

**МІНІСТЕРСТВО ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я УКРАЇНИ
МІЖНАРОДНИЙ БАНК РЕКОНСТРУКЦІЇ ТА РОЗВИТКУ
ПРОЄКТ “ПОЛІПШЕННЯ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я НА СЛУЖБИ У ЛЮДЕЙ”,
ЩО ФІНАНСУЄТЬСЯ З КОШТІВ ПОЗИКИ № 8475-UA**

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ
СТАНОМ НА ТА ЗА ПЕРІОД, З 01 СІЧНЯ 2021 РОКУ
ПО 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

Разом із звітом незалежного аудитора

ПРОЄКТ «ПОЛІПШЕННЯ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я НА СЛУЖБІ У ЛЮДЕЙ»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ

За період, з 01 січня 2021 року по 31 грудня 2021 року

ЗМІСТ:

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА _____	I-IV
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ _____	1
ЗВЕДЕННЯ ДЖЕРЕЛ ТА ВИКОРИСТАННЯ КОШТІВ _____	2
ВИКОРИСТАННЯ КОШТІВ ЗА КОМПОНЕНТАМИ ПОЗИКИ _____	3
ВІДОМІСТЬ ЗНЯТТЯ КОШТІВ З РАХУНКУ ПОЗИКИ _____	4
ВІДОМІСТЬ ЗНЯТТЯ КОШТІВ ЗІ СПЕЦІАЛЬНОГО РАХУНКУ (КОМПОНЕНТ 1) _____	5
ЗВІТ ПО СПЕЦІАЛЬНОМУ РАХУНКУ (КОМПОНЕНТ 1) _____	6
ВІДОМІСТЬ ЗНЯТТЯ КОШТІВ ЗІ СПЕЦІАЛЬНОГО РАХУНКУ (КОМПОНЕНТ 2, 3) _____	7
ЗВІТ ПО СПЕЦІАЛЬНОМУ РАХУНКУ (КОМПОНЕНТ 2, 3) _____	8
ЗВІТ ПРО ЗНЯТТЯ КОШТІВ З ВИКОРИСТАННЯМ ВИТРАТНИХ ВІДОМОСТЕЙ _____	9
ВІДОМІСТЬ ФАКТИЧНИХ ВИТРАТ У НАЦІОНАЛЬНІЙ ВАЛЮТІ _____	11
УЗГОДЖЕННЯ ЗАПИСІВ ПО КАТЕГОРІЯХ ГКПП І БАНКУ _____	12
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ _____	13
КОНТРОЛЬНИЙ ПЕРЕЛІК ДОКУМЕНТАЦІЇ БАНКУ З АУДИТУ _____	23

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Міністерству охорони здоров'я України

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності спеціального призначення, яка стосується Проєкту "Поліпшення охорони здоров'я на службі у людей", що фінансується з коштів позики № 8475 - UA (Проєкт) Міжнародного Банку Реконструкції та Розвитку (Банк), станом на 31 грудня 2021 року та за період, з 01 січня 2021 року по 31 грудня 2021 року, яка складається із:

- Зведення джерел та використання коштів;
- Використання коштів за компонентами позики;
- Відомість зняття коштів з рахунку позики;
- Відомість зняття коштів зі спеціального рахунку (компонент 1);
- Звіт по спеціальному рахунку (компонент 1);
- Відомість зняття коштів зі спеціального рахунку (компонент 2, 3);
- Звіт по спеціальному рахунку (компонент 2, 3);
- Звіт про зняття коштів з використанням витратних відомостей;
- Відомість фактичних витрат у національній валюті;
- Узгодження записів по категоріях ГКПП і Банку;
- Примітки до фінансової звітності спеціального призначення.

На нашу думку, фінансова звітність спеціального призначення, що додається, справедливо та достовірно відображає джерела та використання коштів Позики № 8475-UA станом на 31 грудня 2021 року та за період, з 01 січня 2021 року по 31 грудня 2021 року, ресурси і видатки на кінець цього звітного періоду згідно з касовим методом обліку, описаним у Примітці 2.2, та згідно з загальнозживаними принципами і практикою бухгалтерського обліку і відповідними інструкціями Банку.

Кошти софінансування були надані та використовувались згідно з відповідними фінансовими умовами, з належною увагою до економії та ефективності та лише на цілі, на які вони були виділені.

Товари та послуги закуплені згідно з відповідними загальними умовами, відповідними фінансовими домовленостями та листом щодо використання коштів, включаючи спеціальні положення Керівних положень з закупівель Банку.

Усі необхідні підтверджуючі документи, записи і рахунки велися по усіх видах діяльності Проєкту, включаючи витрати по Видаткових відомостях. Між даними бухгалтерського обліку та фінансовими звітами, наданими Світовому банку протягом звітного періоду присутній чіткий взаємозв'язок.

На нашу думку фінансова звітність по Спеціальним рахункам справедливо та достовірно відображає фінансовий стан по спеціальним рахункам Позики № 8475 - UA станом на 31 грудня 2021 року та за період, з 01 січня 2021 року по 31 грудня 2021 року та згідно до загальнозживаних принципів і практики бухгалтерського обліку та відповідають положенням релевантних загальних умов фінансових угод.

Окрема думка щодо витратних відомостей

Крім того, стосовно витратних відомостей за звітний період, велась адекватна допоміжна документація, що підтверджує заявки, направлені до Банку для відшкодування витрат, що мали місце, а також зазначені в заявах витрати підлягають фінансуванню згідно з Угодою про надання Позики № 8475- UA.

Окрема думка щодо Звіту по Спеціальних рахунках

На нашу думку, фінансова звітність по Спеціальних рахунках дає вірне та справедливе уявлення про фінансовий стан по спеціальних рахунках Проєкту, станом на 31 грудня 2021 року та за період з 01 січня 2021 року по зазначену дату згідно з правилами Світового Банку.

Ці рахунки велися згідно з положеннями відповідних загальних умов, відповідних фінансових домовленостей та листа щодо використання коштів.

Основа для думки

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Закриття Позики

Ми звертаємо Вашу увагу на Примітку 1 до фінансової звітності спеціального призначення в якій йдеться мова про те, що датою закриття Позики є 31 березня 2024 року або така пізніша дата, яку встановлює Банк. Ми не вносимо подальших застережень до нашої думки щодо цього аспекту.

Військова агресія Російської Федерації проти України

Ми звертаємо увагу на Примітку 9 до фінансової звітності спеціального призначення Проєкту, у якій зазначається, що в період реалізації Проєкту відбулася військова агресія Російської Федерації проти України, яка стала підставою введення воєнного стану в Україні із 24 лютого 2022 року відповідно Закону України «Про затвердження Указу Президента України "Про введення воєнного стану в Україні" № 2102, який триває до його офіційного закінчення.

Ці події, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Міністерства охорони здоров'я України та Проєкту продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності спеціального призначення відповідно до правил Світового Банку та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності спеціального призначення, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності спеціального призначення управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Проєкту продовжувати свою діяльність на період використання коштів, тобто до 31 березня 2024 року або до такої пізнішої дати, яку встановлює Банк на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Проєкт чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності спеціального призначення

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність спеціального призначення в 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, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть вплинути на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності спеціального призначення.

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 спеціального призначення внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосовуваних облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Проєкту продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності спеціального призначення 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 Проєкт припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Аудит здійснювався під управлінням ключового партнера з аудиту О. М. Ніколаєнко.

Ключовий партнер з аудиту

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101534

02 лютого 2023 року

м. Київ



Товариство з обмеженою відповідальністю «БДО». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 20197074. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 2868. Юридична адреса: 49070, м. Дніпро, вул. Андрія Фабра, 4. Тел 044-393-26-91.

ТОВ «БДО» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 4 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язків аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес». Посилання на реєстр: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoj-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audit-finansovoi-zvitnosti-pidpryjemstv-shho-stanovljat-suspilnyj-interes/>

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ

Наведена заява, яку слід розглядати у зв'язку з відповідальністю незалежного аудитора, яка міститься в представленому на сторінках I-IV Звіту незалежного аудитора, зроблена з метою розділення відповідальності керівництва та зазначеного незалежного аудитора щодо фінансової звітності спеціального призначення за Проєктом «Поліпшення охорони здоров'я на службі у людей», що фінансується з коштів Позики № 8475 - UA, яка надана Міжнародним банком реконструкції та розвитку, за рік, який закінчився 31 грудня 2021 року.

