

до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств комунальної власності територіальної громади міста Дніпра

		<b>Рік 2023</b>	<b>Коди</b>
Підприємство	КП "Водно-спортивний комбінат" ДМР	за СДРПОУ	03564217
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за КОПФГ	150
Територія	49094, м. Дніпро, Соборний район	за КОАТУУ	1210100000
Орган державного управління		за СПОДУ	91700
Галузь		за КВЕД	93 19
Вид економічної діяльності	Інша діяльність у сфері спорту		
Одиниця виміру, тис. гривень без десяткових		Стандарти звітності П(с)БОУ	
Форма власності	32 комунальна	Стандарти звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних працівників:	72 чоловіки		
Місцезнаходження	м. Дніпро, вул. Набережна Перемоги, 13		
Телефон	067-650-72-71		
Прізвище та ініціали керівника	Валерій ШИЛО		

**ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА**  
за 9 місяців 2023 року  
Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	5	7	8	9	10
<b>I. Формування фінансових результатів</b>						
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	0	280	1592	-1312	569
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	0	8386	7999	387	95
<b>Валовий прибуток/збиток</b>	<b>1020</b>	<b>0</b>	<b>-8106</b>	<b>-6407</b>	<b>-1699</b>	<b>79</b>
Адміністративні витрати	1040	0	4145	3971	174	96
Витрати на збут	1070	0	0	0	0	0
Інші операційні доходи/витрати	1300	0	12260	10308	1952	84
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	<b>1100</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>-70</b>	<b>79</b>	<b>-778</b>
<b>ЕБИТДА</b>	<b>1410</b>	<b>0</b>	<b>327</b>	<b>282</b>	<b>45</b>	<b>86</b>
Рентабельність ЕБИТДА	5010	1,30	29,00	1,30	28	0
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	0	0	0	0	0
Інші доходи/витрати	1320	0	0	0	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	<b>1170</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>115</b>	<b>-106</b>	<b>1278</b>
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	0	0	0	0	0
<b>Чистий фінансовий результат</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>115</b>	<b>-106</b>	<b>1278</b>
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040	0,00	1,20	0,00	0	0
<b>II. Розрахунки з бюджетом</b>						
Відрахування частини чистого прибутку	2100	0	5	62	-57	0
Податок на прибуток підприємств	2110	0	0	0	0	0
Податок на додану вартість нарахований/до відшкодування (з мінусом)	2120 / 2130	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	0	1361	1378	-17	101
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	0	1484	1500	-16	101
<b>Усього виплат</b>	<b>2200</b>	<b>0</b>	<b>2505</b>	<b>2721</b>	<b>-216</b>	<b>109</b>
<b>III. Рух грошових коштів</b>						
<b>Грошові кошти на початок періоду</b>	<b>3600</b>	<b>0</b>	<b>4962</b>	<b>4855</b>	<b>107</b>	<b>98</b>
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	3090	0	327	797	-470	244
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	0	0	-290	290	#ДЕЛ/0!
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	0	-5	-62	57	1240
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610	0	0	0	0	0
<b>Грошові кошти на кінець періоду</b>	<b>3620</b>	<b>0</b>	<b>5284</b>	<b>5300</b>	<b>-16</b>	<b>100</b>
<b>IV. Капітальні інвестиції</b>						
Капітальні інвестиції	4000	0	0	290	-290	#ДЕЛ/0!
<b>V. Коефіцієнтний аналіз</b>						
Коефіцієнт рентабельності активів	5020	0,00	0,20	0,20	x	x
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030	0,00	0,20	0,02	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	0,00	0,50	0,50	x	x
<b>VI. Звіт про фінансовий стан</b>						
Необоротні активи	6000		40 951	192 646	x	x

1	2	5	7	8	9	10
Оборотні активи	6010		1 945	6 980	x	x
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020		5 308	5 300	x	x
<b>Усього активи</b>	6030	0	42 896	199 626	x	x
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040				x	x
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050		41 177	181 899	x	x
<b>Усього зобов'язання і забезпечення</b>	6060	0	41 177	181 899	x	x
у тому числі державні гранти і субсидії	6070	0	0	0	x	x
у тому числі фінансові запозичення	6080	0	0	0	x	x
<b>Власний капітал</b>	6090	0	1 718	17 727	x	x

