-жінок	253,00			
Усього	5010	Фонд оплати праці штатних працівників, усього (ряд.5020+ряд.5030+ряд.5060)	32 696 083,18			
Усього	5030	Фонд основної зарплати	7 192 417,39			
Усього	5030	Фонд додаткової зарплати	24 884 895,03			
Усього	5040	Надбавки та доплати до тарифних ставок та посадових окладів (із ряд.5030)	22 938 148,19			
Усього	5050	Премії та винагороди, що носять систематичний характер(щомісячні, щоквартальні)(із ряд.5030)	1 701 000,00			
Усього	5060	Заохочувальні та компенсаційні виплати	618 770,76			
Усього	5070	Матеріальна допомога(із ряд.5060)	615 409,00			
Усього	5090	Оплата за невідпрацьований робочий час(із ряд.5030, 5060)	3 361,76			
Усього	7010.1	Середньооблікова кількість жінок	242,00			
Усього	7010.2	Фонд оплати праці жінок	25 950 247,90			
Усього	7030.2	Фонд оплати праці зовнішніх сумісників	512 820,74			
Усього	9070	Середньооблікова кількість штатних працівників підприємства, осіб	288,00			

Мал. 2.18.

№ з/п	Найменування показника	Всього		Фонд основної заробітної плати		Фонд додаткової заробітної плати		Інші заохочувальні та компенсаційні		Інші виплати, що не належать до фонду оплати праці	
		Відповідний	Звітний період	Відповідний	Звітний період	Відповідний	Звітний період	Відповідний	Звітний період	Відповідний	Звітний період
1	Фонд оплати праці штат...	60 141 225,96	7 192 417,39	7 192 417,39	24 884 895,03	618 770,76	27 445 140,78				
1.1	Категорія 10	3 845 064,84	301 364,80	301 364,80	1 871 486,04	47 797,00	1 424 417,20				
1.2	Категорія 15	5 498 882,90	588 705,91	588 705,91	2 424 002,80	68 153,00	2 417 971,19				
1.3	Категорія 20	13 895 132,69	1 423 555,31	1 423 555,31	5 026 081,11	84 502,00	7 361 044,27				
1.4	Категорія 25	20 601 748,44	2 574 807,88	2 574 807,88	8 807 512,84	189 531,00	9 229 891,67				
1.5	Категорія 30	9 470 820,41	1 260 515,59	1 260 515,59	4 112 739,20	107 100,00	3 990 465,62				
1.6	Категорія 35	7 029 629,68	1 048 468,05	1 048 468,05	2 843 123,04	121 687,76	3 021 350,83				

Мал. 2.19. Приклад формування Звіту 7

Перевірка сум по розрахунку заробітної плати здійснюється за допомогою звітів у підсистемі «Облік заробітної плати» *Зведення* → *Статистичні дані по зарплаті* → *Складові фонду оплати праці* → *Розрахунок* (див. малюнок 2.20).

Первинні документи | Документи | Розрахунки | **Зведення** | Звіти | Баланс | Журнали | Довідники | Статистика | Сервіс | Налаштування | Довідка

Зведення по особових рахунках  
 Зведення по організації  
 Платіжна відомість  
**Статистичні дані по зарплаті**  
 База оподаткування  
 Довідки

Зведення по зарплаті → Розподіл праці, по розміру зар.плати → Складові фонду оплати праці → **Розрахунок**

Мал. 2.20.

### 2.4.9. Компоненти крові (розрахунок розділу 8.2)

Найменування показників в рядках таблиці відповідають значенням з довідника «99. Види ТМЦ для НСЗУ» на вкладці «Клас ТМЦ» в довіднику номенклатур (див. малюнок 2.12). Дані в колонках відбираються з документів «Прибуткування ТМЦ (PN)» та «Списання ТМЦ (PZ)» за цими номенклатурами (див. малюнок 2.21).

№ з/п	Найменування показника	Відповідний період минул		Звітний період	
		придбання	витрати	придбання	витрати
1	Кров та її компоненти, дози, одиниць	0,0000	0,0000	0,0000	8,0000
2	Давання донорами крові та/або її компонентів, дози, одиниць	0,0000	0,0000		

Мал. 2.21.

#### 2.4.10. Звіт «Баланс» (розрахунок розділу 9)

На вкладці «1-НС. Баланс» (див. малюнок 2.22) відображаються дані активу та пасиву балансу на початок та на кінець звітного періоду. Дані повинні співпадати з даними «Звітного балансу» за відповідний період в деталізації спеціальних рядків для НСЗУ.

#### ***ЗВЕРНІТЬ УВАГУ!***

*Дані в рядку «Інша поточна дебіторська заборгованість, у тому числі заборгованість бюджету з цільового фінансування (Дт 37 ЗБЦФ Кт 48)» розраховується як залишок по Кт рахунку 48.*

*Дані в рядку «Інша поточна дебіторська заборгованість, у тому числі заборгованість бюджету для компенсації витрат (збитків) (Дт 37 ЗБКВ Кт 719) (п.19 ПСБО 15) (ЗБКВ)» розраховується як залишок по Кт рахунку 719 та виду діяльності 1042.*

Стаття балансу	Код рядк	На початок	На кінець
Нематеріальні активи	1000	0,00	0,00
первісна вартість	1001	0,00	0,00
накопичена амортизація	1002	0,00	0,00
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0,00	0,00
Основні засоби	1010	7 897,41	8 493,42
первісна вартість	1011	12 211,30	13 253,10
знос	1012	-4 313,89	-4 759,68
Інвестиційна нерухомість	1015	0,00	0,00
Довгострокові біологічні активи	1020	0,00	0,00
Довгострокові фінансові інвестиції:	1021	0,00	0,00
Довгострокові фінансові інвестиції які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0,00	0,00
інші фінансові інвестиції	1035	0,00	0,00
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0,00	0,00
Відстрочені податкові активи	1045	0,00	0,00
Інші необоротні активи	1090	0,00	0,00
*Усього за розділом I	1095	7 897,41	8 493,42
III. ОБОРОТНІ АКТИВИ	1099	0,00	0,00
Запаси	1100	4 330,73	6 140,17
Поточні біологічні активи	1110	0,00	0,00
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	0,00	0,00
у тому числі за ПМГ	1126	0,00	0,00
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1127	0,00	0,01
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	0,00	1,47
з бюджетом	1135	4,13	12,45
у тому числі з податку на прибуток	1136	0,00	0,00
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4,32	2,30
у тому числі розрахунки з державними цільовими фондами:	1156	0,00	0,00
заборгованість бюджету з цільового фінансування (Дт 37 ЗБЦФ Кт 48):	1157	0,00	0,00
заборгованість бюджету для компенсації витрат (збитків) (Дт 37 ЗБКВ Кт 719) (п.19 ПСБО 15) (ЗБКВ):	1158	0,00	0,00
Поточні фінансові інвестиції	1160	0,00	0,00
Грошові кошти та їх еквіваленти:	1165	1 433,02	1 425,64
Витрати майбутніх періодів	1170	0,00	0,00
Інші оборотні активи	1190	0,40	19,38
*Усього за розділом II	1195	5 772,61	7 601,41
*III. Необоротні активи та групи вибуття	1200	0,00	0,00
*Б А Л А Н С	1300	13 670,02	16 094,84

