

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

| | | | |
|---|--|-----------------------------|------------|
| Підприємство | КП "Водно-спортивний комбінат" ДМР | Рік 2023 | Коди |
| Організаційно-правова форма | Комунальне підприємство | за ЄДРПОУ | 03564217 |
| Територія | 49094, м Дніпро, Соборний район | за КОПФГ | 150 |
| Орган державного управління | | за КОАТУУ | 1210100000 |
| Галузь | | за СПОДУ | |
| Вид економічної діяльності | Інша діяльність у сфері спорту | за ЗКГНГ | 91700 |
| Одиниця виміру, тис. гривень без десятих | | за КВЕД | 93 19 |
| Форма власності | 32 комунальна | Стандарти звітності П(с)БОУ | |
| Середньооблікова кількість штатних працівників: | 72 чоловіки | Стандарти звітності МСФЗ | |
| 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 2023 рік

Основні фінансові показники

| Найменування показника | Код рядка | Минулий рік (аналогічний період) | Звітний період | | | |
|---|-------------|--|----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | | | план | факт | відхилення, +/- | виконання, % |
| 1 | 2 | 5 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| I. Формування фінансових результатів | | | | | | |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 1000 | 714 | 460 | 1795 | -1335 | 390 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 1010 | 8505 | 11158 | 10715 | 443 | 96 |
| Валовий прибуток/збиток | 1020 | -7791 | -10698 | -8920 | -1778 | 83 |
| Адміністративні витрати | 1040 | 5735 | 5542 | 6527 | -985 | 118 |
| Витрати на збут | 1070 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші операційні доходи/витрати | 1300 | 13472 | 16252 | 15495 | 757 | 95 |
| Фінансовий результат від операційної діяльності | 1100 | -54 | 12 | 48 | -36 | 400 |
| ЕБИТДА | 1410 | 287 | 353 | 425 | -72 | 120 |
| Рентабельність ЕБИТДА | 5010 | 1,30 | 29 | 24 | 5 | 82 |
| Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності | 1310 | 0 | 0 | 258 | -258 | #ДЕЛ/0! |
| Інші доходи/витрати | 1320 | 86 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Фінансовий результат до оподаткування | 1170 | 32 | 12 | 306 | -294 | 2550 |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 1180 | 6 | 2 | 55 | -53 | 2750 |
| Чистий фінансовий результат | 1200 | 26 | 10 | 251 | -241 | 2510 |
| Коефіцієнт рентабельності діяльності | 5040 | 0,00 | 0,03 | 0,00 | 0 | 0 |
| II. Розрахунки з бюджетом | | | | | | |
| Відрахування частини чистого прибутку | 2100 | 14 | 5 | 180 | -175 | 3600 |
| Податок на прибуток підприємств | 2110 | 6 | 2 | 55 | -53 | 2750 |
| Податок на додану вартість нарахований/до відшкодування (з мінусом) | 2120 / 2130 | -348 | -363 | -271 | -92 | 75 |
| Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів | 2140 | 1692 | 1814 | 1977 | -163 | 109 |
| Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування | 2150 | 1843 | 1977 | 2157 | -180 | 109 |
| Усього виплат | 2200 | 3207 | 3435 | 4098 | -663 | 119 |
| III. Рух грошових коштів | | | | | | |
| Грошові кошти на початок періоду | 3600 | 794 | 4962 | 4855 | 107 | 98 |
| Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності | 3090 | 133214 | 351 | 1232 | -881 | 351 |
| Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності | 3320 | -146136 | 0 | 0 | 0 | #ДЕЛ/0! |
| Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності | 3580 | 16983 | -5 | 9820 | -9825 | -196400 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3610 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Грошові кошти на кінець періоду | 3620 | 4855 | 5308 | 15907 | -10599 | 300 |
| IV. Капітальні інвестиції | | | | | | |
| Капітальні інвестиції | 4000 | 145981 | 0 | 0 | 0 | #ДЕЛ/0! |
| V. Коефіцієнтний аналіз | | | | | | |
| Коефіцієнт рентабельності активів | 5020 | 0,001 | 0,002 | 0,001 | x | x |
| Коефіцієнт рентабельності власного капіталу | 5030 | 0,020 | 0,050 | 0,009 | x | x |
| Коефіцієнт фінансової стійкості | 5110 | 0,040 | 0,040 | 0,153 | x | x |
| VI. Звіт про фінансовий стан | | | | | | |
| Необоротні активи | 6000 | 192 382 | 40 951 | 191 633 | x | x |