**Директор КП "ВСК"**  
(посада)



**Валерій ШИЛО**  
(ініціали, прізвище)

Таблиця 1. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Доходи і витрати (деталізація)</b>							
<b>Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)</b>	<b>1000</b>	<b>0</b>	<b>280</b>	<b>1592</b>	<b>-1312</b>	<b>569</b>	
Інша діяльність у сфері спорту	1000/1		280	1592	-1312	569	
<b>Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)</b>	<b>1010</b>	<b>0</b>	<b>8386</b>	<b>7999</b>	<b>387</b>	<b>95</b>	
витрати на сировину та основні матеріали	1011						
витрати на паливо	1012		202	202	0	100	
витрати на електроенергію	1013		2308	933	1375	40	
витрати на оплату праці	1014		3893	4351	-458	112	
відрахування на соціальні заходи	1015		836	924	-88	111	
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, амортизація основних засобів і нематеріальних активів)	1016		762	824	-62	108	
інші витрати (розшифрувати)	1017		295	295	0	100	
комунальні витрати	1018/1	0	90	470	-380	522	
кейтерінгові послуги для проведення заходу	1018/2			187	-97	208	
<b>Валовий прибуток (збиток)</b>	<b>1020</b>	<b>0</b>	<b>-8106</b>	<b>-6407</b>	<b>-1699</b>	<b>79</b>	
Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі:	1030	0	12276	10308	1968	84	
Дохід від надання майна в оренду	1030/1				0	0	
Бюджет, дотація	1030/2		12276	10308	1968	84	
курсові різниці	1031				0	0	
<b>Адміністративні витрати, у тому числі:</b>	<b>1040</b>	<b>0</b>	<b>4145</b>	<b>3971</b>	<b>174</b>	<b>96</b>	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1041		225	248	-23	110	
витрати на оренду службових автомобілів	1042						
витрати на консалтингові послуги	1043						
витрати на страхові послуги	1044			56			
витрати на аудиторські послуги	1045				0	#ДЕЛ/0!	
витрати на службові відрядження	1046				0	100	
витрати на зв'язок, інтернет	1047		9	9	0	88	
витрати на оплату праці	1048		3084	2717	367	89	
відрахування на соціальні заходи	1049		648	576	72		
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050						
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1051						
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1052						
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053						
організаційно-технічні послуги	1054		15	27	-12	180	
консультативні та інформаційні послуги	1055		23	23	0	100	
юридичні послуги	1056						
послуги з оцінки майна	1057						
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1058		100	93	7	93	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059						
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, в тому числі:	1060						
витрати на поліпшення основних фондів	1061						
інші адміністративні витрати (канцтовари, підписка ел. журналу)	1062	0	41	222	-181	541	
Канцелярські товари, ел. журнали	1062/1		26	99	-73	381	
РКО	1062/2		15	15	0	100	
винагорода ЦЗО	1062/3			108	-108	#ДЕЛ/0!	
<b>Витрати на збут, у тому числі:</b>	<b>1070</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
транспортні витрати	1071						
витрати на зберігання та упаковку	1072						
витрати на оплату праці	1073						
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1074						
витрати на рекламу	1075						
інші витрати на збут (розшифрувати)	1076						
<b>Інші операційні витрати, усього, у тому числі:</b>	<b>1080</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	
витрати на благодійну допомогу	1081						
відрахування до резерву сумнівних боргів	1082						
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1083						