Керівництво Міністерства охорони здоров'я України (МОЗ) та Проєкту відповідає за підготовку фінансової звітності спеціального призначення, яка відображає правдиво та неупереджено фінансовий стан Проєкту станом на 31 грудня 2021 року та ресурси і витрати коштів за рік, який закінчився 31 грудня 2021 року.

При підготовці фінансової звітності спеціального призначення керівництво МОЗ та Проєкту несе відповідальність за:

- Належний вибір та застосування облікової політики;
- Представлення інформації, у тому числі даних про облікову політику, у формі, що забезпечує прийнятність, достовірність, співставність та зрозумілість такої інформації;
- Додаткове розкриття інформації у примітках та додатках у випадках, коли відповідність вимогам положень облікової політики, є недостатньою для розуміння впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансову звітність спеціального призначення за Проєктом;
- Здійснення оцінки щодо здатності МОЗ та Проєкту продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

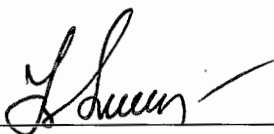
Керівництво МОЗ та Проєкту також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в рамках реалізації Проєкту;
- Ведення належної облікової документації, яка дозволяє в будь який час розкрити інформацію з достатньою точністю щодо фінансового стану Проєкту і яка гарантує, що дана фінансова звітність спеціального призначення за Проєктом відповідає положенням облікової політики;
- Вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Проєкту;
- Запобігання та виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність спеціального призначення за рік, який закінчився 31 грудня 2021 року, яка наведена в даному звіті незалежного аудитора, затверджена 02 лютого 2023 року.

Підписано від імені Міністерства охорони здоров'я України:

Заступник Міністра охорони здоров'я України



I. В. Микичак

ПРОЄКТ «ПОЛІПШЕННЯ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я НА СЛУЖБІ У ЛЮДЕЙ»

ЗВЕДЕННЯ ДЖЕРЕЛ ТА ВИКОРИСТАННЯ КОШТІВ

Станом на та за рік, що закінчився 31 Грудня 2021 року

у доларах США

	Фактичні		Бюджет		Розбіжності	
	2021	Сукупний	2021	Сукупний	2021	Сукупний
Залишки коштів на початок періоду	7 116 891	-				
Спеціальний рахунок В	23 233	-				
Спеціальний рахунок С	1 058 867	-				
Рахунки в національній валюті в ДКСУ (компонент 1)	6 014 800	-				
Рахунок в національній валюті в ДКСУ (компоненти 2, 3)	19 991	-				
ФІНАНСУВАННЯ:						
Кошти МБРР	12 872 200	198 302 412				
Співфінансування	1 879 898	36 992 326				
РАЗОМ	14 752 099	235 294 737				
ВИТРАТИ ЗА ПРОЄКТОМ:						
(1) Категорія 1 Товари, роботи, неконсультаційні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 1 Проєкту	5 823 613	125 380 401	6 522 641	129 180 978	699 028	3 800 577
(2) Категорія 2 Товари, роботи, неконсультаційні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 2 Проєкту	9 730 359	25 760 049	2 700 039	18 543 569	(7 030 320)	(7 216 480)
(3) Категорія 3 Товари, роботи, неконсультаційні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 3 Проєкту	622 223	2 812 241	740 576	2 910 305	118 353	98 064
(4) Категорія 6 ППВ за Частиною 4 Проєкту	-	40 000 000	-	40 000 000		
Комісія за надання позики		536 825	-	536 825	-	-
Витрати за рахунок коштів співфінансування (Категорія 1)	1 879 898	36 992 325	3 059 272	36 992 325	1 179 374	-
РАЗОМ	18 056 093	231 481 841	13 022 527	228 164 002	(5 033 566)	(3 317 839)
Залишки коштів на кінець періоду	3 812 897					
Спеціальний рахунок В	370 752					
Спеціальний рахунок С	-					
Рахунки в національній валюті в ДКСУ (компонент 1) див. Примітку 5	3 424 487					
Рахунок в національній валюті в ДКСУ (компоненти 2, 3) див. Примітку 5	17 658					

Примітки на сторінках з 13 по 22 є невід'ємною частиною фінансової звітності спеціального призначення.

ПРОЄКТ «ПОЛІПШЕННЯ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я НА СЛУЖБІ У ЛЮДЕЙ»

ВИКОРИСТАННЯ КОШТІВ ЗА КОМПОНЕНТАМИ ПОЗИКИ

За рік, що закінчився 31 Грудня 2021 року

у доларах США

	Фактичні		Бюджет		Розбіжності	
	За період	Сукупні	За період	Сукупні	За період	Сукупні
Частина 1: Удосконалення надання послуг на місцевому рівні						
(1) Категорія 1 Товари, роботи, неконсультаційні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 1 Проекту, яка буде реалізовуватись:						
(а) Вінницькою областю (обласною державною адміністрацією та Вінницькою міською радою)	2 540 834	14 887 653	2 460 814	18 688 230	(80 020)	3 800 577
(б) Волинською областю	-	18 664 728	(247 954)	18 664 728	(247 954)	-
(с) Дніпропетровською областю	3 192 672	21 680 112	363 500	21 680 112	(2 829 172)	-
(д) Закарпатською областю	-	6 324 960	-	6 324 960	-	-
(е) Запорізькою областю	-	3 770 233	22 431	3 770 234	22 431	1
(ф) Львівською областю	-	10 128 169	-	10 128 168	-	(1)
(г) Полтавською областю	39 774	36 301 445	1 915 408	36 301 445	1 875 633	-
(г) Рівненською областю	50 333	13 623 101	2 008 443	13 623 101	1 958 110	-
Частина 1 разом	5 823 613	125 380 401	6 522 641	129 180 978	699 028	3 800 577
Частина 2 Зміцнення урядування Міністерства охорони здоров'я						
(2) Категорія 2 Товари, роботи, неконсультаційні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 2 Проекту	9 730 359	25 760 049	2 700 039	18 543 569	(7 030 320)	(7 216 480)
Частина 2 разом	9 730 359	25 760 049	2 700 039	18 543 569	(7 030 320)	(7 216 480)
Частина 3: Управління Проектом та моніторинг і оцінювання						
(3) Категорія 3 Товари, роботи, неконсультаційні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 3 Проекту	622 223	2 812 241	740 576	2 910 305	118 353	98 064
Частина 3 разом	622 223	2 812 241	740 576	2 910 305	118 353	98 064
Частина 4: Підтримка реформ галузі охорони здоров'я						
(4) Категорія 6 ППВ за Частиною 4 Проекту	-	40 000 000	-	40 000 000	-	-
Частина 4 разом	-	40 000 000	-	40 000 000	-	-
Комісія за надання позики	-	536 825	-	536 825	-	-
Витрати за рахунок коштів співфінансування	1 879 898	36 992 325	3 059 272	36 992 325	1 179 374	-
ВИТРАТИ ЗА ПРОЄКТОМ РАЗОМ	18 056 093	231 481 841	13 022 527	228 164 002	(5 033 566)	(3 317 839)
ЗВЕДЕНА ВІДОМІСТЬ ПО ПІДКАТЕГОРІЯМ:						
Удосконалення надання послуг на місцевому рівні	5 823 613	125 380 401	6 522 641	129 180 978	699 028	3 800 577
Зміцнення урядування Міністерства охорони здоров'я	9 730 359	25 760 049	2 700 039	18 543 569	(7 030 320)	(7 216 480)
Управління Проектом та моніторинг і оцінювання	622 223	2 812 241	740 576	2 910 305	118 353	98 064
Підтримка реформ галузі охорони здоров'я	-	40 000 000	-	40 000 000	-	-
Комісія за надання позики	-	536 825	-	536 825	-	-
Витрати за рахунок коштів співфінансування (Категорія 1)	1 879 898	36 992 325	3 059 272	36 992 325	1 179 374	-
ВИТРАТИ ЗА ПРОЄКТОМ РАЗОМ	18 056 093	231 481 841	13 022 527	228 164 002	(5 033 566)	(3 317 839)

Примітки на сторінках з 13 по 22 є невід'ємною частиною фінансової звітності спеціального призначення.