| 1 | 2 | 5 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|--|-------------|----------------|---------------|----------------|---|----|
| Оборотні активи | 6010 | 6 834 | 1 945 | 17 975 | x | x |
| у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти | 6020 | 4 855 | 5 308 | 15 907 | x | x |
| Усього активи | 6030 | 199 216 | 42 896 | 209 608 | x | x |
| Довгострокові зобов'язання і забезпечення | 6040 | | | | x | x |
| Поточні зобов'язання і забезпечення | 6050 | 181 755 | 41 177 | 181 840 | x | x |
| Усього зобов'язання і забезпечення | 6060 | 181 755 | 41 177 | 181 840 | 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 |
| Власний капітал | 6090 | 17 460 | 1 718 | 27 768 | x | x |

Директор КП "ВСК"
(посада)



Валерій ШИЛО
(ініціали, прізвище)

| Код | Назва | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----|---------------|------|------|------|------|------|
| 10 | Відшкодування | | | | | |
| 11 | Відшкодування | | | | | |
| 12 | Відшкодування | | | | | |
| 13 | Відшкодування | | | | | |
| 14 | Відшкодування | | | | | |
| 15 | Відшкодування | | | | | |
| 16 | Відшкодування | | | | | |
| 17 | Відшкодування | | | | | |
| 18 | Відшкодування | | | | | |
| 19 | Відшкодування | | | | | |
| 20 | Відшкодування | | | | | |
| 21 | Відшкодування | | | | | |
| 22 | Відшкодування | | | | | |
| 23 | Відшкодування | | | | | |
| 24 | Відшкодування | | | | | |
| 25 | Відшкодування | | | | | |
| 26 | Відшкодування | | | | | |
| 27 | Відшкодування | | | | | |
| 28 | Відшкодування | | | | | |
| 29 | Відшкодування | | | | | |
| 30 | Відшкодування | | | | | |
| 31 | Відшкодування | | | | | |
| 32 | Відшкодування | | | | | |
| 33 | Відшкодування | | | | | |
| 34 | Відшкодування | | | | | |
| 35 | Відшкодування | | | | | |
| 36 | Відшкодування | | | | | |
| 37 | Відшкодування | | | | | |
| 38 | Відшкодування | | | | | |
| 39 | Відшкодування | | | | | |
| 40 | Відшкодування | | | | | |
| 41 | Відшкодування | | | | | |
| 42 | Відшкодування | | | | | |
| 43 | Відшкодування | | | | | |
| 44 | Відшкодування | | | | | |
| 45 | Відшкодування | | | | | |
| 46 | Відшкодування | | | | | |
| 47 | Відшкодування | | | | | |
| 48 | Відшкодування | | | | | |
| 49 | Відшкодування | | | | | |
| 50 | Відшкодування | | | | | |
| 51 | Відшкодування | | | | | |
| 52 | Відшкодування | | | | | |
| 53 | Відшкодування | | | | | |
| 54 | Відшкодування | | | | | |
| 55 | Відшкодування | | | | | |
| 56 | Відшкодування | | | | | |
| 57 | Відшкодування | | | | | |
| 58 | Відшкодування | | | | | |
| 59 | Відшкодування | | | | | |
| 60 | Відшкодування | | | | | |
| 61 | Відшкодування | | | | | |
| 62 | Відшкодування | | | | | |
| 63 | Відшкодування | | | | | |
| 64 | Відшкодування | | | | | |
| 65 | Відшкодування | | | | | |
| 66 | Відшкодування | | | | | |
| 67 | Відшкодування | | | | | |
| 68 | Відшкодування | | | | | |
| 69 | Відшкодування | | | | | |
| 70 | Відшкодування | | | | | |
| 71 | Відшкодування | | | | | |
| 72 | Відшкодування | | | | | |
| 73 | Відшкодування | | | | | |
| 74 | Відшкодування | | | | | |
| 75 | Відшкодування | | | | | |
| 76 | Відшкодування | | | | | |
| 77 | Відшкодування | | | | | |
| 78 | Відшкодування | | | | | |
| 79 | Відшкодування | | | | | |
| 80 | Відшкодування | | | | | |
| 81 | Відшкодування | | | | | |
| 82 | Відшкодування | | | | | |
| 83 | Відшкодування | | | | | |
| 84 | Відшкодування | | | | | |
| 85 | Відшкодування | | | | | |
| 86 | Відшкодування | | | | | |
| 87 | Відшкодування | | | | | |
| 88 | Відшкодування | | | | | |
| 89 | Відшкодування | | | | | |
| 90 | Відшкодування | | | | | |
| 91 | Відшкодування | | | | | |
| 92 | Відшкодування | | | | | |
| 93 | Відшкодування | | | | | |
| 94 | Відшкодування | | | | | |
| 95 | Відшкодування | | | | | |
| 96 | Відшкодування | | | | | |
| 97 | Відшкодування | | | | | |
| 98 | Відшкодування | | | | | |
| 99 | Відшкодування | | | | | |
| 100 | Відшкодування | | | | | |