1	2	3	4	5	6	7	8
курсові різниці	1084						
інші операційні витрати (розшифрувати)	1085	0	16	0	0	0	
послуги сторонніх організацій (страхування)	1080/1		16			0	
ремонтне обслуговування	1080/2				0	#ДЕЛ/0!	
РКО							
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	<b>1100</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>-70</b>	<b>79</b>	<b>67</b>	
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110						
Інші фінансові доходи (% банку)	1120			185			
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1130						
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140						
Інші доходи (розшифрувати), у тому числі:	1150	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!	
відшкодування комунальних послуг	1150/1				0	#ДЕЛ/0!	
дохід від цільового фінансування капітальних інвестицій	1150/2						
курсові різниці	1151						
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160						
курсові різниці	1161						
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	<b>1170</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>115</b>	<b>-106</b>	<b>1278</b>	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180						
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190						
<b>Чистий фінансовий результат, у тому числі:</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>115</b>	<b>-106</b>	<b>1278</b>	
прибуток	1201		9	115	-106	1278	
збиток	1202	0	0	0	0	0	
Неконтрольована частка	1210						
<b>Доходи і витрати (узагальнені показники)</b>							
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	0	12260	10308	1952	84	
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності (рядок 1110 + рядок 1120 - рядок 1130 - рядок 1140)	1310	0	0	185	0	#ДЕЛ/0!	
Інші доходи/витрати (рядок 1150 - рядок 1160)	1320	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!	
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120+ рядок 1150)	1330	0	12556	12085	656	96	
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	0	12547	11970	577	95	
<b>Розрахунок показника ЕВІТДА</b>							
Фінансовий результат від операційної діяльності (рядок 1100)	1400	0	9	-70	79	-778	
плюс амортизація (рядок 1530)	1401	0	318	352	-34	111	
мінус операційні доходи від курсових різниць (рядок 1031)	1402	0	0	0	0		
плюс операційні витрати від курсових різниць (рядок 1084)	1403	0	0	0	0		
мінус/плюс значні нетипові операційні доходи/витрати (розшифрувати)	1404						
<b>ЕВІТДА</b>	<b>1410</b>	<b>0</b>	<b>327</b>	<b>282</b>	<b>45</b>	<b>86</b>	
<b>Елементи операційних витрат</b>							
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	0	2712	1371	1341	51	
витрати на сировину та основні матеріали	1501	0	0	0	0	0	
витрати на паливо та енергію	1502		2712	1371	1341	51	
Витрати на оплату праці	1510		6977	7068	-91	101	
Відрахування на соціальні заходи	1520		1484	1500	-16	101	
Амортизація	1530		318	352	-34	111	
Інші операційні витрати	1540		1056	1679	-623	159	
<b>Усього</b>	<b>1550</b>	<b>0</b>	<b>12547</b>	<b>11970</b>	<b>577</b>	<b>95</b>	

Директор КП "ВСК"  
(посада)



Валерій ШИЛО  
(ініціали, прізвище)

Таблиця II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період			
			план	факт	відхилення,+/-	виконання,%
1	2	5	6	7	8	9
<b>Розподіл чистого прибутку</b>						
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000		606	422	184	70
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	0	5	62	-57	1240
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2011		1	14	-13	1400
внесок 60 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2012		4	48	-44	1200
Перенесено з додаткового капіталу	2020					
Розвиток виробництва	2030					
у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД 81.29	2031					
Резервний фонд	2040			-213		
Інші фонди (розшифрувати)	2050					
Інші цілі (розшифрувати)	2060					
<b>Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду</b>	<b>2070</b>	<b>0</b>	<b>610</b>	<b>688</b>	<b>-78</b>	<b>113</b>
<b>Нараховані до сплати обов'язкові платежі підприємства до бюджету та єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування</b>						
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2100	0	5	62	-57	1240
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2101	0	1	14	-13	1400
внесок 60 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2102	0	4	48	-44	1200
<b>Податок на прибуток підприємств</b>	<b>2110</b>				<b>0</b>	<b>#ДЕЛ/0!</b>
Податок на додану вартість, нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітного періоду	2120				0	#ДЕЛ/0!
Податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з державного бюджету за підсумками звітного періоду	2130		-345	-219		63
<b>Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:</b>	<b>2140</b>	<b>0</b>	<b>1361</b>	<b>1378</b>	<b>-17</b>	<b>101</b>
акцизний податок	2141					
рентна плата за транспортування	2142					
плата за користування надрами	2143					
податок на доходи фізичних осіб	2144		1256	1272	-16	101
погашення податкового боргу, у тому числі:	2145					
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2145/1					
неустойки (штрафи, пені)	2145/2					
місцеві податки та збори (розшифрувати)	2146					
туристичний збір	2146/1					
інші платежі (розшифрувати)	2147	0	105	106	-1	101
військовий збір	2147/2		105	106	-1	101
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150		1484	1500	-16	101
<b>Усього виплат</b>	<b>2200</b>	<b>0</b>	<b>2505</b>	<b>2721</b>	<b>-216</b>	<b>109</b>

Директор КП "ВСК"  
(посада)



Валерій ШИЛО  
(ініціали, прізвище)

