



КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО  
“ОЗДОРОВЛЕННЯ ТА ВІДПОЧИНОК”  
ДНІПРОВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

пр. Д. Яворницького, 64 В, м. Дніпро, 49000, код ЄДРПОУ 40909288, тел. (0562) 34 27 40  
e-mail: [kp.ozdorovlennya@gmail.com](mailto:kp.ozdorovlennya@gmail.com)

31.01.2025 № 24

На № \_\_\_\_\_ від \_\_\_\_\_

Пояснювальна записка  
до звіту про виконання фінансового плану комунального підприємства  
«Оздоровлення та відпочинок» Дніпровської міської ради  
за РІК 2024 року

Комунальне підприємство «Оздоровлення та відпочинок» ДМР здійснює діяльність у сфері діяльності готелів і подібних засобів тимчасового розміщування (КВЕД 55.10) та інші види діяльності відповідно до статуту підприємства. В структуру підприємства входять адміністративний персонал та робітники.

Доходна частина фінансового плану складена на базі чинного законодавства та діючих цін на товари, роботи та послуги.

**Фактичний показник чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за РІК 2024 року становить 3488,0 тис. грн.**

Плановий показник за цей період складає 7018,00 тис. грн. тому, що в планах було здійснювати підписку на більшу кількість підписників газети «Наше місто», по факту при підписанні договору кількість підписників змінилася у мещу сторону.

**Фактична собівартість за РІК 2024 року складає 21905,0 тис. грн. та формується із:**

- Витрати на паливо – 355,0 тис. грн.
- Витрати на оплату праці – 8024,0 тис. грн., нарахування на оплату праці – 1727,0 тис. грн.
- Витрати на електроенергію 384,0 тис. грн.
- Витрати для підтримання об'єкту у робочому стані – 5940,0 тис. грн.
- Амортизація основних засобів 503,0 тис. грн.
- Водопостачання 6,0 тис. грн.
- Господарчі витрати 606,0 тис. грн.
- Технічне обслуговування обладнання 219,0 тис. грн.
- Програма розвитку місцевого самоврядування – підписка газети «Наше місто» 3488,00 тис. грн.
- Організація та проведення семінарів для учасників програми «Золотий вік» 653,00 тис. грн.

Плановий показник за цей період складає 35324,00 тис. грн. тому, що по факту проведених тендерів було підписано договорів на меншу вартість по вищевказаним видаткам та підписка газети «Наше місто» була фактично здійснена на меншу кількість підписників ніж планувалося.

**Валовий прибуток (збиток) складає -18417,0 тис. грн.**

Плановий показник за цей період складає -28306,00 тис. грн., який, відповідно до виконаних показників, відрізняється від факту після проведення всіх бухгалтерських операцій.

**Інший операційних дохід 23064,0 тис. грн. та складається з:**

- Поповнення обігових коштів 23050,0 тис. грн.
- Повернення коштів по рішенню суду – 14,0 тис. грн.

Плановий показник за цей період складає 32911,00 тис. грн., причина розбіжностей з фактом у тому, що, по-перше, проведено менше видатків по факту нарахування та виплати заробітної плати бо змінилася фактична чисельність працівників відповідно до запланованих, по-друге проведено підписку газети «Наше місто» на меншу кількість підписників від запланованої та по-третє після проведених тендерів було підписано договорів на меншу вартість на видатки по ремонтам об'єктів та поточних видатків на утримання об'єктів у робочому стані, так, як там проживають тимчасово люди.

**Адміністративні витрати 3807,0 тис. грн. та складаються з:**

- Витрати на оренду автомобілів 2,0 тис. грн.
- Витрати на зв'язок 175,0 тис. грн.
- Витрати на оплату праці адміністративного персоналу 1823,0 тис. грн.
- Нарахування на заробітну плату адміністративного персоналу 388,0 тис. грн.
- Амортизація основних засобів для обслуговування адміністративного персоналу 503,0 тис. грн.
- Організаційно-технічні послуги 13,0 тис. грн.
- Консультаційні та інформаційні послуги 43,0 тис. грн.
- Юридичні послуги 25,0 тис. грн.
- Витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів 7,0 тис. грн.
- Витрати на канцтовари 80,0 тис. грн.
- Послуги банку 4,0 тис. грн.
- Оренда офісного приміщення 744,0 тис. грн.