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 |
| Доходи і витрати (деталізація) | | | | | | | |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати) | 1000 | 714 | 460 | 1795 | -1335 | 390 | |
| Інша діяльність у сфері спорту | 1000/1 | 714 | 460 | 1795 | -1335 | 390 | |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати) | 1010 | 8505 | 11158 | 10715 | 443 | 96 | |
| витрати на сировину та основні матеріали | 1011 | | | | | | |
| витрати на паливо | 1012 | 745 | 269 | 550 | -281 | 204 | |
| витрати на електроенергію | 1013 | 1394 | 3079 | 1214 | 1865 | 39 | |
| витрати на оплату праці | 1014 | 4721 | 5190 | 5755 | -565 | 111 | |
| відрахування на соціальні заходи | 1015 | 1013 | 1114 | 1234 | -120 | 111 | |
| витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, амортизація основних засобів і нематеріальних активів) | 1016 | 172 | 1076 | 964 | 112 | 90 | |
| інші витрати (розшифрувати) | 1017 | 310 | 310 | 310 | 0 | 100 | |
| комунальні витрати | 1018/1 | 150 | 120 | 688 | -568 | 573 | |
| кейтерингові послуги для проведення заходу | 1018/2 | | | 245 | -125 | 204 | |
| придбання поліграфічної продукції | 1018/3 | | | 283 | -283 | #ДЕЛ/0! | |
| Валовий прибуток (збиток) | 1020 | -7791 | -10698 | -8920 | -1778 | 83 | |
| Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі: | 1030 | 13472 | 16268 | 15495 | 773 | 95 | |
| Дохід від надання майна в оренду | 1030/1 | | | | 0 | 0 | |
| Бюджет, дотація | 1030/2 | 13472 | 16268 | 15495 | 773 | 95 | |
| курсові різниці | 1031 | | | | 0 | 0 | |
| Адміністративні витрати, у тому числі: | 1040 | 5735 | 5542 | 6527 | -985 | 118 | |
| витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів | 1041 | 776 | 300 | 371 | -71 | 124 | |
| витрати на оренду службових автомобілів | 1042 | | | | | | |
| витрати на консалтингові послуги | 1043 | | | | | | |
| витрати на страхові послуги | 1044 | | | | | | |
| витрати на аудиторські послуги | 1045 | | | | | | |
| витрати на службові відрядження | 1046 | | | 30 | -30 | #ДЕЛ/0! | |
| витрати на зв'язок, інтернет | 1047 | 13 | 12 | 7 | 5 | 58 | |
| витрати на оплату праці | 1048 | 3954 | 4112 | 4382 | -270 | 107 | |
| відрахування на соціальні заходи | 1049 | 830 | 863 | 923 | -60 | 107 | |
| 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 | 20 | 20 | 49 | -29 | 245 | |
| консультативні та інформаційні послуги | 1055 | 30 | 30 | 30 | 0 | 100 | |
| юридичні послуги | 1056 | | | | | | |
| послуги з оцінки майна | 1057 | | | | | | |
| витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу | 1058 | 60 | 150 | 295 | -145 | 197 | |
| витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів | 1059 | | | | | | |
| витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі: | 1060 | | | | | | |
| витрати на поліпшення основних фондів | 1061 | | | | | | |
| інші адміністративні витрати | 1062 | 52 | 55 | 440 | -385 | 800 | |
| Канцелярські товари, ел. журнали, періодичні видання | 1062/1 | 32 | 35 | 308 | -273 | 880 | |
| Господарчі товари | 1062/2 | | | | | | |
| РКО | 1062/3 | 20 | 20 | 24 | -4 | 120 | |
| винагорода ЦЗО | 1062/4 | | | 108 | -108 | #ДЕЛ/0! | |
| Витрати на збут, у тому числі: | 1070 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 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 | | | | | | |
| Інші операційні витрати, усього, у тому числі: | 1080 | 0 | 16 | 0 | 16 | 0 | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|--|-------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|---|