Таблиця III. Рух грошових коштів

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період			
			план	факт	відхилення,+/-	виконання,%
1	2	5	6	7	8	9
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>						
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	1170	0	9	115	-106	1278
Коригування на:						
амортизацію необоротних активів	3000	0	318	352	-34	111
збільшення (зменшення) забезпечень	3010					
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3020					
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	0		-112	112	#ДЕЛ/0!
коригування суми амортизаційних відрахувань	3030/1			-397	397	#ДЕЛ/0!
коригування суми нерозподіленого прибутку	3030/2			213	-213	#ДЕЛ/0!
безоплатно отримані на баланс/списані основні засоби	3030/3			72	-72	#ДЕЛ/0!
<b>Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі</b>	<b>3040</b>	<b>0</b>	<b>327</b>	<b>355</b>	<b>-28</b>	<b>109</b>
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)	3050	0		298	-298	#ДЕЛ/0!
запаси	3050/1			369		#ДЕЛ/0!
дебіторська заборгованість	3050/2			-56		#ДЕЛ/0!
інші оборотні активи	3050/3			-15		#ДЕЛ/0!
Коригування ПДВ	3050/4					#ДЕЛ/0!
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060	0		144	-144	#ДЕЛ/0!
кредиторська заборгованість	3060/1			148		#ДЕЛ/0!
доходи майбутніх періодів	3060/2				0	#ДЕЛ/0!
інші поточні зобов'язання	3060/3			-4		#ДЕЛ/0!
<b>Грошові кошти від операційної діяльності</b>	<b>3070</b>	<b>0</b>	<b>327</b>	<b>797</b>	<b>-470</b>	<b>244</b>
Сплачений податок на прибуток	3080	0	0		0	#ДЕЛ/0!
<b>Чистий рух грошових коштів операційної діяльності</b>	<b>3090</b>	<b>0</b>	<b>327</b>	<b>797</b>	<b>-470</b>	<b>244</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>						
<b>Надходження</b>			0			
Виручка від реалізації основних фондів	3200					
Виручка від реалізації нематеріальних активів	3210					
Надходження від продажу акцій та облігацій	3220					
Надходження від отриманих:						
відсотків	3230					
дивідендів	3240					
Надходження від деривативів	3250					
Інші надходження (розшифрувати)	3260					
<b>Витрати</b>						
Придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3270	0	0	260	-260	#ДЕЛ/0!
Придбання основних засобів та інвентарю	3270/1			260	-260	#ДЕЛ/0!
Боксерський ринг	3270/2				0	#ДЕЛ/0!
Капітальне будівництво (розшифрувати)	3280				0	#ДЕЛ/0!
Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3290			30		
Придбання акцій та облігацій	3300					
Інші витрати (розшифрувати)	3310	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!
Реконструкція та реставрація об'єктів	3310/1	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-290</b>	<b>290</b>	<b>#ДЕЛ/0!</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>						
<b>Надходження</b>						
Власного капіталу	3400		0		0	#ДЕЛ/0!
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						#ДЕЛ/0!
кредити	3410					#ДЕЛ/0!
позики	3420					#ДЕЛ/0!
облігації	3430					#ДЕЛ/0!
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						#ДЕЛ/0!
кредити	3440					#ДЕЛ/0!
позики	3450					#ДЕЛ/0!
облігації	3460					#ДЕЛ/0!
Цільове фінансування (розшифрувати)	3470		0		0	#ДЕЛ/0!
фінансування капітальних видатків	3470/1		0		0	#ДЕЛ/0!
Інші надходження (розшифрувати)	3480	0			0	#ДЕЛ/0!
Збільшення резервного капіталу	3480/1				0	#ДЕЛ/0!
<b>Витрати</b>						#ДЕЛ/0!
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	3490	0	1	14	-13	1400

1	2	5	6	7	8	9
внесок 60 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	3500	0	4	48	-44	1200
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3510					
позики	3520					
облігації	3530					
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3540					
позики	3550					
облігації	3560					
Інші витрати (розшифрувати)	3570					
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3580</b>	<b>0</b>	<b>-5</b>	<b>-62</b>	<b>57</b>	<b>1240</b>
Грошові кошти:						
на початок періоду	3600		4962	4855	107	98
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
на кінець періоду	3620	0	5284	5300	-16	100
<b>Чистий грошовий потік</b>	<b>3630</b>	<b>0</b>	<b>322</b>	<b>445</b>	<b>-123</b>	<b>138</b>

Директор КП "ВСК"  
(посада)



Валерій ПИЛЮ  
(ініціали, прізвище)

**IV. Капітальні інвестиції**

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період			
			план	факт	відхилення,+/-	виконання,%
1	2	5	6	7	8	9
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	0	0	290	-290	#ДЕЛ/0!
капітальне будівництво	4010				0	#ДЕЛ/0!
придбання (виготовлення) основних засобів	4020		0	260	-260	#ДЕЛ/0!
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030					
придбання (створення) нематеріальних активів	4040			30	-30	
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050		0	0	0	#ДЕЛ/0!