ПРОЄКТ «ПОЛІПШЕННЯ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я НА СЛУЖБІ У ЛЮДЕЙ»

ВІДОМІСТЬ ЗНЯТТЯ КОШТІВ З РАХУНКУ ПОЗИКИ

За рік, що закінчився 31 Грудня 2021 року

у доларах США

Номер Заявки	Категорія	Дата Зняття	Оплата		
			Валюта	Сума	Еквівалент USD
289	2	28.12.2021	UAH	2 765 279	102 228
288	2	23.12.2021	UAH	4 564 133	168 108
287	2	16.12.2021	UAH	6 769 741	250 731
286	DA-B	01.12.2021	USD	235 200	235 200
284	DA-B	16.11.2021	USD	499 500	499 500
285UN	2	15.11.2021	USD	7 035 770	7 035 770
278	3	13.10.2021	USD	69 097	69 097
276	DA-B	27.09.2021	USD	319 000	319 000
268	2	18.08.2021	UAH	1 208 430	45 653
269	3	18.08.2021	UAH	1 043 773	39 432
267	DA-B	10.08.2021	USD	695 000	695 000
263	3	07.06.2021	USD	34 549	34 549
261	2	18.06.2021	UAH	718 439	26 530
250	2	11.05.2021	UAH	2 773 904	100 943
241	2	07.05.2021	UAH	2 092 141	75 802
253	1-C	27.04.2021	UAH	1 537 371	55 501
229	3	21.04.2021	USD	69 097	69 097
240	2	23.04.2021	UAH	6 252 982	224 524
242	DA-B	30.04.2021	USD	214 000	214 000
234	2	05.04.2021	UAH	897 733	32 351
233	DA-B	22.03.2021	USD	460 252	460 252
237	1-C	23.03.2021	UAH	13 836 341	502 774
236	1-C	15.03.2021	UAH	26 044 388	948 794
239	1-C	19.03.2021	UAH	3 494 042	127 102
235	1-G	22.03.2021	UAH	1 094 589	39 774
238	1-C	03.03.2021	EUR	415 550	500 488
Разом:					12 872 200

Зведена відомість по категоріях:	
Категорія 1 разом	2 174 434
Категорія 2 разом	8 062 639
Категорія 3 разом	212 175
Категорія 6 разом	-
DA-B разом	2 422 952
DA-C разом	-
Разом	12 872 200

Примітки на сторінках з 13 по 22 є невід'ємною частиною фінансової звітності спеціального призначення.

ПРОЕКТ «Поліпшення охорони здоров'я на службі у людей»

ВІДОМІСТЬ ЗНЯТТЯ КОШТІВ ЗІ СПЕЦІАЛЬНОГО РАХУНКУ (КОМПОНЕНТ 1)

За рік, що закінчився 31 Грудня 2021 року

у доларах США

<i>Номер Випуски</i>	<i>Категорія</i>	<i>Дата Зняття</i>	<i>----- Оплата-----</i>	
			<i>Валюта</i>	<i>Сума</i>
1	ДКСУ	29.11.2021	USD	1 058 867
Разом:				1 058 867

Зведена відомість по категоріям:	
Категорія 1 разом	-
ДКСУ	1 058 867
Разом:	1 058 867

Примітки на сторінках з 13 по 22 є невід'ємною частиною фінансової звітності спеціального призначення.

ПРОЄКТ «ПОЛІПШЕННЯ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я НА СЛУЖБІ У ЛЮДЕЙ»

ЗВІТ ПО СПЕЦІАЛЬНОМУ РАХУНКУ (КОМПОНЕНТ 1)

Станом на та за рік, що закінчився 31 Грудня 2021 року

у доларах США

Номер рахунку	UA453223130000025137120055000
Банк	АТ "Укресімбанк"
Адреса	Україна, 03150, м. Київ, вул. Антоновича, 127
Відповідна позика	Loan Agreement # 8475-UA
Валюта	Долари США

Залишок за станом на 01/01/2021	1 058 867
Поповнення Банку	-
Разом надходження	-
Відняти:	
Підсумкова сума зняття коштів	1 058 867
Послуги банку	-
Разом використаних коштів	1 058 867
Залишок за станом на 31/12/2021	-

Примітки на сторінках з 13 по 22 є невід'ємною частиною фінансової звітності спеціального призначення.

ПРОЕКТ «ПОЛІПШЕННЯ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я НА СЛУЖБІ У ЛЮДЕЙ»

ВІДОМІСТЬ ЗНЯТТЯ КОШТІВ ЗІ СПЕЦІАЛЬНОГО РАХУНКУ (КОМПОНЕНТ 2, 3)

За рік, що закінчився 31 Грудня 2021 року

у доларах США

Номер Виписки	Категорія	Дата Зняття	----- Оплата-----	
			Валюта	Сума
1	ДКСУ	02.02.2021	USD	23 233
2	ДКСУ	24.03.2021	USD	95 800
3	ДКСУ	21.04.2021	USD	19 000
4	ДКСУ	27.04.2021	USD	56 000
5	ДКСУ	11.05.2021	USD	124 000
6	ДКСУ	19.05.2021	USD	46 000
7	ДКСУ	25.05.2021	USD	6 000
8	ДКСУ	09.06.2021	USD	141 000
9	ДКСУ	15.06.2021	USD	55 000
10	ДКСУ	07.07.2021	USD	131 400
11	ДКСУ	16.08.2021	USD	300 000
12	ДКСУ	26.08.2021	USD	295 000
13	ДКСУ	30.08.2021	USD	50 000
14	ДКСУ	01.10.2021	USD	319 000
15	ДКСУ	27.10.2021	USD	50 000
16	ДКСУ	17.11.2021	USD	58 000
17	ДКСУ	19.11.2021	USD	71 000
18	ДКСУ	01.12.2021	USD	100 000
19	ДКСУ	10.12.2021	USD	120 000
20	ДКСУ	22.12.2021	USD	15 000
Разом:				2 075 433

Зведена відомість по категоріям:

Категорія 2 разом

-

Категорія 3 разом

-

ДКСУ

2 075 433

Разом:

2 075 433

Примітки на сторінках з 13 по 22 є невід'ємною частиною фінансової звітності спеціального призначення.

ПРОЕКТ «ПОЛІПШЕННЯ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я НА СЛУЖБІ У ЛЮДЕЙ»

ЗВІТ ПО СПЕЦІАЛЬНОМУ РАХУНКУ (КОМПОНЕНТ 2, 3)

Станом на та за рік, що закінчився 31 Грудня 2021 року

у доларах США

Номер рахунку	UA083223130000025136110055000
Банк	АТ "Укресімбанк"
Адреса	Україна, 03150, м. Київ, вул. Антоновича, 127
Відповідна позика	Loan Agreement # 8475-UA
Валюта	Долари США

Залишок за станом на 01/01/2021	23 233
Поповнення Банку	2 422 952
Разом надходження	2 422 952
Відняти:	
Підсумкова сума зняття коштів	2 075 433
Разом використаних коштів	2 075 433
Залишок за станом на 31/12/2021	370 752

Примітки на сторінках з 13 по 22 є невід'ємною частиною фінансової звітності спеціального призначення.