| витрати на благодійну допомогу | 1081 | | | | | | |
| відрахування до резерву сумнівних боргів | 1082 | | | | | | |
| відрахування до недержавних пенсійних фондів | 1083 | | | | | | |
| курсові різниці | 1084 | | | | | | |
| інші операційні витрати (розшифрувати) | 1085 | 0 | 16 | 0 | 0 | 0 | |
| послуги сторонніх організацій | 1080/1 | | 16 | | | | |
| ремонтне обслуговування | 1080/2 | | | | 0 | #ДЕЛ/0! | |
| РКО | | | | | | | |
| Фінансовий результат від операційної діяльності | 1100 | -54 | 12 | 48 | -36 | 61 | |
| Дохід від участі в капіталі (розшифрувати) | 1110 | | | | | | |
| Інші фінансові доходи (% банку) | 1120 | | | 258 | -258 | #ДЕЛ/0! | |
| Втрати від участі в капіталі (розшифрувати) | 1130 | | | | | | |
| Фінансові витрати (розшифрувати) | 1140 | | | | | | |
| Інші доходи (розшифрувати), у тому числі: | 1150 | 86 | 0 | 0 | 0 | #ДЕЛ/0! | |
| відшкодування комунальних послуг (аренда) | 1150/1 | 86 | | | 0 | #ДЕЛ/0! | |
| фізкультурно-спортивні послуги | 1150/2 | | | | | | |
| дохід від цільового фінансування капітальних інвестицій | 1150/3 | | | | | | |
| курсові різниці | 1151 | | | | | | |
| Інші витрати (розшифрувати), у тому числі: | 1160 | | | | | | |
| курсові різниці | 1161 | | | | | | |
| Фінансовий результат до оподаткування | 1170 | 32 | 12 | 306 | -294 | 2550 | |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 1180 | 6 | 2 | 55 | -53 | 2750 | |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 1190 | | | | | | |
| Чистий фінансовий результат, у тому числі: | 1200 | 26 | 10 | 251 | -241 | 2510 | |
| прибуток | 1201 | 26 | 10 | 55 | -45 | 550 | |
| збиток | 1202 | 0 | | 0 | | 0 | |
| Неконтрольована частка | 1210 | | | | | | |
| Доходи і витрати (узагальнені показники) | | | | | | | |
| Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080) | 1300 | 13472 | 16252 | 15495 | 757 | 95 | |
| Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності (рядок 1110 + рядок 1120 - рядок 1130 - рядок 1140) | 1310 | 0 | 0 | 258 | -258 | #ДЕЛ/0! | |
| Інші доходи/витрати (рядок 1150 - рядок 1160) | 1320 | 86 | 0 | 0 | 0 | #ДЕЛ/0! | |
| Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120+ рядок 1150) | 1330 | 14272 | 16728 | 17548 | -820 | 105 | |
| Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190) | 1340 | 14246 | 16718 | 17297 | -579 | 103 | |
| Розрахунок показника EBITDA | | | | | | | |
| Фінансовий результат від операційної діяльності (рядок 1100) | 1400 | -54 | 12 | 48 | -36 | 400 | |
| плюс амортизація (рядок 1530) | 1401 | 341 | 341 | 377 | -36 | 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 | | | | | | |
| EBITDA | 1410 | 287 | 353 | 425 | -72 | 120 | |
| Елементи операційних витрат | | | | | | | |
| Матеріальні витрати, у тому числі: | 1500 | 1394 | 3617 | 2123 | 1494 | 59 | |
| витрати на сировину та основні матеріали | 1501 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| витрати на паливо та енергію | 1502 | 1394 | 3617 | 2123 | 1494 | 59 | |
| Витрати на оплату праці | 1510 | 8675 | 9302 | 10137 | -835 | 109 | |
| Відрахування на соціальні заходи | 1520 | 1843 | 1977 | 2157 | -180 | 109 | |
| Амортизація | 1530 | 341 | 341 | 377 | -36 | 111 | |
| Інші операційні витрати | 1540 | 1993 | 1479 | 2503 | -1024 | 169 | |
| Усього | 1550 | 14246 | 16716 | 17297 | -581 | 103 | |