Мал. 2.22. Приклад формування Звіту 9

#### 2.4.11. Звіт «Рух активів в частині НА, ОЗ, капітальних інвестицій та запасів ОЗ з врахуванням джерел надходжень» (розрахунок розділу 10)

Вкладка «1-НС. Рух активів в частині НА, ОЗ, капітальних інвестицій та запасів ОЗ з врахуванням джерел надходжень» (див. малюнок 2.23 ) містить дані:

- ✓ в рядку «Нематеріальні активи (НМНА)» відповідають даним з оборотної відомості по ОЗ за відповідний період;
- ✓ в рядку «Незавершені капітальні інвестиції» відображаються дані з оборотно-сальдової відомості по ТМЦ для документів «Прибуткування ТМЦ (PN)», в яких Дт рахунку 15. Для розрахунку даних по Кт рахунку 15 «Введенні в експлуатацію» використовується документ PZ «12.Списання ОЗ, які введені в експлуатацію (без проведення)». До колонки «Інше» відбираються дані з документів VP «Накладна на повернення постачальнику»;
- ✓ в рядку «Основні засоби» відображаються дані з оборотної відомості по ОЗ (рахунок 10) за відповідний період для документів та оборотної відомості по ТМЦ (рахунок 11);

- ✓ в рядку «Запаси» відображаються дані з оборотно-сальдової відомості по ТМЦ для документів, в яких Дт рахунку 20, 22. В колонці «Кредит» «в т.ч. Дт 15» відбираються дані за кореспонденцією рахунків Дт 15 Кт 20,22. Для Дт 63 використовується документ VP.

До колонки «Безоплатно отримані» відбираються дані:

- ✓ в рядку «Нематеріальні активи» відображаються дані з оборотної відомості по ОЗ, в яких встановлена ознака в полі «Безкоштовно отриманий»;
- ✓ в рядку «Капітальні інвестиції» відображаються дані з оборотно-сальдової відомості по ТМЦ по виду цільового фінансування 42400 «Безкоштовно отримані необоротні активи»;
- ✓ в рядку «Основні засоби» відображаються дані з оборотної відомості по ОЗ (рахунок 10) за відповідний період для документів та оборотної відомості по ТМЦ (рахунок 11), в яких встановлена ознака в полі «Безкоштовно отриманий»;
- ✓ в рядку «Запаси» – з оборотно-сальдової відомості по ТМЦ по виду цільового фінансування 71800 «Безкоштовно отримані оборотні активи».

До колонки «Отримані як цільове фінансування» відбираються дані:

- ✓ нематеріальні активи – з оборотної відомості по ОЗ по виду цільового фінансування 48100, 48200, 48300, 48400, 48500;
- ✓ капітальні інвестиції – з оборотно-сальдової відомості по ТМЦ по виду цільового фінансування 48100, 48200, 48300, 48400, 48500;
- ✓ основні засоби – в рядку «Основні засоби» відображаються дані з оборотної відомості по ОЗ (рахунок 10) за відповідний період для документів та оборотної відомості по ТМЦ (рахунок 11) по виду цільового фінансування 48100, 48200, 48300, 48400, 48500;
- ✓ запаси – з оборотно-сальдової відомості по ТМЦ по виду цільового фінансування 48100, 48200, 48300, 48400, 48500.

До колонки «Статутний капітал» відбираються дані:

- ✓ нематеріальні активи – з оборотної відомості по ОЗ по виду цільового фінансування 46000 по рахунку 12;
- ✓ капітальні інвестиції – з оборотної відомості по ТМЦ по виду цільового фінансування 46000 по рахунку 15;
- ✓ основні засоби – в рядку «Основні засоби» відображаються дані з оборотної відомості по ОЗ (рахунок 10) за відповідний період для документів та оборотної відомості по ТМЦ (рахунок 11) по виду цільового фінансування 46000 по рахунку 10;
- ✓ запаси – з оборотної відомості по ТМЦ по виду цільового фінансування 46000 по рахунку 20, 22. Для внесення залишків на певну дату можна зазначати дату початку в змінних організації «Уставний капітал по запасах» (START\_CAP\_UST).

До колонки «Інше ПМГ та власні кошти» відбираються дані, що не увійшло в попередні 3 блоки.

**ЗВЕРНІТЬ УВАГУ!**

Інформація буде актуальною лише у випадку своєчасного виконання операції списання без проведення для закриття 15 рахунку в момент введення ОЗ в експлуатацію).

№ з/п	Стаття балансу	Код р	Сальдо на початок звітної періоду					Дебет					Кредит				
			Всього	Безкоштовн	Отримані як	Отрима	Інше (ПМГ т	Всього	Безоплатно	Отримані як	Отрима	Інше (ПМГ	Всього	Безоплатно	Отримані як	Отрима	Інше (ПМГ
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18			
<b>1</b>	<b>Нематеріальні активи (НН...</b>	<b>1000</b>															
1.1	первісна вартість (без доо...	1001															
1.2	накопичена амортизація	1002															
1.3	дооцінка ННМА	1000															
1.3.1	первісна вартість дооцінки																
1.3.2	знос дооцінки																
1.3.3																	
<b>2</b>	<b>Незавершені капітальні ін...</b>	<b>1005</b>	<b>2 117 852,20</b>	<b>94 244,30</b>	<b>923 607,90</b>	<b>1 100 000,00</b>	<b>9 090 114,96</b>	<b>6 237 292,97</b>	<b>1 783 841,29</b>	<b>1 068 980...</b>	<b>11 407 905,24</b>	<b>6 813 231,02</b>	<b>2 400 643,52</b>	<b>2 194 030...</b>			
2.1																	
<b>3</b>	<b>Основні засоби</b>	<b>1010</b>	<b>18 688 749,99</b>	<b>358 667,75</b>	<b>8 683 206,06</b>	<b>9 646 876,18</b>											
3.0	у тому числі земля		9 163 860,00			9 163 860,00											
3.1	первісна вартість (без доо...	1011	32 794 176,23	381 145,35	22 435 187,84	9 977 843,04	10 495 962,74	6 296 337,26	3 934 483,38	265 142,10	30 128,62		22 253,62	7 875,00			
3.2	знос	1012	14 105 426,24	22 477,60	13 751 981,78	330 966,86	25 630,20		22 253,62	3 376,58	2 369 266,52	341 358,08	1 683 610,63	344 297,81			
3.3	дооцінка ОЗ	1010															
3.3.1	первісна вартість дооцінки																
3.3.2	знос дооцінки																
3.3.3																	
<b>4</b>	<b>Запаси</b>	<b>1100</b>	<b>17 837 745,05</b>	<b>14 185 281,43</b>	<b>3 652 463,62</b>	<b>17 331 890,93</b>	<b>10 034 439,63</b>	<b>7 297 451...</b>	<b>16 330 483,02</b>	<b>8 858 113,75</b>	<b>7 472 369...</b>						
4.1																	
4.2																	