**Директор КП "ВСК"**  
(посада)



**Валерій ШИЛО**  
(ініціали, прізвище)



**V. Коефіцієнтний аналіз**

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Минулий рік (аналогічний період)	Плановий період	Звітний період	Примітки
1	2	3	5	6	7	8
<b>Коефіцієнти рентабельності та прибутковості</b>						
Валова рентабельність (валовий прибуток, рядок 1020 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5000	Збільшення		102,0	182,5	
Рентабельність ЕВІТДА (ЕВІТДА, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення		141,0	1,3	
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення		0,199	#ДЕЛ/0!	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення		0,20	0,02	
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0		1,20	0,02	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
<b>Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності</b>						
Коефіцієнт відношення боргу до ЕВІТДА (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050 / ЕВІТДА, рядок 1410)	5100			8,57	1 548,00	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050)	5110	> 1		0,50	#ДЕЛ/0!	Характеризує співвідношення власних та позикових коштів і залежність підприємства від зовнішніх фінансових джерел
Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття) (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання, рядок 6050)	5120	> 1		0,99	0,02	Показує достатність ресурсів підприємства, які може бути використано для погашення його поточних зобов'язань. Нормативним значенням для цього показника є > 1-1,5
<b>Аналіз капітальних інвестицій</b>						
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до амортизації (рядок 4000 / рядок 1530)	5200			-117,65	3,32	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210			4,00	0,48	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011)	5220	Збільшення		0,19	0,46	Характеризує інвестиційну політику підприємства
<b>Ковенанти/обмежувальні коефіцієнти</b>						
Інші коефіцієнти/ковенанти, якщо такі передбачені умовами кредитних договорів, із зазначенням банку, валюти та суми зобов'язання на дату останньої звітності, строку погашення. У графі "Оптимальне значення" вказати граничне значення коефіцієнта	5300					

**Директор КП "ВСК"**  
(посада)



**Валерій ШИЛО**  
(ініціали, прізвище)

Інформація  
до фінансового плану за 9 місяців 2023 року  
Комунальне підприємство "Водно-спортивний комбінат" Дніпровської міської ради  
(наймування підприємства)

1. Дані про підприємство, персонал та фонд заробітної плати

Загальна інформація про підприємство (резюме): Комунальне підприємство "Водно-спортивний комбінат" Дніпровської міської ради є комунальним унітарним підприємством, створеним відповідно до рішення Дніпропетровської міської ради від 27.11.1991 № 46.

Найменування показника	План минулого року 2022	Факт минулого року 2022	Плановий рік,сього 2023	План звітного періоду за 9 місяців 2023	Факт звітного періоду за 9 місяців 2023	Відхилення, +/-	Виконання, %
	2	3	4	5	6	7	
<b>Серельнооблікова чисельність осіб, у тому числі:</b>							
керівники	15	15	15	15	15	0	100
професіонали	1	1	1	1	1	0	100
фахівці	14	14	14	14	14	0	100
технічні службовці	3	3	3	3	3	0	100
робітники	28	28	28	28	28	0	100
інші категорії	9	9	9	9	9	-2	107
<b>Фонд оплати праці, тис. гривень, у тому числі:</b>							
директор	353	353	358	358	358	-88	133
адміністративно-управлінський персонал	3 601	3 601	3 754	3 754	2 815	454	84
працівники	4 721	4 721	5 190	5 190	3 893	-458	112
<b>Витрати на оплату праці, тис. гривень, у тому числі:</b>							
директор	430	430	437	437	328	-102	131
адміністративно-управлінський персонал	4 354	4 354	4 538	4 538	3 403	540	84
працівники	5 734	5 734	6 305	6 305	4 729	-546	112
<b>Серельномісячна заробітна плата одного працівника, гривень</b>							
директор	29 250	29 250	29 250	29 250	29 250	0	100
адміністративно-управлінський персонал	16 275	16 275	16 275	16 275	16 275	0	100
працівники	7 548	7 548	7 548	7 548	7 548	-318	104
<b>Серельномісячний дохід одного працівника, гривень</b>							
директор	29 378	29 378	29 860	29 860	29 860	-9 695	132
адміністративно-управлінський персонал	16 473	16 473	17 134	17 134	17 134	-1 604	109
працівники	8 029	8 029	8 827	8 827	8 827	346	96

У разі збільшення витрат на оплату праці в плановому році порівняно з установленим рівнем поточного року та фактом попереднього року надаються обґрунтування.