Директор КП "ВСК"
(посада)

Валерій ШИЛО
(ініціали, прізвище)

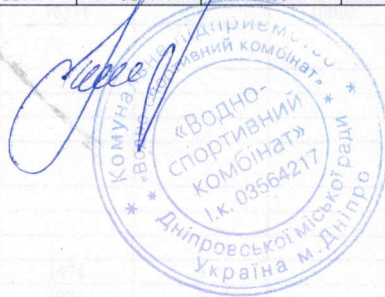


Таблиця II. Розрахунки з бюджетом

| Найменування показника | Код рядка | Минулий рік (аналогічний період) | Звітний період | | | |
|--|-------------|--|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | | | план | факт | відхилення,+/- | виконання,% |
| I | 2 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Розподіл чистого прибутку | | | | | | |
| Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду | 2000 | 603 | 606 | 422 | 184 | 70 |
| Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі: | 2010 | 14 | 5 | 180 | -175 | 3600 |
| внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету | 2011 | 3 | 1 | 52 | -51 | 5200 |
| 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 | 11 | 4 | 128 | -124 | 3200 |
| Перенесено з додаткового капіталу | 2020 | | | | | |
| Розвиток виробництва | 2030 | | | | | |
| у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД 81.29 | 2031 | | | | | |
| Резервний фонд | 2040 | 193 | | -236 | | |
| Інші фонди (розшифрувати) | 2050 | | | | | |
| Інші цілі (розшифрувати) | 2060 | | | | | |
| Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду | 2070 | 422 | 611 | 729 | -118 | 119 |
| Нараховані до сплати обов'язкові платежі підприємства до бюджету та єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування | | | | | | |
| Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі: | 2100 | 14 | 5 | 180 | -175 | 3600 |
| внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету | 2101 | 3 | 1 | 52 | -51 | 5200 |
| 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 | 11 | 4 | 128 | -124 | 3200 |
| Податок на прибуток підприємств | 2110 | 6 | 2 | 55 | -53 | 2750 |
| 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 | -348 | -363 | -271 | -92 | 75 |
| Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі: | 2140 | 1692 | 1814 | 1977 | -163 | 109 |
| акцизний податок | 2141 | | | | | |
| рентна плата за транспортування | 2142 | | | | | |
| плата за користування надрами | 2143 | | | | | |
| податок на доходи фізичних осіб | 2144 | 1562 | 1674 | 1825 | -151 | 109 |
| 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 | 130 | 140 | 152 | -12 | 109 |
| військовий збір | 2147/2 | 130 | 140 | 152 | -12 | 109 |
| Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування | 2150 | 1843 | 1977 | 2157 | -180 | 109 |
| Усього виплат | 2200 | 3207 | 3435 | 4098 | -663 | 119 |

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 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | | | | |
| Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування | 1170 | 32 | 12 | 306 | -294 | 2550 |
| Коригування на: | | | | | | |
| амортизацію необоротних активів | 3000 | 341 | 341 | 377 | -36 | 111 |
| збільшення (зменшення) забезпечень | 3010 | | | | | |
| збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць | 3020 | | | | | |
| збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати) | 3030 | -6903 | | 609 | -609 | #ДЕЛ/0! |
| коригування суми амортизаційних відрахувань | 3030/1 | -168 | | -405 | 405 | #ДЕЛ/0! |
| коригування суми нерозподіленого прибутку | 3030/2 | -193 | | 236 | -236 | #ДЕЛ/0! |
| безоплатно отримані на баланс/списані основні засоби | 3030/3 | -6542 | | -281 | 281 | #ДЕЛ/0! |
| незавершені капітальні інвестиції | 3030/4 | | | 1059 | | |
| Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі | 3040 | -6530 | 353 | 1292 | -939 | 366 |
| Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати) | 3050 | -828 | | -90 | 90 | #ДЕЛ/0! |
| запаси | 3050/1 | -507 | | -38 | | #ДЕЛ/0! |
| дебіторська заборгованість | 3050/2 | -343 | | -61 | | #ДЕЛ/0! |
| інші оборотні активи | 3050/3 | 22 | | 9 | | #ДЕЛ/0! |
| Коригування ПДВ | 3050/4 | | | | | #ДЕЛ/0! |
| Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати) | 3060 | 140578 | | 85 | -85 | #ДЕЛ/0! |
| кредиторська заборгованість | 3060/1 | -89 | | 52 | | #ДЕЛ/0! |
| доходи майбутніх періодів | 3060/2 | 140717 | | | 0 | #ДЕЛ/0! |
| інші поточні зобов'язання | 3060/3 | -50 | | 33 | | #ДЕЛ/0! |
| Грошові кошти від операційної діяльності | 3070 | 133220 | 353 | 1287 | -934 | 365 |
| Сплачений податок на прибуток | 3080 | 6 | 2 | 55 | -53 | 2750 |
| Чистий рух грошових коштів операційної діяльності | 3090 | 133214 | 351 | 1232 | -881 | 351 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | | | | |
| Надходження | | | 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 | | | | | |
| Витрати | | | | | | |
| Придбання (створення) основних засобів (розшифрувати) | 3270 | 1309 | 0 | 0 | 0 | #ДЕЛ/0! |
| Придбання основних засобів та інвентарю | 3270/1 | 1074 | | | 0 | #ДЕЛ/0! |
| мотокоши, мотокоса, ноутбуки, бони | 3270/2 | 235 | | | 0 | #ДЕЛ/0! |
| Капітальне будівництво (розшифрувати) | 3280 | 144827 | | | 0 | #ДЕЛ/0! |
| Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати) | 3290 | | | | | |
| 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! |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3320 | -146136 | 0 | 0 | 0 | #ДЕЛ/0! |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | | | | |
| Надходження | | | | | | |
| Власного капіталу | 3400 | 10251 | 0 | 10000 | -10000 | #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 | 1074 | 0 | | 0 | #ДЕЛ/0! |
| фінансування капітальних видатків | 3470/1 | 1074 | 0 | | 0 | #ДЕЛ/0! |
| Інші надходження (розшифрувати) | 3480 | 5672 | | | 0 | #ДЕЛ/0! |
| Збільшення резервного капіталу | 3480/1 | 5672 | | | 0 | #ДЕЛ/0! |
| Витрати | | | | | | #ДЕЛ/0! |
| внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету | 3490 | 3 | 1 | 52 | -51 | 5200 |