Мал. 2.23. Приклад формування Звіту 10

**ЗВЕРНІТЬ УВАГУ!**

Для рядку «у тому числі земля» відбираються дані за субрахунком 101, але зазначені як безоплатне отримання або цільове фінансування, сума окремо не виділяється.

**2.4.12.Звіт «Зміна джерела надходжень (розрахунок розділу 10.1)**

Вкладка «Зміна джерела надходжень» відображає зміни в статутному капіталі (див. малюнок 2.24).

Дані відбираються з документа «Зміни в обліку ОЗ. (uosex:OD)», якщо за звітний період наявні проводки зі зміни Кт 40, 46 на Кт 42 та вид цільового фінансування «Безоплатне отримання»

№ з/п	Найменування показника	Код рядка балансу	Дебет		Дебет	
			Безоплатно	Отримані як	Безоплатно	Отримані як
<b>1</b>	<b>Нематеріальні активи (ННМА)</b>	<b>1000</b>				
1.1	первісна вартість (без дооцінки ННМА)	1001				
1.2	накопичена амортизація	1002				
1.3	дооцінка ННМА	1000				
1.3.1	первісна вартість дооцінки					
1.3.2	знос дооцінки					
<b>3</b>	<b>Основні засоби</b>	<b>1010</b>				
3.1	первісна вартість (без дооцінки ОЗ)	1011				
3.2	знос	1012				
3.3	дооцінка ОЗ	1010				
3.3.1	первісна вартість дооцінки					
3.3.2	знос дооцінки					
<b>5</b>	<b>Додатковий капітал</b>	<b>1665</b>				

Мал. 2.24. Приклад формування звіту 10.1



### 2.4.13. Звіт «Рух пасивів в частині НА, ОЗ, дооцінки з врахуванням цільових джерел надходжень» (розрахунок розділу 11)

Вкладка «1-НС. Рух пасивів в частині НА, ОЗ, дооцінки з врахуванням цільових джерел надходжень» (див. малюнок 2.26).

Для рядку «Капітал у дооцінках (411)» відбираються дані з оборотної відомості по ОЗ.

Для рядку «у тому числі земля» відбираються дані за субрахунком 101 з документів «Зміни в обліку ОЗ(uosex:OD)» та «Акт приймання-передачі ОЗ(uosex:OP)».

Для рядку «Додатковий капітал» відбираються дані з оборотної відомості по ОЗ для безоплатно отриманих ОЗ.

Для рядку «у тому числі земля» відбираються дані за субрахунком 101 з документів OD «Зміни в обліку ОЗ(uosex:OD)» та «Акт приймання-передачі ОЗ(uosex:OP)».

Для рядку «Доходи майбутніх періодів» відбираються дані оборотно-сальдової відомості по рахунку 69. Для рядку «у тому числі НА, ОЗ, що придбані за кошти цільового фінансування» відбираються дані з оборотно-сальдової відомості по рахунку 69, в якому аналітикою з довідника «Доходи майбутніх періодів» є код «2.Дохід від надходження/набуття ОЗ за рахунок ЦФ» та «3.Дохід від надходження/набуття МНМА за рахунок ЦФ» (див. малюнок 2.25).

Код	Назва	Не використ оувати	Група	Батьківська група	FLEFTKEY	FRIGHTKEY	FGPRDEEP
1	Інші доходи	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0	0	0	0
2	Дохід від надходження/набуття ОЗ за рахунок ЦФ	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0	0	0	0
3	Дохід від надходження/набуття МНМА за рахунок ЦФ	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	0	0	0	0

Мал. 2.25.

№ з/п	Найменування показника	Код рядка б	Сальдо на п	Дебет ОСВ	Кредит ОСВ	Сальдо на к
1	Капітал у дооцінках (411)	1405				
1.1	у тому числі земля	1405				
2	Додатковий капітал	1410	60 313 306,40	1 961 885,13	53 351,00	62 221 840,53
2.1	у тому числі земля	0	33 010 644,00			33 010 644,00
3	Доходи майбутніх періодів	1665	119 563 29...	2 554,83	258 388,00	119 819 12...
3.1	у тому числі НА, ОЗ, що придбані за кошти цільового фінансування	0	8 260,00	252 982,00		8 260,00

Мал. 2.26. Приклад формування Звіту 11

### 2.4.14. Звіт «Вибуття НА та ТМЦ, що отримані як цільове фінансування, безоплатно отримані» (розрахунок розділу 12)

Вкладка «1-НС. Вибуття НА та ТМЦ» (див. малюнок 2.27). Дані відбираються відповідно до проводок, зазначених у звіті.

№ з/п	Найменування показника	Звітний пер
1	передача в іншу організацію ТМЦ, що придбані (отримані) за кошти цільового фінансування (Дт 48 Кт 201)	
1.1	передача в іншу організацію незавершених капітальних інвестицій, що придбані (отримані) за кошти цільового фінансування (Дт 48 Кт 15)	
1.2	повернення постачальнику цільових капітальних інвестицій (Дт63 Кт 15ЦФ)	
2	вибуття ОЗ, залишкова вартість яких обліковується в доходах майбутніх періодів (Дт 69 Кт 377)	
3	вибуття ОЗ, залишкова вартість яких обліковується у податковому капіталі (Дт 424 Кт 10)	
4	передача, вибуття ОЗ, що були дооцінені, уцінка (Дт 411 Кт 441)	

Мал. 2.27. Приклад формування Звіту 12

#### 2.4.15. Звіт «Амортизація в дооцінці» (розрахунок розділу 13)

Вкладка «1-НС. Амортизація в дооцінці» (див. малюнок 2.28). Дані відбираються відповідно до проводок, зазначених у звіті.