2. Перелік підприємств, які включені до консолідованого (зведеного) фінансового плану

Код за ЄДРПОУ	Найменування підприємства	Вид діяльності
1	2	3

3. Інформація про бізнес підприємства (код рядка 1000 фінансового плану)

Найменування показника	Зміна ціни одиниці (вартості продукції/наданих послуг)	План за 9 місяців 2023			Факт за 9 місяців 2023			Відхилення, +/-			Виконання, %			
		чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Послуга з організації та проведення спортивних змагань			280	237	1181	1592	281	5665	-1312	-44	-4484	569	119	480
<b>Усього</b>			<b>280</b>	<b>237</b>	<b>1181</b>	<b>1592</b>	<b>281</b>	<b>5665</b>	<b>-1312</b>	<b>-44</b>	<b>-4484</b>	<b>569</b>	<b>119</b>	<b>480</b>

4. Діючі фінансові зобов'язання підприємства

Найменування банку	Вид кредитного продукту та цільове призначення	Сума, валюта за договорами	Процентна ставка	Дата видачі/погашення (графік)	Заборгованість на останню дату	Забезпечення
1	2	3	4	5	6	7
<b>Усього</b>	X	X	X	0		

5. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок _____ року		План із залучення коштів		Заборгованість за кредитами на кінець _____ року	
	1	2	3	4	5	6
Довгострокові зобов'язання, усього у тому числі:						
Короткострокові зобов'язання, усього у тому числі:						
Інші фінансові зобов'язання, усього у тому числі:						
<b>Усього</b>						

6. Витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів (з складу адміністративних витрат, рядок 1041)

№ з/п	Марка	Рік придбання	Мета використання	Витрати, усього		матеріальні витрати		оплата праці	У тому числі за видами		інші витрати
				план	факт	план	факт		вдворування на соціальні заходи	амортизація	
1	BAZ 2109	2006	Перевезення обслуговуючого персоналу та обладнання по проведенню спортивних заходів	35	35	26	4	0	9	9	0
2	Москвич 2141	1996	Перевезення обслуговуючого персоналу та обладнання по проведенню спортивних заходів	6	6	4	0	0	2	2	0
3	Форд Гранд	2011	Перевезення обслуговуючого персоналу та обладнання по проведенню спортивних заходів	57	57	45	0	0	12	12	0
4	HYUNDAI ELANTRA	2019	Перевезення обслуговуючого персоналу та обладнання по проведенню спортивних заходів	75	75	55	0	0	20	20	0
5	Гарель A22R33-55PRO	2016	Перевезення обслуговуючого персоналу та обладнання по проведенню спортивних заходів	75	75	61	0	0	14	14	0
6	BAZ 2105	1990	Перевезення обслуговуючого персоналу та обладнання по проведенню спортивних заходів	0	0	0	0	0	0	0	0
7	BAZ 21051	1992	Перевезення обслуговуючого персоналу та обладнання по проведенню спортивних заходів	0	0	0	0	0	0	0	0
8	ГАЗ 330700 СП	1992	Перевезення обслуговуючого персоналу та обладнання по проведенню спортивних заходів	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Усього</b>				<b>248</b>	<b>248</b>	<b>191</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57</b>	<b>57</b>	<b>0</b>

7. Витрати на оренду службових автомобілів (з складу адміністративних витрат, рядок 1042)

№ з/п	Договір	Марка	Мета використання	Дата початку оренди		Усього на рік		Сума середньої плати		
				план	факт	план	факт	у тому числі за кварталами	виконання, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
<b>Усього</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