| 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 | 11 | 4 | 128 | -124 | 3200 |
| 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 | | | | | |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3580 | 16983 | -5 | 9820 | -9825 | -196400 |
| Грошові кошти: | | | | | | |
| на початок періоду | 3600 | 794 | 4962 | 4855 | 107 | 98 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3610 | | | | | |
| на кінець періоду | 3620 | 4855 | 5308 | 15907 | -10599 | 300 |
| Чистий грошовий потік | 3630 | 4061 | 346 | 11052 | -10706 | 3194 |

Директор КП "ВСК"
(посада)



Валерій ШИЛО
(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 | 145981 | 0 | 0 | 0 | #ДЕЛ/0! |
| капітальне будівництво | 4010 | 144827 | | | 0 | #ДЕЛ/0! |
| придбання (виготовлення) основних засобів | 4020 | 958 | 0 | | 0 | #ДЕЛ/0! |
| придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 4030 | | | | | |
| придбання (створення) нематеріальних активів | 4040 | | | | 0 | |
| модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів | 4050 | 196 | 0 | 0 | 0 | #ДЕЛ/0! |

Директор КП "ВСК"
(посада)

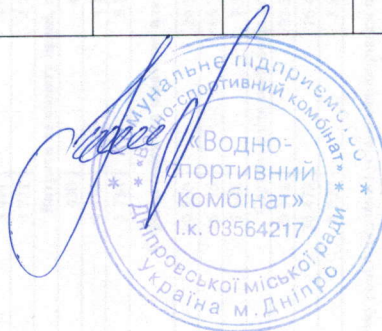


Валерій ШИЛО
(ініціали, прізвище)

V. Коefіцієнтний аналіз

| Найменування показника | Код рядка | Оптимальне значення | Минулий рік (аналогічний період) | Плановий період | Звітний період | Примітки |
|---|-----------|---------------------|----------------------------------|-----------------|----------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Коefіцієнти рентабельності та прибутковості | | | | | | |
| Валова рентабельність (валовий прибуток, рядок 1020 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %) | 5000 | Збільшення | 182,5 | -332,5 | -496,9 | |
| Рентабельність ЕВІТДА (ЕВІТДА, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %) | 5010 | Збільшення | 1,3 | 28,8 | 23,7 | |
| Коefіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030) | 5020 | Збільшення | 0,001 | 0,002 | 0,001 | Характеризує ефективність використання активів підприємства |
| Коefіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6090) | 5030 | Збільшення | 0,020 | 0,05 | 0,009 | |
| Коefіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) | 5040 | > 0 | 0,020 | 0,03 | 0,140 | Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства |
| Коefіцієнти фінансової стійкості та ліквідності | | | | | | |
| Коefіцієнт відношення боргу до ЕВІТДА (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050 / ЕВІТДА, рядок 1410) | 5100 | | 1 548,00 | 50,96 | 427,86 | |
| Коefіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050) | 5110 | > 1 | 0,04 | 0,04 | 0,153 | Характеризує співвідношення власних та позикових коштів і залежність підприємства від зовнішніх фінансових джерел |
| Коefіцієнт поточної ліквідності (покриття) (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання, рядок 6050) | 5120 | > 1 | 0,02 | 0,05 | 0,10 | Показує достатність ресурсів підприємства, які може бути використано для погашення його поточних зобов'язань. Нормативним значенням для цього показника є > 1-1,5 |
| Аналіз капітальних інвестицій | | | | | | |
| Коefіцієнт відношення капітальних інвестицій до амортизації (рядок 4000 / рядок 1530) | 5200 | | 3,32 | 14,90 | 0,00 | |
| Коefіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000) | 5210 | | 0,48 | 4,53 | 0,00 | |
| Коefіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011) | 5220 | Збільшення | 0,46 | 0,19 | 0,31 | Характеризує інвестиційну політику підприємства |
| Ковенанти/обмежувальні коefіцієнти | | | | | | |
| Інші коefіцієнти/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 коefіцієнта | 5300 | | | | | |