ЗВІТ ПРО ЗНЯТТЯ КОШТІВ З ВИКОРИСТАННЯМ ВИТРАТНИХ ВІДОМОСТЕЙ

За рік, що закінчився 31 Грудня 2021 року

у доларах США

Номер Заявки	Категорія			Разом
	1	2	3	
1. Витрати, що фактично були понесені протягом 2021 року				
РАЗОМ:	3 649 179	1 667 720	410 047	5 726 946
2. Заявки, що були надані до Світового Банку та відшкодовані в період 01.01.2021 р. - 31.12.2021 р.				
283	534 543	-	-	534 543
277	-	367 651	121 426	489 077
264	-	24 242	25 031	49 273
275	-	30 896	53 887	84 783
270	-	104 504	141 567	246 071
272	238 535	-	-	238 535
271	469 402	-	-	469 402
260	-	124 439	173 889	298 329
266	-	111 390	133 448	244 837
265	-	68 761	115 293	184 055
256	588 610	-	-	588 610
258	50 333	-	-	50 333
257	790 357	-	-	790 357
254	-	136 700	119 337	256 038
252	-	148 286	179 997	328 283
246	581 634	-	-	581 634
248	2 423 518	-	-	2 423 518
243	1 292 184	-	-	1 292 184
244	22 431	-	-	22 431
245	8 506	-	-	8 506
247	1 419 000	-	-	1 419 000
242	-	172 718	180 242	352 960
233	-	279 567	180 685	460 252
212	153 694	-	-	153 694
215	428 940	-	-	428 940
217	1 479 143	-	-	1 479 143
220	1 113 635	-	-	1 113 635
221	1 602 454	-	-	1 602 454
210	2 295 538	-	-	2 295 538
213	1 534	-	-	1 534
228	35 194	-	-	35 194
РАЗОМ:	15 529 185	1 569 155	1 424 802	18 523 142
3. Заявки, що були надані до Всесвітнього Банку в 2021 році (витрати попередніх періодів)				
264	-	24 242	25 031	49 273
270	-	104 504	141 567	246 071
260	-	124 439	173 889	298 329
266	-	111 390	133 448	244 837
265	-	68 761	115 293	184 055
254	-	136 700	119 337	256 038
252	-	148 286	179 997	328 283
246	581 634	-	-	581 634
248	2 423 518	-	-	2 423 518
243	1 292 184	-	-	1 292 184
244	22 431	-	-	22 431
245	8 506	-	-	8 506
247	1 419 000	-	-	1 419 000
242	-	172 718	180 242	352 960
233	-	279 567	180 685	460 252
212	153 694	-	-	153 694
215	428 940	-	-	428 940
217	1 479 143	-	-	1 479 143
220	1 113 635	-	-	1 113 635
221	1 602 454	-	-	1 602 454
210	2 295 538	-	-	2 295 538
213	1 534	-	-	1 534
228	35 194	-	-	35 194
РАЗОМ:	12 857 405	1 170 608	1 249 489	15 277 502

ПРОЕКТ «ПОЛІПШЕННЯ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я НА СЛУЖБІ У ЛЮДЕЙ»

ЗВІТ ПРО ЗНЯТТЯ КОШТІВ З ВИКОРИСТАННЯМ ВИТРАТНИХ ВІДОМОСТЕЙ (продовження)

За рік, що закінчився 31 Грудня 2021 року

у доларах США

Номер Заявки	Категорія			Разом
	1	2	3	
4. Заявки, що були надані до Всесвітнього Банку в 2021 році (витрати 2021 року)				
277	-	367 651	121 426	489 077
275	-	30 896	53 887	84 783
257	790 357	-	-	790 357
256	588 610	-	-	588 610
258	50 333	-	-	50 333
271	469 402	-	-	469 402
272	238 535	-	-	238 535
283	534 543	-	-	534 543
РАЗОМ:	2 671 781	398 547	175 313	3 245 640
5. Таблиця розбіжностей в витратах за Проектом за 2021 рік між записами Всесвітнього Банку та ГКПП станом на 31 грудня 2021 року				
Відшкодовано за даними Всесвітнього Банку	15 529 185	1 569 155	1 424 802	18 523 142
Сума витрат не подана до відшкодування	(11 880 006)	98 564	(1 014 755)	(12 796 196)
За даними ГКПП	3 649 179	1 667 720	410 047	5 726 946

Примітки на сторінках з 13 по 22 є невід'ємною частиною фінансової звітності спеціального призначення.

ПРОЄКТ «ПОЛІПШЕННЯ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я НА СЛУЖБІ У ЛЮДЕЙ»
ВІДОМІСТЬ ФАКТИЧНИХ ВИТРАТ У НАЦІОНАЛЬНІЙ ВАЛЮТІ
 За рік, що закінчився 31 Грудня 2021 року
 у доларах США

ВИТРАТИ ПО КАТЕГОРІЯМ

	----- Оплата-----		USD Еквівалент Сума
	Валюта	Сума	
(1) Категорія 1 Товари, роботи, неконсультаційні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 1 Проєкту	UAH	163 705 172	5 823 613
(2) Категорія 2 Товари, роботи, неконсультаційні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 2 Проєкту	UAH	256 790 003	9 730 359
(3) Категорія 3 Товари, роботи, неконсультаційні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 3 Проєкту	UAH	16 792 001	622 223
(4) Категорія 6 ППВ за Частиною 4 Проєкту	UAH	-	-
Витрат за період разом:		437 287 175	16 176 195

СПІВФІНАНСУВАННЯ

	----- Оплата-----		USD Еквівалент Сума
	Валюта	Сума	
(1) Категорія 1 Товари, роботи, неконсультаційні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 1 Проєкту	UAH	50 811 836	1 879 898
(2) Категорія 2 Товари, роботи, неконсультаційні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 2 Проєкту	UAH	-	-
(3) Категорія 3 Товари, роботи, неконсультаційні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 3 Проєкту	UAH	-	-
Витрат за період разом		50 811 836	1 879 898

Примітки на сторінках з 13 по 22 є невід'ємною частиною фінансової звітності спеціального призначення.

ПРОЄКТ «ПОЛІПШЕННЯ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я НА СЛУЖБІ У ЛЮДЕЙ»

УЗГОДЖЕННЯ ЗАПИСІВ ПО КАТЕГОРІЯХ ГКПП І БАНКУ

За рік, що закінчився 31 Грудня 2021 року

у доларах США

<i>Категорія</i>	<i>За даними ГКПП разом за 2021 рік</i>	<i>Сума витрат 2021 року не подана до відшкодування</i>	<i>За даними Всесвітнього Банку разом за попередній період</i>	<i>За даними Всесвітнього Банку разом за 2021 рік</i>
1-A	2 540 834	977 399	1 695 270	1 563 436
1-B	-	(1 437 938)	4 025 972	-
1-C	3 192 672	226 770	3 587 722	1 058 012
1-D	-	-	153 694	-
1-E	-	-	23 964	-
1-F	-	-	35 194	-
1-G	39 774	(5 555 595)	437 446	-
1-H	50 333	(916 137)	2 898 143	50 333
2	9 730 359	(1 562 117)	308 897	398 547
3	622 223	446 910	415 339	175 313
6	-	-	-	-
РАЗОМ:	16 176 195	(7 820 708)	13 581 641	3 245 640
DA-B				573 860
DA-C				2 671 781
РАЗОМ:				3 245 640
Сума Позики за Угодою				214 729 837
Витрати за Проєктом разом за 2015 - 2020 роки				(185 430 212)
Залишок станом на 01.01.2021 суми Позики за Угодою				29 299 625
Відняти:				
Залишок на рахунках Проєкту станом на 01.01.2021				
Спеціальний рахунок В			23 233	
Спеціальний рахунок С			1 058 867	
Рахунки в національній валюті в ДКСУ (компонент 1)			6 014 800	
Рахунок в національній валюті в ДКСУ (компоненти 2, 3)			19 991	
Разом:			7 116 891	
Відняти:				
Витрати за Проєктом:				
(1) Категорія 1 Товари, роботи, неконсультаційні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 1 Проєкту, яка буде реалізовуватись:			5 823 613	
(2) Категорія 2 Товари, роботи, неконсультаційні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 2 Проєкту			9 730 359	
(3) Категорія 3 Товари, роботи, неконсультаційні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 3 Проєкту			622 223	
(4) Категорія 6 ППВ за Частиною 4 Проєкту			-	
Комісія за надання позики			-	
Витрати за Проєктом разом:			(16 176 195)	
Спеціальний рахунок В			370 752	
Спеціальний рахунок С			-	
Рахунки в національній валюті в ДКСУ (компонент 1)			3 424 487	
Рахунок в національній валюті в ДКСУ (компоненти 2, 3)			17 658	
Разом:			(3 812 897)	
Проміжний підсумок:				(12 872 200)
Залишок на 31 грудня 2021 року				16 427 425

Примітки на сторінках з 13 по 22 є невід'ємною частиною фінансової звітності спеціального призначення.