8. Дверцеля капітальних інвестицій

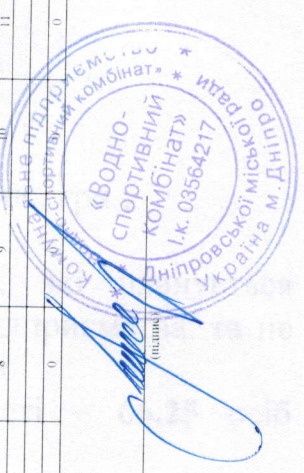
№ з/п	Найменування об'єкта	Задлячення кредитних коштів		Бюджетне фінансування		Власні кошти (розшифрувати)		Інші джерела (розшифрувати)		Усього	
		план	факт	план	факт	план	факт	план	факт	план	факт
1	Придбання основних засобів та інвентарю	3	4	7	8	11	12	13	14	15	16
2	Придбання неперсональних акцій	0	0	0	0	260	260	0	0	0	0
<b>Усього</b>		<b>3</b>	<b>4</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>260</b>	<b>260</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Відсоток		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Усього</b>		<b>3</b>	<b>4</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>260</b>	<b>260</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

9. Капітальні будівництва (рядок 4010 таблиці 4)

№ з/п	Найменування об'єкта	Рік початку і завершення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей на початок планового року	Незвернене об'язаності на початок планового року	Фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами, усього)		У тому числі		Інформація щодо прямих-копирисних документів (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити орган, який затверджує та відповідний документ)	
						план	факт	власні кошти	кредитні кошти		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
<b>Усього</b>						<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12</b>

Директор КП "ВСК" (підпис)

Валерій ШИЛО (підпис, прізвище)



**Пояснювальна записка**  
**до звіту про виконання фінансового плану**  
**Комунального підприємства «Водно – спортивний комбінат»**  
**Дніпровської міської ради за 9 місяців 2023 року**

Комунальне підприємство «Водно – спортивний комбінат» Дніпровської міської ради здійснює **Інша діяльність у сфері спорту (КВЕД 93.19)**.

В структуру підприємства входять керівники – 15 осіб, адміністративний персонал – 15 осіб, робітники – 33 осіб, інші категорії – 9 осіб.

Дохідна частина звіту про виконання фінансового плану складена на базі чинного законодавства та діючих цін на товари, роботи та послуги.

Плановий показник отримання чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 9 місяців 2023 року становить **280** тис. грн. Фактичний показник отримання чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 9 місяців 2023 року становить **1592** тис. грн. Бюджетна дотація на поточні видатки у розмірі **10308** тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) формують:

- витрати на паливо - 202 тис. грн.;
- витрати на електроенергію - 933 тис. грн.;
- витрати на оплату праці - 4351 тис. грн.;
- відрахування на соціальні заходи - 924 тис. грн.;
- амортизація основних засобів і нематеріальних активів - 295 тис. грн.;
- інші витрати – 470 тис. грн..

Витрати підприємства співвідносяться з доходами, які планується отримати в результаті фінансово-господарської діяльності підприємства, та не перевищують граничних розмірів, визначених законодавством.

Кількість працівників у еквіваленті повної зайнятості – **66,25** осіб  
Середньомісячна заробітна плата:

- директор – 47778 грн.;
- адміністративно-управлінський персонал – 21207 грн.;
- працівники – 12466 грн.

До інших статей витратної частини фінансового плану входять адміністративні витрати у сумі **3971** тис. грн.

Очікуваний обсяг платежів до державного бюджету та державних цільових фондів у плановому періоді складає **2721** тис. грн., з яких:

- єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – 1500 тис. грн.;
- податок на доходи фізичних осіб – 1272 тис. грн.
- військовий збір – 106 тис. грн.
- внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету – 14 тис. грн.
- внесок 60 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету – 48 тис. грн.
- ПДВ – (-219) тис. грн.
- туристичний збір – 0 тис. грн.

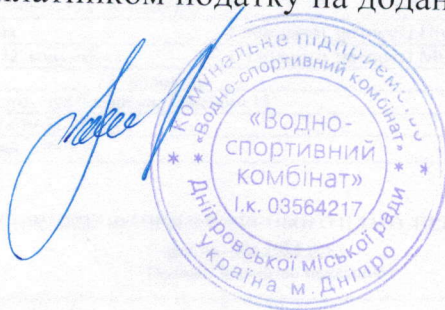
Ставка єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування відповідно до повідомлення про взяття на облік у розрізі періодів планового року складає **22 %**.

На підприємстві працюють інваліди – **4** особи.

Праця осіб за цивільно-правовими договорами не передбачається.

Підприємство є платником податку на додану вартість, пільг немає.

Директор



Валерій ШИЛО