Директор КП "ВСК"
(посада)



Валерій ШИЛО
(ініціали, прізвище)

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

| Найменування показника | Зміна ціни одиниці (вартості продукції/наданих послуг) | | | План за 2023 рік | | | Факт за 2023 рік | | | 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 продукції/наданих послуг, одиниця виміру | ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень | 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 продукції/наданих послуг, одиниця виміру | ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень | чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень | кількість продукції/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 | 460 | 24 | 19167 | 1795 | 283 | 6343 | -1335 | -259 | 390 | 1179 | 12824 | 390 | 1179 | 33 | |
| Усього | 460 | 24 | 19167 | 1795 | 283 | 6343 | -1335 | -259 | 390 | 1179 | 12824 | 390 | 1179 | 33 | |

4. Діючі фінансові зобов'язання підприємства

| Найменування банку | Вид кредитного продукту та цільове призначення | Сума, валюта за договорами | Процентна ставка | Дата видачі/погашення (графік) | Заборогованість на останню дату | Забезпечення |
|--------------------|--|----------------------------|------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Усього | x | x | x | x | 0 | |

5. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

| Зобов'язання | Заборогованість за кредитами на початок _____ року | | План із залучення коштів | | Заборогованість 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: | | | | | | |
| Усього | | | | | | |

Додаток № 1 до фінансового плану підприємства на 2023 рік

Згідно з фінансовими показниками підприємства за період з 01.01.2023 по 31.12.2023 року, фінансові зобов'язання підприємства становлять _____ тис. грн.

Заборогованість за кредитами на початок _____ року становить _____ тис. грн.

Заборогованість за кредитами на кінець _____ року становить _____ тис. грн.

Підприємство не має залучених коштів.

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

| № з/п | Марка | Рік придбання | Мета використання | Витрати, усього | | матеріальні витрати | оплата праці | У тому числі за їх видами | | інші витрати |
|---------------|---------------------|---------------|---|-----------------|------------|---------------------|--------------|---------------------------------|-------------|--------------|
| | | | | план | факт | | | виправлення на соціальні заходи | амортизація | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 1 | ВАЗ 2109 | 2006 | Перевезення обслуговуючого персоналу та обладнання по проведенню спортивних заходів | 37 | 26 | | | 11 | | |
| 2 | Москвич 2141 | 1996 | Перевезення обслуговуючого персоналу та обладнання по проведенню спортивних заходів | 12 | 8 | | | 4 | | |
| 3 | Форд Транзит | 2011 | Перевезення обслуговуючого персоналу та обладнання по проведенню спортивних заходів | 68 | 54 | | | 14 | | |
| 4 | HYUNDAI ELANTRA | 2019 | Перевезення обслуговуючого персоналу та обладнання по проведенню спортивних заходів | 160 | 138 | | | 22 | | |
| 5 | Газель А28R33-55PRO | 2016 | Перевезення обслуговуючого персоналу та обладнання по проведенню спортивних заходів | 94 | 78 | | | 16 | | |
| 6 | ВАЗ 2105 | 1990 | Перевезення обслуговуючого персоналу та обладнання по проведенню спортивних заходів | 0 | 0 | | | 0 | | |
| 7 | ВАЗ 21051 | 1992 | Перевезення обслуговуючого персоналу та обладнання по проведенню спортивних заходів | 0 | 0 | | | 0 | | |
| 8 | ГАЗ 330700 СІП | 1992 | Перевезення обслуговуючого персоналу та обладнання по проведенню спортивних заходів | 0 | 0 | | | 0 | | |
| Усього | | | | 371 | 304 | 0 | 0 | 67 | 0 | |