1. Опис ПРОЄКТУ

15 червня 2015 року була ратифікована Угода про Позику № 8475-UA від 19 березня 2015 року між Україною та Міжнародним Банком Реконструкції та Розвитку, згідно якої загальна сума Позики дорівнює 214,729,837 доларів США та надається для реалізації Проєкту «Поліпшення охорони здоров'я на службі у людей». Світовий банк своїм листом від 15.06.2015 року за номером 2015/6/15-44 підтвердив набуття чинності Угоди про позику між Україною та Міжнародним банком реконструкції та розвитку («Світовий банк») від 19 березня 2015 року щодо реалізації Проєкту «Поліпшення охорони здоров'я на службі у людей». Україна в повному обсязі виконала всі чотири передумови, визначені Світовим банком 19 березня 2015 року.

Цілями Проєкту є удосконалення якості медичних послуг у відібраних областях, із особливим акцентом на первинній і вторинній профілактиці серцево-судинних захворювань і раку, та поліпшення ефективності системи охорони здоров'я.

Проєкт складається з таких частин, а саме:

- Частина 1. Удосконалення надання послуг на місцевому рівні;
- Частина 2. Зміцнення урядування Міністерства охорони здоров'я (МОЗ);
- Частина 3. Управління Проєктом та моніторинг і оцінювання;
- Частина 4. Сприяння реформам у секторі охорони здоров'я

Удосконалення надання послуг на місцевому рівні (регіональний компонент) підтримує реформування охорони здоров'я на обласному рівні у 8 обраних на конкурсній основі регіонах (Вінницька, Волинська, Дніпропетровська, Закарпатська, Запорізька, Львівська, Полтавська, Рівненська області. м. Вінниця).

У рамках всезагальної пріоритетної цілі удосконалення профілактики та лікування неінфекційних хвороб та пов'язаного з цим зміцнення механізмів надання послуг в областях реалізуються різні пріоритетні напрями, а саме:

- 1) поліпшення первинної медико-санітарної допомоги загалом;
- 2) зниження рівня серцево-судинних захворювань та смертності;
- 3) раннє виявлення та лікування раку;
- 4) раціоналізація системи лікарень та урядування в ній.

Зміцнення урядування МОЗ у галузі охорони здоров'я (центральний компонент), спрямований на поліпшення управління системою охорони здоров'я та впроваджується на рівні МОЗ.

Мета компоненту полягає у зміцненні стратегічного управління системою здоров'я, забезпечення належної координації діяльності галузі на регіональних рівнях з боку МОЗ.

Компонент передбачає:

- 1) розробку та впровадження нових методів фінансування закладів охорони здоров'я (із застосуванням Діагностично-споріднених груп)
- 2) розбудову системи громадського здоров'я
- 3) інформаційно-комунікаційний супровід реформування системи охорони здоров'я та
- 4) підтримку інформатизації галузі охорони здоров'я
- 5) зміцнення організаційного потенціалу Міністерства охорони здоров'я України й органів урядування областей, охоплених Проєктом.

Управління Проєктом та моніторинг і оцінювання (центральний компонент), охоплює заходи з надання підтримки впровадженню Проєкту, у тому числі заходи з управління Проєктом, координації центральних та регіонального компонентів і міжсекторальної координації, моніторингу, оцінки та звітності Проєкту.

ПРОЕКТ «ПОЛІПШЕННЯ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я НА СЛУЖБІ У ЛЮДЕЙ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ

Станом на та за рік, що закінчився 31 Грудня 2021 року

у доларах США

Сприяння реформам у секторі охорони здоров'я. Забезпечення фінансування для Програми Прийнятних витрат з метою надання підтримки Позичальнику у підвищенні ефективності системи охорони здоров'я, спрямовуючи основну увагу на зміцнення спроможності НСЗУ здійснення подальшої реформи у сфері первинної медико-санітарної допомоги, підготовки та запуску реформи системи фінансування вторинного рівня медичної допомоги (лікарні).

Відповідальними виконавцями Проєкту є Міністерство охорони здоров'я України, Вінницька, Волинська, Дніпропетровська, Закарпатська, Запорізька, Львівська, Полтавська, Рівненська обласні державні адміністрації та Вінницька міська рада.

Датою закриття Проєкту є 31 березня 2024 року. Дати погашення основної суми боргу щороку 15 лютого та 15 серпня з 15 серпня 2020 року до 15 лютого 2038 року.

В рамках Позики фінансувалися такі витрати:

№	Категорія	Долари США	% витрат, що фінансуватимуться
(1)	Товари, роботи, не консультативні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 1 Проєкту, яка буде реалізовуватись: (а) Вінницькою областю (обласною державною адміністрацією та Вінницькою міською радою) (b) Волинською областю (c) Дніпропетровською областю (d) Закарпатською областю (e) Запорізькою областю (f) Львівською областю (g) Полтавською областю (h) Рівненською областю	32 850 400 30 000 000 40 000 000 6 529 600 4 000 000 10 150 000 41 000 000 25 000 000	100%
(2)	Товари, роботи, не консультативні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 2 Проєкту	20 200 000	100%
(3)	Товари, роботи, не консультативні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 3 Проєкту	4 463 012	100%
(4)	Комісія за надання позики	536 825	Сума, що підлягає сплаті на підставі Угоди про позику
РАЗОМ:		214 729 837	

Відповідно до Листа про внесення змін до Угоди про Позику від 22 квітня 2019 року розподіл витрат по категоріям виглядав наступним чином:

№	Категорія	Долари США	% витрат, що фінансуватимуться
(1)	Товари, роботи, не консультативні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 1 Проєкту, яка буде реалізовуватись: (а) Вінницькою областю (обласною державною адміністрацією та Вінницькою міською радою) (b) Волинською областю (c) Дніпропетровською областю (d) Закарпатською областю (e) Запорізькою областю (f) Львівською областю (g) Полтавською областю (h) Рівненською областю	32 000 400 20 000 000 39 000 000 6 529 600 4 000 000 10 150 000 40 000 000 19 350 000	100%
(2)	Товари, роботи, не консультативні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 2 Проєкту	10 010 000	100%
(3)	Товари, роботи, не консультативні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 3 Проєкту	3 153 012	100%
(4)	Комісія за надання позики	536 825	Сума, що підлягає сплаті відповідно до розділу 2.03 цієї Угоди та відповідно до розділу 2.07 (b) Загальних умов
(5)	Обмеження відсоткової ставки або премія за відсоткову ставку	-	Сума, що підлягає сплаті відповідно до розділу 2.08 (c) цієї Угоди
(6)	ППВ за Частиною 4 Проєкту	30 000 000	100%
РАЗОМ:		214 729 837	

ПРОЕКТ «ПОЛІПШЕННЯ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я НА СЛУЖБІ У ЛЮДЕЙ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ

Станом на та за рік, що закінчився 31 Грудня 2021 року

у доларах США

Листом від 15 квітня 2020 року були внесені зміни до Угоди про Позику, згідно яких розподіл витрат по категоріям виглядає наступним чином:

№	Категорія	Долари США	% витрат, що фінансуватимуться
(1)	Товари, роботи, не консультаційні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 1 Проєкту, яка буде реалізовуватись:		
	(a) Вінницькою областю (обласною державною адміністрацією та Вінницькою міською радою)	31 808 257	
	(b) Волинською областю	19 746 732	100%
	(c) Дніпропетровською областю	24 892 130	
	(d) Закарпатською областю	6 523 344	
	(e) Запорізькою областю	3 776 865	
	(f) Львівською областю	10 150 000	
	(g) Полтавською областю	36 607 547	
	(h) Рівненською областю	15 413 341	
(2)	Товари, роботи, не консультаційні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 2 Проєкту	22 121 784	100%
(3)	Товари, роботи, не консультаційні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 3 Проєкту	3 153 012	100%
(4)	Комісія за надання позики	536 825	Сума, що підлягає сплаті відповідно до розділу 2.03 цієї Угоди та відповідно до розділу 2.07 (b) Загальних умов
(5)	Обмеження відсоткової ставки або премія за відсоткову ставку	-	Сума, що підлягає сплаті відповідно до розділу 2.08 (c) цієї Угоди
(6)	ППВ за Частиною 4 Проєкту	40 000 000	100%
	РАЗОМ:	214 729 837	