№ з/п	Найменування показника	Звітний пер
1	Амортизація дооціненого капіталу (Дт 411 Кт 441)	

Мал. 2.28. Приклад формування Звіту 13

#### 2.4.16. Звіт «Додаткові надходження ПМГ»

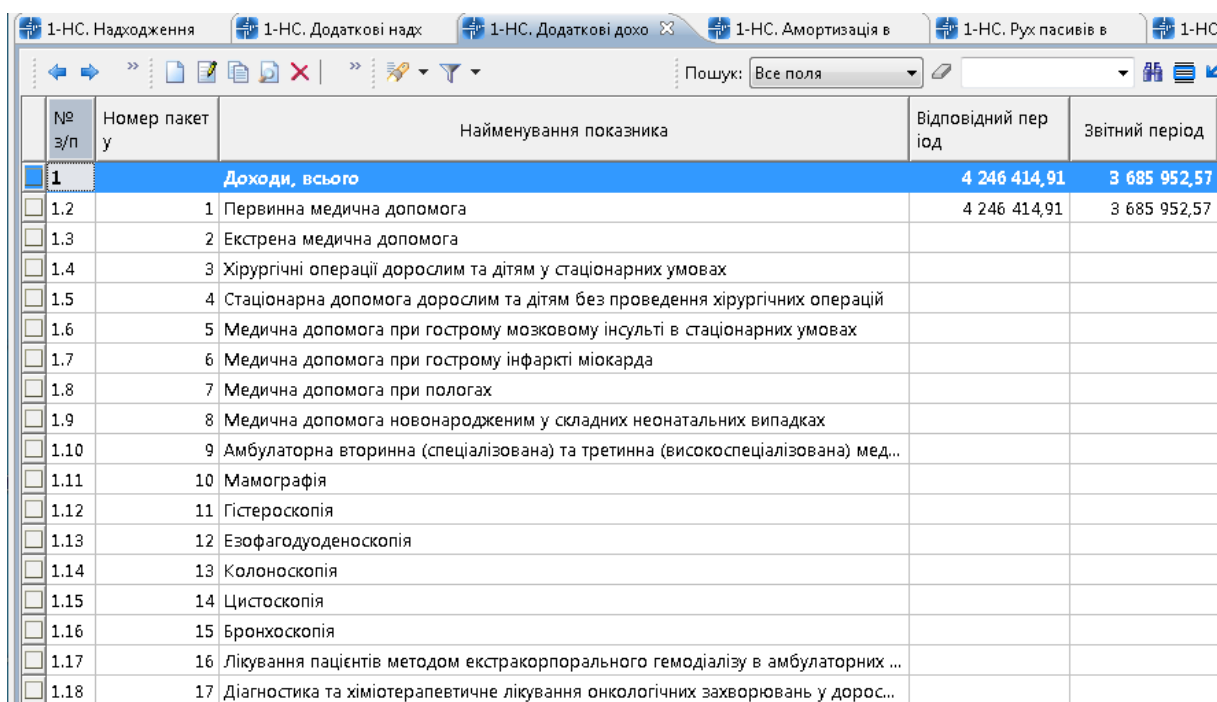
Вкладка «1-НС. Додаткові надходження ПМГ» (див. малюнок 2.29). Дані співпадають з даними звіту 1. Відбираються з документів «Платіжне доручення вхідне (PV)», в яких в полі «Вид діяльності» зазначено код із групи 1080 довідника «200.Види діяльності та доходів». У колонку «Аванс» відбираються дані з документів папки «108. Надходження коштів від НСЗУ (PV)» за умови зазначення галочки в полі «Аванс НСЗУ». У колонку «Повернення» відбираються дані з документів «Платіжне доручення вихідне (PP)», в яких вид цільового фінансування зазначений «ПМГ».

№ з/п	Номер пакету	Найменування показника	Відповідний період	Звітний період	Аванси	Оплати	Повернення
1		Надходження, всього	3 396 604,19	3 427 825,87		3 427 674,87	-151,00
1.2	1	Первинна медична допомога	3 396 604,19	3 427 825,87		3 427 674,87	-151,00
1.3	2	Екстрена медична допомога					
1.4	3	Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах					
1.5	4	Стаціонарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій					
1.6	5	Медична допомога при гострому мозковому інсульті в стаціонарних умовах					
1.7	6	Медична допомога при гострому інфаркті міокарда					
1.8	7	Медична допомога при пологах					
1.9	8	Медична допомога новонародженим у складних неонатальних випадках					
1.10	9	Амбулаторна вторинна (спеціалізована) та третинна (високоспеціалізована) медична ...					
1.11	10	Мамографія					
1.12	11	Гістероскопія					
1.13	12	Езофагодуоденоскопія					
1.14	13	Колоноскопія					
1.15	14	Цистоскопія					
1.16	15	Бронхоскопія					
1.17	16	Лікування пацієнтів методом екстракорпорального гемодіалізу в амбулаторних умовах					
1.18	17	Діагностика та хіміотерапевтичне лікування онкологічних захворювань у дорослих та ...					
1.19	18	Діагностика та радіологічне лікування онкологічних захворювань у дорослих та дітей					

Мал. 2.29. Приклад формування Звіту

## 2.4.17. Звіт «Додаткові доходи ПМГ»

Вкладка «1-НС. Додаткові доходи ПМГ» (див. малюнок 2.30). Дані формуються на основі проводок на доходному рахунку 703 з видом діяльності із групи 1080.