7. Витрати на оренду службових автомобілів (у складі адміністративних витрат, рядок 1042)

| № з/п | Договір | Марка | Мета використання | Дата початку оренди | | Усього на рік | | Сума фактної плати | |
|---------------|---------|-------|-------------------|---------------------|----------|---------------|----------|----------------------------|-------------|
| | | | | план | факт | план | факт | У тому числі за кварталами | виконання % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Усього | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

8. Державні капітальні інвестиції

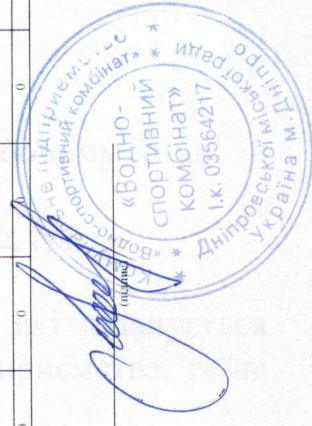
| № з/п | Найменування об'єкта | Заручення кредитних коштів | | Бюджетні фінансування | | Власні кошти (розшифрувати) | | Інші джерела (розшифрувати) | | Усього | |
|---------------|---|----------------------------|----------|-----------------------|----------|-----------------------------|----------|-----------------------------|----------|----------|----------|
| | | план | факт | план | факт | план | факт | план | факт | план | факт |
| 1 | Придбання основних засобів та інвентарю | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 2 | Придбання нематеріальних активів | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

9. Капітальні будівництва (рядок 4010 таблиці 4)

| № з/п | Рік початку і закінчення будівництва | Загальна контрактна вартість | Первісна балансова вартість введеної потужності на початок планового року | Неповне будівництво на початок планового року | У тому числі | | Інші джерела (зазначити джерело) |
|---------------|--------------------------------------|------------------------------|---|---|--------------|----------------|----------------------------------|
| | | | | | власні кошти | кредитні кошти | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Усього | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Директор КП "ВСК" (посада)

Валерій ШИЛО (підпис, прізвище)



ТИС. ГРИВЕНЬ (БЕЗ ПДВ)

ТИС. ГРИВЕНЬ (БЕЗ ПДВ)

ТИС. ГРИВЕНЬ (БЕЗ ПДВ)

Інформація щодо прямих-копирсових документів (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити орган, яким затверджено, та відповідний документ)

Інформація щодо прямих-копирсових документів (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити орган, яким затверджено, та відповідний документ)

Інформація щодо прямих-копирсових документів (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити орган, яким затверджено, та відповідний документ)

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

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 2023 рік становить **460** тис. грн. Фактичний показник отримання чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2023 рік становить **1795** тис. грн. Бюджетна дотація на поточні видатки у розмірі **15495** тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) формують:
витрати на паливо - 550 тис. грн.;
витрати на електроенергію - 1214 тис. грн.;
витрати на оплату праці - 5755 тис. грн.;
відрахування на соціальні заходи - 1234 тис. грн.;
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані – 964 тис. грн.
амортизація основних засобів і нематеріальних активів - 310 тис. грн.;
інші витрати – 688 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 – **67,25** осіб
Середньомісячний дохід працівників складає:

- директор – 44763 грн.;
- адміністративно-управлінський персонал – 22892 грн.;
- працівники – 9049 грн.

До інших статей витратної частини фінансового плану входять адміністративні витрати у сумі **6527** тис. грн.

Очікуваний обсяг платежів до державного бюджету та державних цільових фондів у плановому періоді складає **4098** тис. грн., з яких:

- єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – 2157 тис. грн.;
- податок на доходи фізичних осіб – 1825 тис. грн.
- військовий збір – 152 тис. грн.
- внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету – 52 тис. грн., в тому числі дивіденди – 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 – 128 тис. грн.

- ПДВ – (-271) тис. грн.
- туристичний збір – 0 тис. грн.

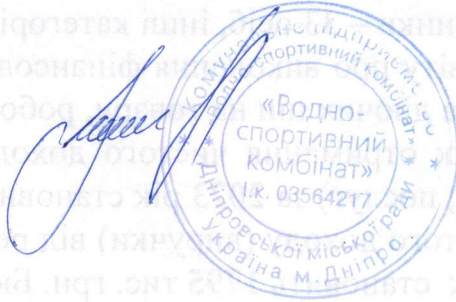
Ставка єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування відповідно до повідомлення про взяття на облік у розрізі періодів планового року складає **22 %**.

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