Листом від 07 жовтня 2021 року були внесені зміни до Угоди про Позику, згідно яких розподіл витрат по категоріям виглядає наступним чином:

№	Категорія	Долари США	% витрат, що фінансуватимуться
(1)	Товари, роботи, не консультаційні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 1 Проєкту, яка буде реалізовуватись:		
	(a) Вінницькою областю (обласною державною адміністрацією та Вінницькою міською радою)	31 808 257	
	(b) Волинською областю	18 664 729	100%
	(c) Дніпропетровською областю	21 680 113	
	(d) Закарпатською областю	6 324 960	
	(e) Запорізькою областю	3 770 234	
	(f) Львівською областю	10 128 169	
	(g) Полтавською областю	36 301 446	
	(h) Рівненською областю	13 623 102	
(2)	Товари, роботи, не консультаційні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 2 Проєкту	28 738 990	100%
(3)	Товари, роботи, не консультаційні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 3 Проєкту	3 153 012	100%
(4)	Комісія за надання позики	536 825	Сума, що підлягає сплаті відповідно до розділу 2.03 цієї Угоди та відповідно до розділу 2.07 (b) Загальних умов
(5)	Обмеження відсоткової ставки або премія за відсоткову ставку	-	Сума, що підлягає сплаті відповідно до розділу 2.08 (c) цієї Угоди
(6)	ППВ за Частиною 4 Проєкту	40 000 000	100%
	РАЗОМ:	214 729 837	

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ

Станом на та за рік, що закінчився 31 Грудня 2021 року

у доларах США

Листом від 01 липня 2022 року були внесені зміни до Угоди про Позику, згідно яких розподіл витрат по категоріям виглядає наступним чином:

№	Категорія	Долари США	% витрат, що фінансуватимуться
(1)	Товари, роботи, не консультаційні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 1 Проєкту, яка буде реалізовуватись: (а) Вінницькою областю (обласною державною адміністрацією та Вінницькою міською радою) (б) Волинською областю (в) Дніпропетровською областю (г) Закарпатською областю (д) Запорізькою областю (е) Львівською областю (ж) Полтавською областю (з) Рівненською областю	31 808 257 18 664 729 21 680 113 6 324 960 3 770 234 10 128 169 36 301 446 13 623 102	100%
(2)	Товари, роботи, не консультаційні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 2 Проєкту	28 378 990	100%
(3)	Товари, роботи, не консультаційні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 3 Проєкту	3 513 012	100%
(4)	Комісія за надання позики	536 825	Сума, що підлягає сплаті відповідно до розділу 2.03 цієї Угоди та відповідно до розділу 2.07 (б) Загальних умов
(5)	Обмеження відсоткової ставки або премія за відсоткову ставку	-	Сума, що підлягає сплаті відповідно до розділу 2.08 (с) цієї Угоди
(6)	ППВ за Частиною 4 Проєкту	40 000 000	100%
РАЗОМ:		214 729 837	

2. Основні положення облікової політики

2.1. Спеціальні рахунки

Для досягнення цілей Проєкту Державна казначейська служба України на вимогу Міністерства охорони здоров'я України відкрила та утримує два окремі Спеціальні рахунки у доларах США для реалізації Частини 1 Проєкту та Частин 2 та 3 Проєкту в Публічному акціонерному товаристві «Державний експортно-імпорتنний банк України» (Укресімбанк).

Банк визначив межі спеціальних рахунків в сумі, що еквівалентна 20,000,000 долларам США для Спеціального рахунку, створеного для потреб заходів відповідно до Категорії 1 Проєкту, та в сумі, що еквівалентна 2,500,000 долларам США для Спеціального рахунку, створеного для потреб заходів відповідно до Категорії 2, 3 Проєкту, та мають бути депоновані з рахунку Позики на відповідні Спеціальні рахунки.

Зняття виділених коштів та наступні зняття для поповнення Спеціального рахунку здійснюються Одержувачем, який надсилає до Банку заявки про переказ коштів на Спеціальний рахунок.

2.2. Визнання надходжень та витрат

Проєкт веде свої записи та готує свої фінансові звіти за касовим методом. Надходження показані, коли вони здійснювались на банківських рахунках, які підтримуються авансами від Банку. Витрати реєструються на дату, коли має місце зняття коштів з рахунків.

2.3. Валюта звітності

Згідно вимог Банку валютою звітності є долар США.

2.4. Переоцінка витрат в національній валюті

Витрати, що фактично були понесені протягом звітного періоду в національній валюті - українській гривні, було конвертовано у долари США та відображено у Спеціальній фінансовій звітності за курсом конвертації валюти на дату здійснення операції.

2.5. Період звітності

Згідно вимог Банку даний звіт включає період з 01 січня 2021 року по 31 грудня 2021 року.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ

Станом на та за рік, що закінчився 31 Грудня 2021 року

у доларах США

3. Рахунок Позики

Згідно з умовами Угоди про Позику № 8475-UA від 19 березня 2015 року між Україною та Банком, одразу після дати набрання Угодою чинності Банк від імені Позичальника знімає з рахунку Позики та виплачує собі комісію за надання позики у розмірі одній чверті одного відсотка (0.25%) від суми Позики.

4. Спеціальні банківські рахунки

09 липня 2015 року в Публічному акціонерному товаристві «Державний експортно-імпорتنний банк України» Київ, Україна (Укресімбанк) було відкрито два Спеціальні рахунки для реалізації Проєкту „Поліпшення охорони здоров'я на службі у людей» відповідно до Угоди про Позику № 8475-UA.

Відповідно до вимог постанови Кабінету Міністрів України від 5 вересня 2007 р. N 1090 «Деякі питання виконання бюджетних програм, спрямованих на реалізацію Проєктів економічного та соціального розвитку, які підтримуються Міжнародним банком реконструкції та розвитку» спеціальний рахунок - це рахунок в іноземній валюті, відкритий в уповноваженому банку на ім'я Державної казначейської служби на строк дії угоди про позику.

Для конвертації валюти та перерахування коштів за компонентом 1 регіональним субпроєктам, за компонентами 2 та 3 МОЗ готує та подає Державній казначейській службі України письмове звернення щодо зарахування на рахунки спеціального фонду державного бюджету гривневого еквівалента іноземної валюти.

Для здійснення видатків в національній валюті в рамках Проєкту МОЗ та виконавці регіональних субпроєктів відкрили в Державній казначейській службі реєстраційні рахунки за коштами спеціального фонду державного бюджету в розрізі окремих бюджетних програм та рахунки в Укресімбанку для проведення розрахунків в іноземній валюті.

5. Рух грошових коштів на рахунках в українських банках

Рух грошових коштів на рахунках в ДКСУ Категорія 1 Проєкту, в гривнях та доларах протягом звітного періоду:

Категорія 1-А

Гривневий рахунок в національній валюті	Долар США	Гривень УАН
Залишок на 01 січня 2021 року	4 349 774	123 080 444
Надходження:		
Надходження з валютного рахунку	1 615 547	44 430 979
Надходження разом:	1 615 547	44 430 979
Витрати:		
Витрати, здійснені протягом звітного періоду	2 540 834	72 165 449
Витрати разом:	2 540 834	72 165 449
Залишок за станом на 31 грудня 2021 року	3 424 487	95 345 974

Протягом звітного періоду по Категорії 1-А проведення оплати з рахунку позики (методом прямого платежу) не було.

З 01 січня 2021 року по 31 грудня 2021 року руху грошових коштів за валютним рахунком в Категорії 1-А не було.