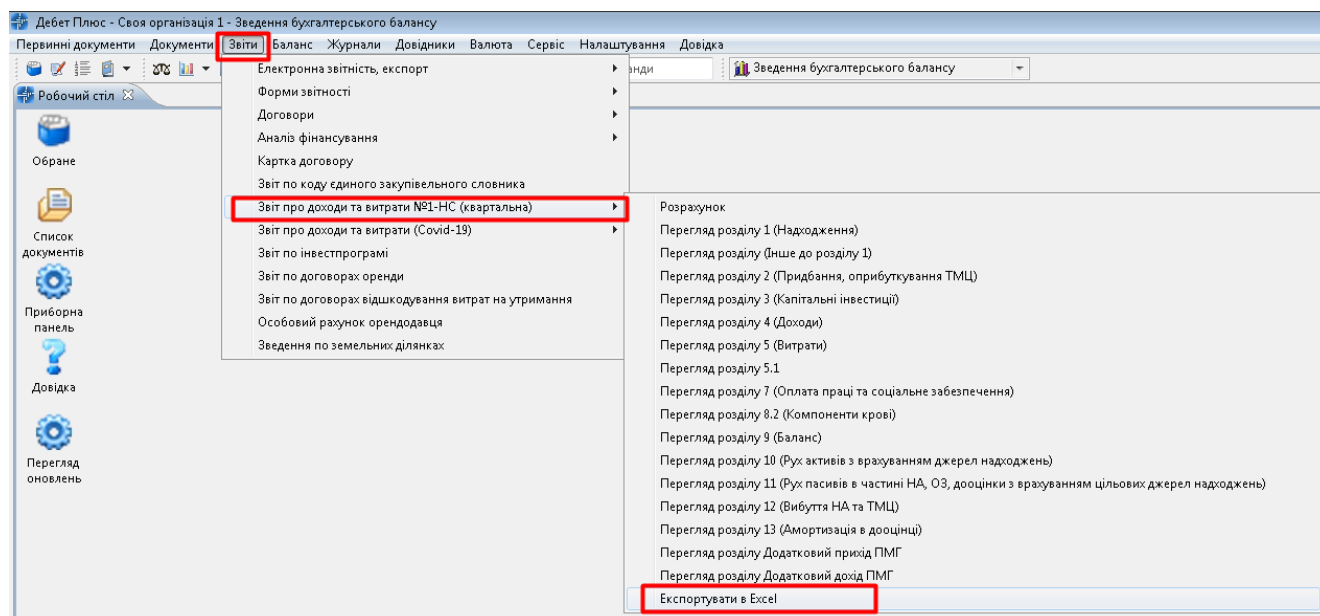
№ з/п	Номер пакету	Найменування показника	Відповідний період	Звітний період
1		<b>Доходи, всього</b>	<b>4 246 414,91</b>	<b>3 685 952,57</b>
1.2	1	Первинна медична допомога	4 246 414,91	3 685 952,57
1.3	2	Екстрена медична допомога		
1.4	3	Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах		
1.5	4	Стаціонарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій		
1.6	5	Медична допомога при гострому мозковому інсульті в стаціонарних умовах		
1.7	6	Медична допомога при гострому інфаркті міокарда		
1.8	7	Медична допомога при пологах		
1.9	8	Медична допомога новонародженим у складних неонатальних випадках		
1.10	9	Амбулаторна вторинна (спеціалізована) та третинна (високоспеціалізована) мед...		
1.11	10	Мамографія		
1.12	11	Гістероскопія		
1.13	12	Езофагодуоденоскопія		
1.14	13	Колоноскопія		
1.15	14	Цистоскопія		
1.16	15	Бронхоскопія		
1.17	16	Лікування пацієнтів методом екстракорпорального гемодіалізу в амбулаторних ...		
1.18	17	Діагностика та хіміотерапевтичне лікування онкологічних захворювань у дорос...		

Мал. 2.30. Приклад формування Звіту

## 2.5. Друк звіту 1-НС

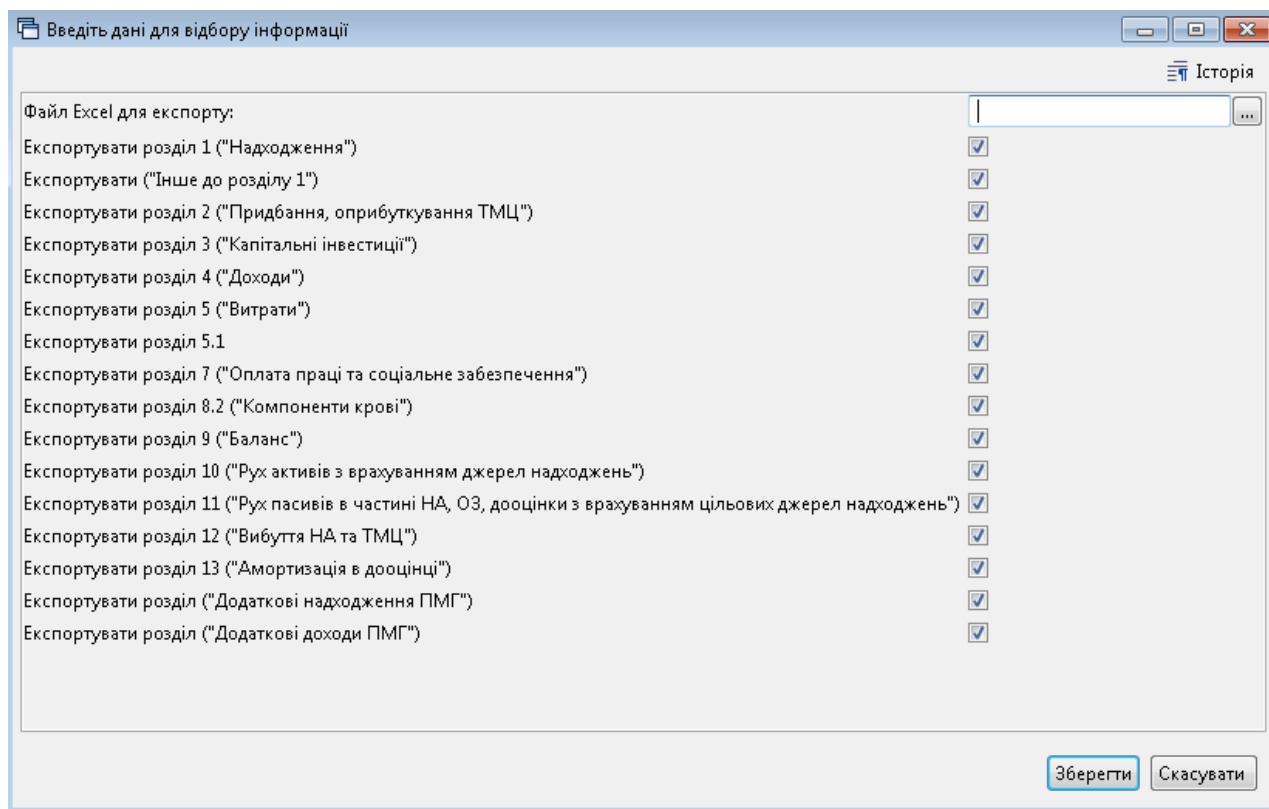
Для формування друкованої форми звіту виконайте

*Звіти → Звіт про доходи та витрати №1-НС (квартальна) → Експортувати в Excel*  
(див. малюнок 2.31).



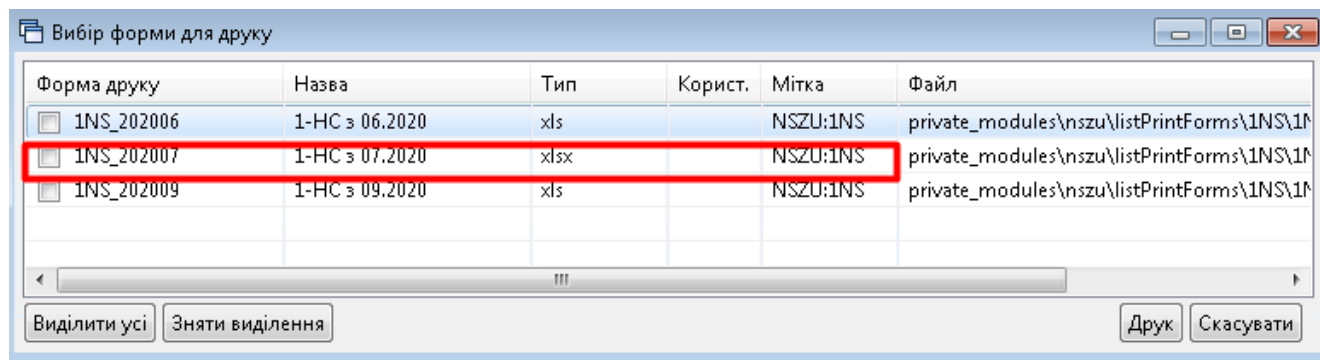
Мал. 2.31.

Оберіть розділи (активуючи відповідні поля), які потрібно експортувати в файл. В полі «Файл Excel для експорту» оберіть шлях до директорії експорту для файлу або залиште поле порожнім. Натисніть «Зберегти» (див. малюнок 2.32).



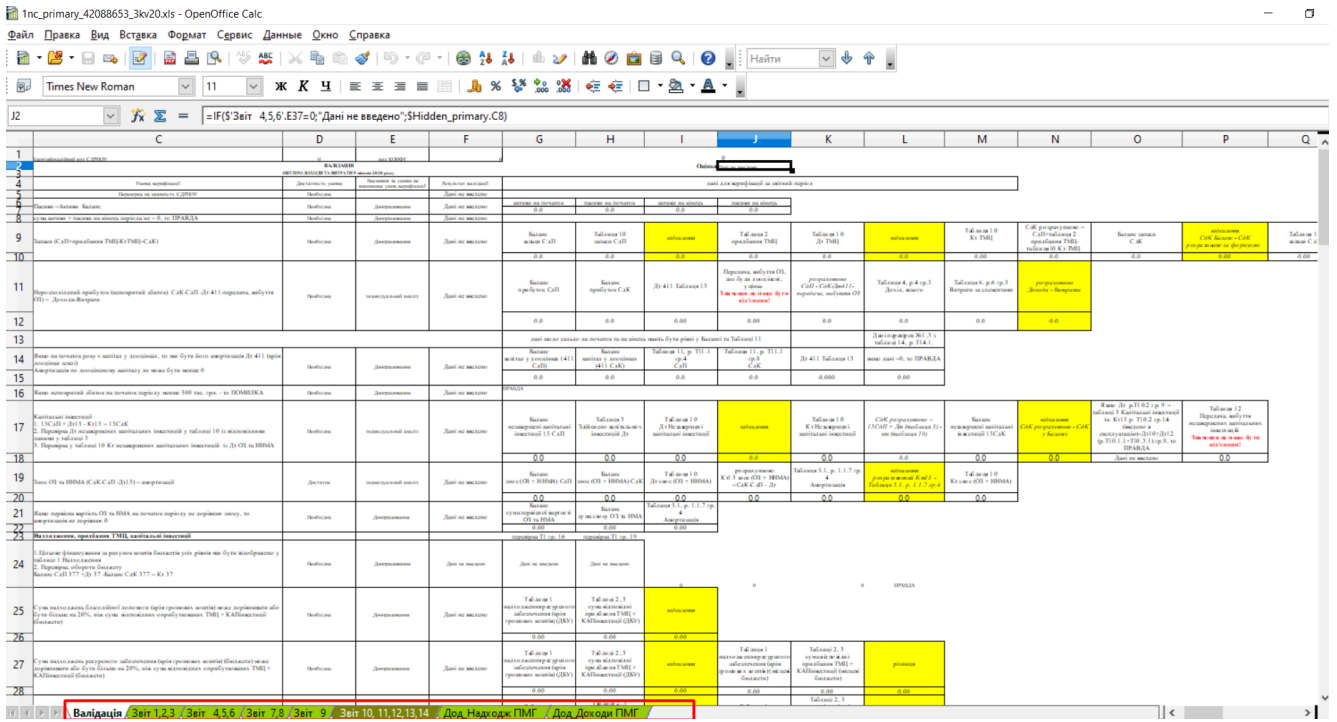
Мал. 2.32.

Оберіть форму друку 1NS\_202007 (див. малюнок 2.33).



Мал. 2.33.

Звіт формується у форматі Excel з відповідними вкладками-листами (див. малюнок 2.34).



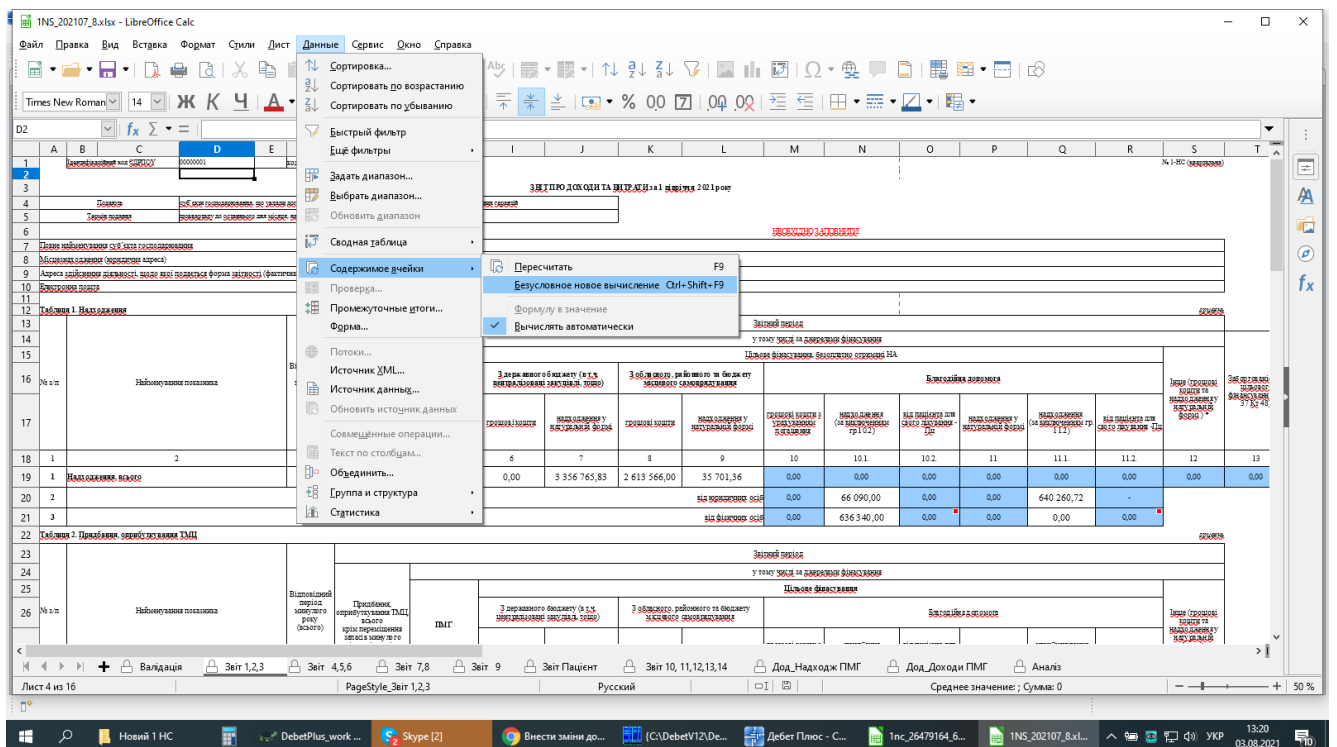
Мал. 2.34.