Категорія 1-В

Гривневий рахунок в національній валюті	Долар США	Гривень
Залишок на 01 січня 2021 року	330 991	9 303 053
Надходження:		
Надходження з валютного рахунку	-	-
Надходження разом:	-	-
Витрати:		
Витрати, здійснені протягом звітного періоду	-	-
Витрати разом:	-	-
Повернення коштів на рахунок МОЗ	330 991	9 303 053
Залишок за станом на 31 грудня 2021 року	-	-

Протягом звітного періоду по Категорії 1-В проведення оплати з рахунку позики (методом прямого платежу) не було.

ПРОЕКТ «ПОЛІПШЕННЯ ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я НА СЛУЖБІ У ЛЮДЕЙ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ

Станом на та за рік, що закінчився 31 Грудня 2021 року

у доларах США

З 01 січня 2021 року по 31 грудня 2021 року руху грошових коштів за валютним рахунком в Категорії 1-В не було.

Категорія 1-С

Гривневий рахунок в національній валюті	Долар США	Гривень
Залишок на 01 січня 2021 року	1 278 138	36 410 911
Надходження:		
Надходження з валютного рахунку	-	-
Надходження разом:	-	-
Витрати:		
Витрати, здійснені протягом звітного періоду	1 058 012	30 138 166
Витрати разом:	1 058 012	30 138 166
Повернення коштів на рахунок МОЗ	220 126	6 272 746
Залишок за станом на 31 грудня 2021 року	-	-

Протягом звітного періоду по Категорії 1-С були проведені оплати з рахунку позики (методом прямого платежу) на суму 2 134 659 доларів США. Оплата проводиться безпосередньо на рахунок надавача послуг.

З 01 січня 2021 року по 31 грудня 2021 року руху грошових коштів за валютним рахунком в Категорії 1-С не було.

Категорія 1-D

Гривневий рахунок в національній валюті	Долар США	Гривень
Залишок на 01 січня 2021 року	-	-
Надходження:		
Надходження з валютного рахунку	-	-
Надходження разом:	-	-
Витрати:		
Витрати, здійснені протягом звітного періоду	-	-
Витрати разом:	-	-
Повернення коштів на рахунок МОЗ	-	-
Залишок за станом на 31 грудня 2021 року	-	-

Протягом звітного періоду по Категорії 1-D проведення оплати з рахунку позики (методом прямого платежу) не було.

З 01 січня 2021 року по 31 грудня 2021 року руху грошових коштів за валютним рахунком в Категорії 1-D не було.

Категорія 1-E

Гривневий рахунок в національній валюті	Долар США	Гривень
Залишок на 01 січня 2021 року	-	-
Надходження:		
Надходження з валютного рахунку	-	-
Надходження разом:	-	-
Витрати:		
Витрати, здійснені протягом звітного періоду	-	-
Витрати разом:	-	-
Повернення коштів на рахунок МОЗ	-	-
Залишок за станом на 31 грудня 2021 року	-	-

Протягом звітного періоду по Категорії 1-E проведення оплати з рахунку позики (методом прямого платежу) не було.

З 01 січня 2021 року по 31 грудня 2021 року руху грошових коштів за валютним рахунком в Категорії 1-E не було.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ

Станом на та за рік, що закінчився 31 Грудня 2021 року

у доларах США

Категорія 1-F

Гривневий рахунок в національній валюті	Долар США	Гривень
Залишок на 01 січня 2021 року	-	-
Надходження:		
Надходження з валютного рахунку	-	-
Надходження разом:	-	-
Витрати:		
Витрати, здійснені протягом звітного періоду	-	-
Витрати разом:	-	-
Повернення коштів на рахунок МОЗ	-	-
Залишок за станом на 31 грудня 2021 року	-	-

Протягом звітного періоду по Категорії 1-F проведення оплати з рахунку позики (методом прямого платежу) не було.

З 01 січня 2021 року по 31 грудня 2021 року руху грошових коштів за валютним рахунком в Категорії 1-F не було.

Категорія 1-G

Гривневий рахунок в національній валюті	Долар США	Гривень
Залишок на 01 січня 2021 року	-	-
Надходження:		
Надходження з валютного рахунку	-	-
Надходження разом:	-	-
Витрати:		
Витрати, здійснені протягом звітного періоду	-	-
Витрати разом:	-	-
Повернення коштів на рахунок МОЗ	-	-
Залишок за станом на 31 грудня 2021 року	-	-

Протягом звітного періоду по Категорії 1-G були проведені оплати з рахунку позики (методом прямого платежу) на суму 39 774 доларів США. Оплата проводиться безпосередньо на рахунок надавача послуг.

З 01 січня 2021 року по 31 грудня 2021 року руху грошових коштів за валютним рахунком в Категорії 1-G не було.

Категорія 1-H

Гривневий рахунок в національній валюті	Долар США	Гривень
Залишок на 01 січня 2021 року	55 897	1 571 082
Надходження:		
Надходження з валютного рахунку	-	-
Надходження разом:	-	-
Витрати:		
Витрати, здійснені протягом звітного періоду	50 333	1 414 683
Витрати разом:	50 333	1 414 683
Повернення коштів на рахунок МОЗ	5 564	156 399
Залишок за станом на 31 грудня 2021 року	-	-

Протягом звітного періоду по Категорії 1-H проведення оплати з рахунку позики (методом прямого платежу) не було.

З 01 січня 2021 року по 31 грудня 2021 року руху грошових коштів за валютним рахунком в Категорії 1-H не було.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ

Станом на та за рік, що закінчився 31 Грудня 2021 року

у доларах США

Категорії 2 та 3

Гривневий рахунок в національній валюті	Долар США	Гривень
Залишок на 01 січня 2021 року	19 992	564 545
Надходження:		
Надходження з валютного рахунку	2 075 433	56 004 046
Надходження разом:	2 075 433	56 004 046
Витрати:		
Витрати, здійснені протягом звітного періоду	2 077 767	56 087 672
Витрати разом:	2 077 767	56 087 672
Залишок за станом на 31 грудня 2021 року	17 657	480 919

Крім того, протягом звітного періоду по Категорії 2 та 3 були проведені оплати з рахунку позики (методом прямого платежу) на суму 8 274 815 доларів США. Оплата проводиться безпосередньо на рахунок надавача послуг.

З 01 січня 2021 року по 31 грудня 2021 року був рух грошових коштів за валютним рахунком в Категоріях 2 та 3 на суму 21 000 доларів США.

Відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України від 27 травня 2015 р. № 350 «Про затвердження Порядку та умов надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реформування регіональних систем охорони здоров'я для здійснення заходів з виконання спільного з Міжнародним банком реконструкції та розвитку Проєкту «Поліпшення охорони здоров'я на службі у людей» за заявками на зняття позики, оформленими відповідно до положень Угоди про позику між Україною та Міжнародним банком реконструкції та розвитку від 19 березня 2015 р. № 8475-UA, субвенція може надаватися розпоряднику субвенції шляхом перерахування з рахунку позики Міжнародного банку реконструкції та розвитку постачальникам товарів (виконавцям робіт, надавачам послуг) за договорами, укладеними розпорядником субвенції у рамках реалізації Проєкту, на виконання грошових зобов'язань розпорядника субвенції за такими договорами.

Позика, перерахована з рахунку позики Міжнародного банку реконструкції та розвитку, вважається субвенцією, що передана з державного до місцевого бюджету, з місцевого бюджету - розпоряднику субвенції, від розпорядника субвенції - постачальнику товарів (виконавцю робіт, надавачу послуг) у сумі гривневого еквівалента перерахованих коштів, розрахованого за офіційним курсом Національного банку на день перерахування, або в разі здійснення Міжнародним банком реконструкції та розвитку платежу в гривні - в сумі такого платежу.

Відображення у бухгалтерському обліку, фінансовій і бюджетній звітності таких операцій у частині доходів і видатків місцевого бюджету за рахунок субвенції здійснюється на підставі інформації МОЗ про здійснені перерахування з рахунку позики Міжнародного банку реконструкції та розвитку, що подається головному розпорядникові коштів місцевого бюджету і розпорядникові субвенції за формою визначеною зазначеною постановою.