**ЗВЕРНІТЬ УВАГУ!**

*Якщо ви користувач програми LibreOffice (що має свої особливості), то після вивантаження звіту виконайте пункт меню*

*Данніе → Содержимое ячейки → Безусловное новое вычисление (див. малюнок 2.35).*

*Інакше значення підсумкових колонок не будуть розраховані.*



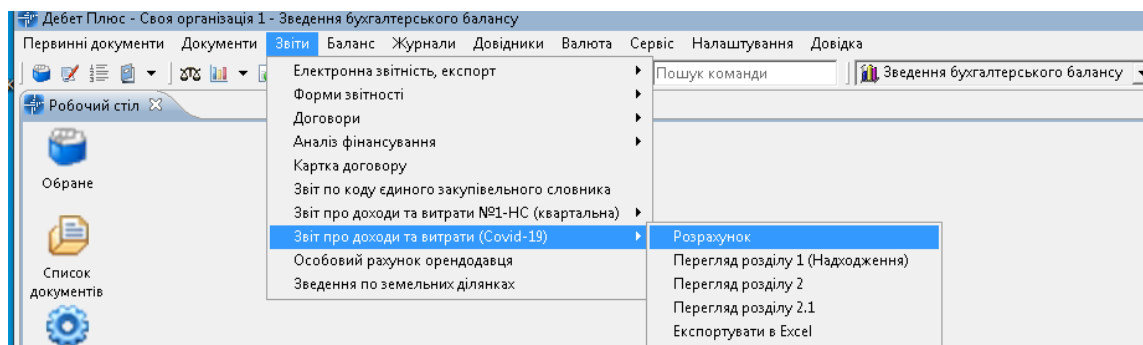
Мал. 2.35.

## 2.6. Формування звіту про доходи та витрати (Covid-19)

Необхідні налаштування для звіту описані в п.2.3.1 цієї Інструкції.

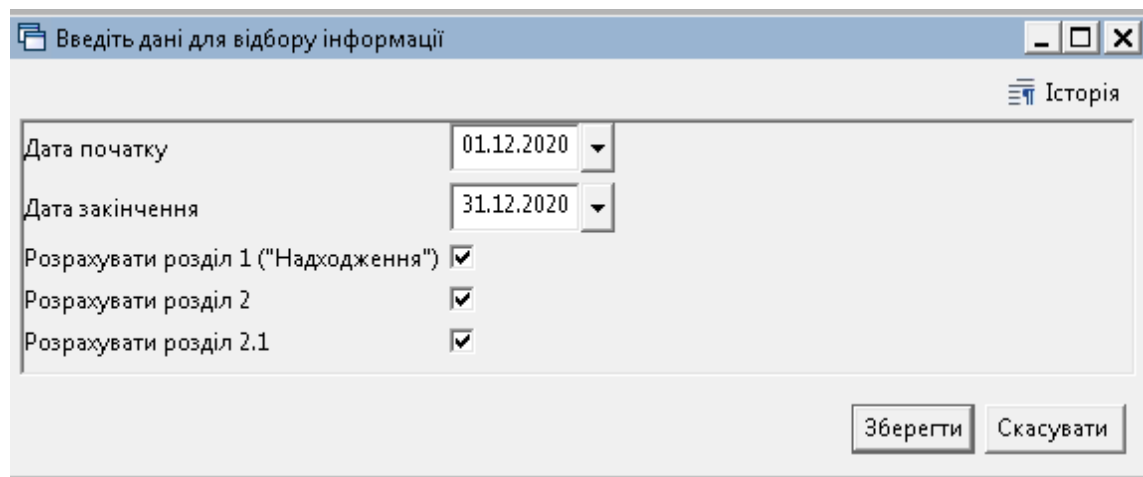
Для формування звіту виконайте

*Звіти* → *Звіт про доходи та витрати (Covid-19)* → *Розрахунок* (див. малюнок 2.36).



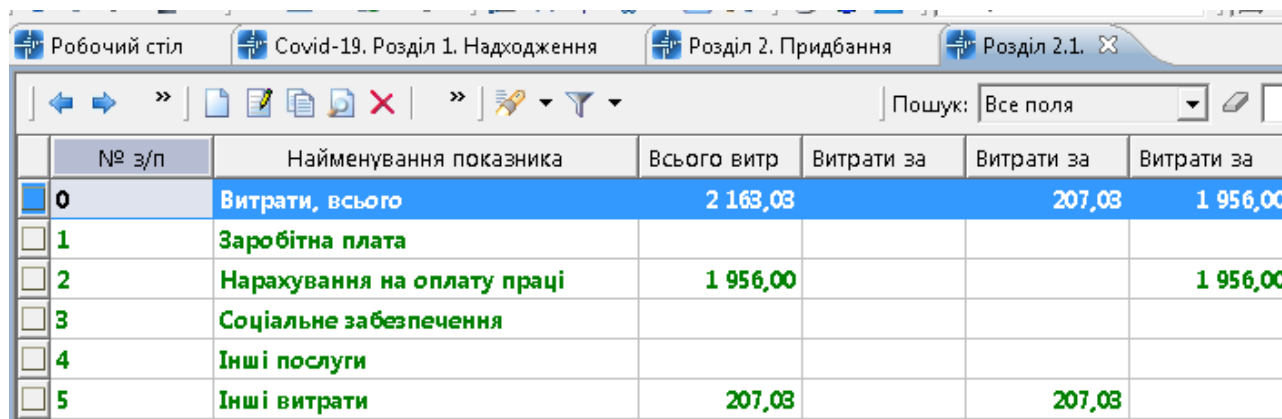
Мал. 2.36

Введіть дані для відбору інформації (див. малюнок 2.37). Зазначте дату початку та дату закінчення розрахунку та відмітьте розділи, для яких потрібно розрахувати інформацію.



Мал. 2.37

Результат формування звіту з відповідними вкладками зображено на малюнку 2.38.

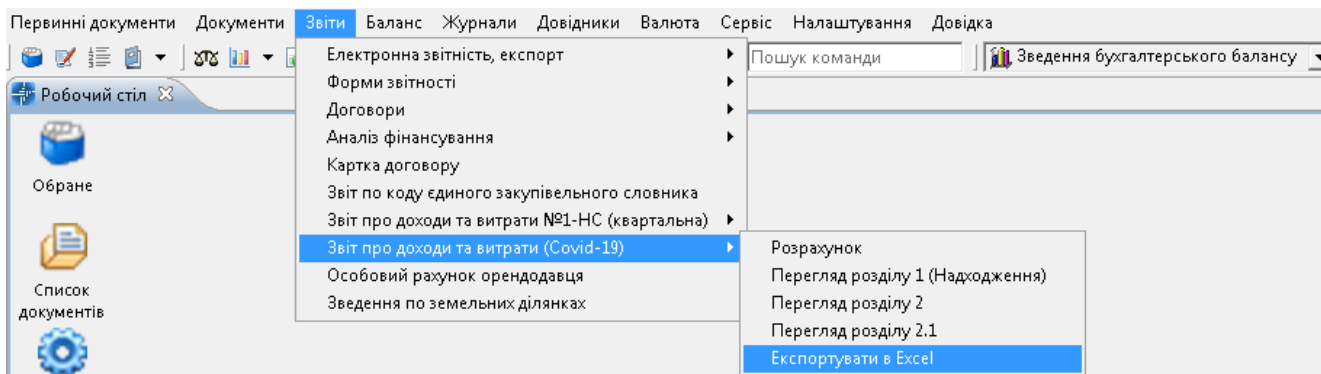


№ з/п	Найменування показника	Всього витр	Витрати за	Витрати за	Витрати за
0	Витрати, всього	2 163,03	207,03	1 956,00	
1	Заробітна плата				
2	Нарахування на оплату праці	1 956,00			1 956,00
3	Соціальне забезпечення				
4	Інші послуги				
5	Інші витрати	207,03	207,03		

Мал. 2.38

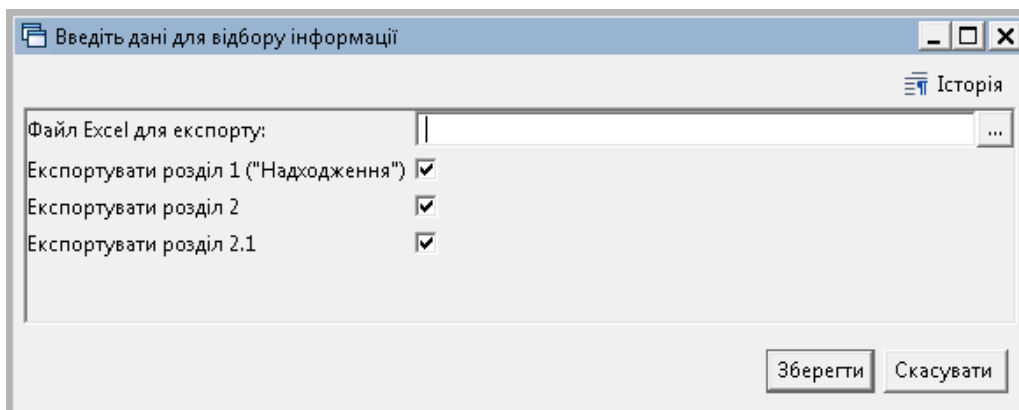
Для формування друкованої форми звіту виконайте

*Звіти* → *Звіт про доходи та витрати (Covid-19)* → *Експортувати в Excel*  
(див. малюнок 2.39).



Мал. 2.39

Оберіть розділи (активуючи відповідні поля), які потрібно експортувати в файл. В полі «Файл Excel для експорту» оберіть шлях до директорії експорту для файлу або залиште поле порожнім. Натисніть «Зберегти» (див. малюнок 2.40).



Мал. 2.40

Звіт формується у форматі Excel (див. малюнок 2.41)

№	код ЄДНОУ	НАЗВА УСТАНОВИ	ОБЛАСТЬ	№ ДОГОВОРУ												
1	1	2	3	4												
2	0000001	Своєорганізація 1														
ДАНІ У СТОЛБЦЮК 1, 2, 3, 4 ОБОВ'ЯЗКОВО ЗАНАЧАЄМО																
ЗВІТ ПРО ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ Covid-19 за СЕРПЕНЬ 2020 року																
Розділ I.																
№	Валого націоноване	Находження за типом (27,28,29,30) COVID-19 за Серпень 2020 р.	Цілісне фінансування COVID-19 з бюджету установ за Серпень 2020 р.		Виділено коштів COVID-19 за Серпень 2020 р.											
			грошові кошти	ресурси зоблігаченов	грошові кошти	ресурси зоблігаченов										
1	2	3	4	5	6	7										
1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00										
Розділ II.																
Таблиця 1																
№	Пов'язані	Залишок на початок звітного місяця, кожного	Залишок на початок звітного місяця за рішенням директорії установ COVID-19	Залишок на початок звітного місяця за рішенням директорії установ COVID-19	Залишок на початок звітного місяця за рішенням директорії установ COVID-19	Залишок на початок звітного місяця за рішенням директорії установ COVID-19	Пробілево, кожного	Пробілево за рішення ПМГ за Серпень 2020 р.	Пробілево за рішенням директорії COVID-19 за Серпень 2020 р.	Пробілево за рішеннями директорії установ за Серпень 2020 р.		Інші пробілеви за Серпень 2020 р.		Списане зальн. кожного	Списане зальн. за рішення ПМГ	Списане зальн. COVID Серпень
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
20	Договірні зоблігання	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21	Матеріальні цінності/зоблігання	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21.1	Зоблігання за рішенням ПМГ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21.2	Зоблігання за рішенням директорії установ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21.3	Зоблігання за рішенням директорії установ COVID-19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22	Продовження зоблігання, сум.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Мал. 2.41