6. КОНТРАКТИ

Перелік контрактів, що діяли станом на 31 грудня 2021 року:

Вид товарів або послуг (CW/GO/CS/OP/TR)	Сума договорів, USD	Валюта контрактів
Консалтингові послуги / CS	3 145 744	USD
Навчання / TRNG	-	USD
Роботи / W	19 082 265	USD
Технічні послуги / TS	973 861	USD
Товари / G	10 545 582	USD
Операційні витрати / OE	20 199	USD

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ

Станом на та за рік, що закінчився 31 Грудня 2021 року

у доларах США

7. МАТЕРІАЛЬНІ ЦІННОСТІ

За кошти Позики протягом звітного періоду було придбано наступні матеріальні цінності:

	За 2021 рік			Сукупні		
	Медичне обладнання	Офісне обладнання	Інші	Медичне обладнання	Офісне обладнання	Інші
Частина 1: Удосконалення надання послуг на місцевому рівні						
(1) Категорія 1 Товари, роботи, неконсультаційні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати						
(a) Вінницькою областю (обласною державною адміністрацією та Вінницькою міською радою)						
	-	-	-	1 403 249	2 107	116
(b) Волинською областю						
	-	-	-	6 217 934	677 171	-
(c) Дніпропетровською областю						
	2 486 862	-	-	6 811 605	201 277	131 411
(d) Закарпатською областю						
	-	-	-	5 844 278	479 430	111 320
(e) Запорізькою областю						
	-	-	-	2 228 425	727 265	-
(f) Львівською областю						
	-	-	-	7 412 424	240 114	57 617
(g) Полтавською областю						
	39 774	-	-	19 591 179	1 812 447	5 933 196
(h) Рівненською областю						
	-	-	-	5 486 513	478 892	135 617
Частина 1 разом	2 526 636	-	-	54 995 608	4 618 704	6 369 276
Частина 2 та 3 Зміцнення урядування Міністерства охорони здоров'я та управління Проектом та моніторинг і оцінювання						
(2 та 3) Категорія 2 та 3 Товари, роботи, неконсультаційні послуги, послуги консультантів та Операційні витрати за Частиною 2 та 3 Проекту						
	-	742 673	-	-	863 256	229 360
Частина 2 та 3 разом	-	742 673	-	-	863256	229360
ВИТРАТИ ЗА ПРОЕКТОМ РАЗОМ	2 526 636	742 673	-	54 995 608	5 481 960	6 598 636

8. ЕКОНОМІЧНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

До 2020 року економіка України демонструвала ознаки відновлення та зростання після різкого спаду у 2014-2016 роках. Проте, поширення спалаху коронавірусної хвороби COVID-19 на початку 2020 року та введення карантинних заходів для її запобігання негативно вплинули на світову та українську економіку.

Поступове скорочення карантинних обмежень у 2021 році разом із поширенням вакцинації сприяли поживленню економічної діяльності підприємств та підвищенню рівня ділових очікувань, попри появу нових штамів коронавірусу. В цілому ріст ВВП за 2021 рік склав 3%, що виявилось нижче очікувань. Разом з тим, відновлення економіки України супроводжувалося пришвидшенням темпів інфляції до 10% у річному вимірі. Ріст темпів інфляції був характерний для світової економіки загалом. При цьому курс гривні до іноземних валют дещо зміцнився протягом 2021 року. Для стримання інфляції Національний банк України декілька разів піднімав облікову ставку, збільшивши її з 6% до 9% за 2021 рік. У січні 2022 року ставка знову була підвищена до 10%.

Що стосується можливих ризиків для економіки України, а, отже, і для Міністерства охорони здоров'я України та Проекту, то це можливі глобальні економічні потрясіння, пов'язані з коронавірусом, невиконання Україною зобов'язань щодо погашення значної суми державного боргу та того факту, що в період після складання цієї фінансової звітності спеціального призначення до моменту їх

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СПЕЦІАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ

Станом на та за рік, що закінчився 31 Грудня 2021 року

у доларах США

затвердження відбулося озброєне російське вторгнення в Україну – відкритий воєнний напад РФ. В Україні оголошено воєнний стан.

Ці фактори можуть мати вплив на результати діяльності Міністерства охорони здоров'я України та Проєкту у майбутніх періодах. Керівництво Міністерства охорони здоров'я України та Проєкту стежать за станом розвитку поточної ситуації та вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо.

При складанні цієї фінансової звітності спеціального призначення враховувалися відомі та такі, що можливо оцінити, результати впливу зазначених факторів на фінансову звітність спеціального призначення Проєкту у звітному періоді. При складанні цих фінансових звітів враховувалися відомі та такі, що можливо оцінити, результати впливу зазначених факторів на фінансові звіти Проєкту у звітному періоді.

Керівництво Міністерства охорони здоров'я України та Проєкту не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансові звіти Проєкту та Міністерства охорони здоров'я України в майбутньому. Керівництво Міністерства охорони здоров'я України та Проєкту вважає, що здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності.

9. Події після звітної дати

В період після звітної дати відбулося загострення конфлікту між Україною та РФ. 21 лютого 2022 року РФ визнала незалежність так званих Донецької та Луганської народних республік та оголосила про введення військ на підконтрольну їм територію. 24 лютого війська РФ вторглися в Україну з кількох напрямків, провівши попередньо ракетні удари по території України. Керівництво України ввело воєнний стан та оголосило мобілізацію.

Війна, яка триває десятий місяць, привела до загибелі як військових, так і мирного населення України та вилилася у масштабну економічну та гуманітарну кризу. Зруйновано об'єкти військової та цивільної інфраструктури, значна частина території України на сході та півдні залишається тимчасово окупованою і на лінії зіткнення продовжується активна фаза бойових дій. Не зупиняються ракетно-бомбові удари по інфраструктурним об'єктам та населенню по всій території України. Більше 6,5 мільйонів осіб за цей період виїхали з України, в основному жінки та діти, кількість внутрішніх переселенців перевищила 8 мільйонів осіб.

Унаслідок широкомасштабної агресії РФ проти України значно зріс рівень усіх ризиків, які впливають на стабільність фінансової системи та діяльність економіки. Втрати ВВП України в 2022 році будуть суттєвими. Інфляційний тиск залишається значним через виведення з ладу об'єктів виробничої та транспортної інфраструктури, вищі виробничі витрати. Відповідно значно зростає обсяг бюджетних витрат на підтримку бізнесу та поступове відновлення економіки.

У першому кварталі 2022 року доходи бюджету вдалося підтримати за рахунок авансових виплат дивідендів державними підприємствами та перерахування прибутку НБУ. З урахуванням очікуваних обмежених надходжень у другому кварталі все вагомішою є подальша підтримка від міжнародних донорів.

Керівництво та персонал Міністерства охорони здоров'я України та Проєкту розташовані поза зоною відкритих бойових дій та продовжують працювати в нормальному робочому режимі.

КОНТРОЛЬНИЙ ПЕРЕЛІК ДОКУМЕНТАЦІЇ БАНКУ З АУДИТУ

Name of Loan/Credit:	Проект “Поліпшення охорони здоров’я на службі у людей”
Loan/Credit #	# 8475-UA
Audit Report:	за період, з 01 січня 2021 року по 31 грудня 2021 року

	Check if Included	Check if N/A
I. Audit report (Opinion):		
A. Applicable accounting standards noted	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
B. Applicable auditing standards noted	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
C. Opinion rendered on all forms of withdrawals:		
1. Statement of Expenditures	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2. Designated Account	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
D. All sources of financing for the project are noted	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
II. Financial Reports:		
A. Revenue Earning Entity (all of the following are required):		
1. Balance sheet	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2. Cash Flow Statement	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
3. Income Statement	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
B. Non-Revenue Earning Entity (all of the following are required):		
1. Balance sheet	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
2. Summary of Sources and Uses of Funds	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
C. If applicable (refer to Loan Agreement):		
1. Statement of Expenditure (SOE) Statement	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2. Designated Account Statement	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
III. Notes to the Financial Statements	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
IV. Reconciliation between World Bank records and project records	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
V. Management Letter	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>