Плановий показник за цей період складає 3712,00 тис. грн., причина розбіжності з планом у тому, що по деяким запланованим видаткам провели тендери та сума договору збільшилася в наслідок підвищення вартості наданих послуг.

**Інші операційні витрати 15715,0 тис. грн. та складаються з:**

- курсові різниці/списання від'ємного ПДВ 15605,0 тис. грн.
- Послуги охоронної сигналізації 15,0 тис. грн.

- Лікарняні 40,0 тис. грн.
- Відрахування на соціальні заходи 35,0 тис. грн.
- Штраф по акту перевірки податкової 3,0 тис. грн.
- Судовий збір 17,0 тис. грн.

Плановий показник за цей період складає 35,00 тис. грн. причина різниці факту з планом полягає у тому, що була у КП проведена перевірка податкової служби стосовно ПДВ та виявили факт накопиченого податкового кредиту який з 2017 року не вірно нараховувався, по акту перевірки цей момент був скорегований та відображений у видатках.

Фінансовий результат від операційної діяльності складає -14875,0 тис. грн.

**Інші доходи 0,0 тис. грн.**

**Фінансовий результат до оподаткування складає -14875,0 тис. грн.**

Витрати з податку на прибуток складають 0,0 тис. грн.,

**Чистий фінансовий результат – збиток - складає -14875,0 тис. грн.**

Відрахування частини чистого прибутку, усього 0,0 тис. грн., у тому числі:

- Внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету 0,0 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 0,0 тис. грн.

Кількість працівників у еквіваленті повної зайнятості за звітний період складає – 54 особи, у тому числі чисельність апарату підприємства 5 особи. Середньомісячний дохід директора – 46,5 тис. грн., адміністративно-управлінський персонал - 34,4 тис. грн., працівників 16,6 тис. грн.

Ставка єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування у розрізі поточного періоду складає 22% та для працюючих інвалідів 8,41%.

На підприємстві станом на 01.01.2025р. працює чотири інваліди.

Підприємство є платником податку на додану вартість та податку на прибуток на загальних підставах.

Основною причиною розбіжностей між планом та фактом у звіті про виконання фінансового плану за 2024 рік стало те, що по факту проведеної податкової перевірки по ПДВ за минулі податкові періоди починаючи з 2017 року було нараховано до списання від'ємного значення ПДВ, що спричинило виникнення збитку станом на 01.01.2025р.

Директор



Анатолій САЛІК

## Додаток 3

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

		РІК 2024	Коди
Підприємство	КП "Оздоровлення та відпочинок "ДМР"	за ЄДРПОУ	40909288
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за КОПФГ	150
Територія	Комунальне підприємство	за КОАТУУ	1210136600
Орган державного управління		за СПОДУ	
Галузь		за ЗКНГ	
Вид економічної діяльності	Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування	за КВЕД	55.10
Одиниця виміру, тис. гривень		Стандарти звітності П(с)БОУ	
Форма власності	Комунальна	Стандарти звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	66		
Місцезнаходження	проспект ДМИТРА ЯВОРНИЦЬКОГО, буд. 64В, м. ДНІПРО, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49000		
Телефон	095-235-02-20		
Прізвище та ініціали керівника	Салік А.В.		

## ЗВІТ

## ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА

РІК 2024 р.

(І квартал, півріччя, 9 місяців, рік)

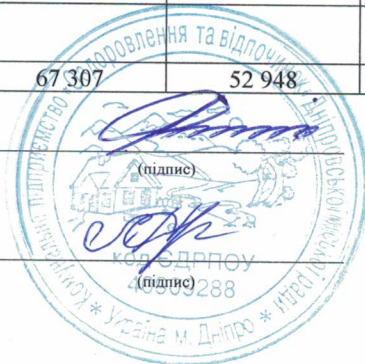
## Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
<b>I. Формування фінансових результатів</b>						
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	5 087	7 018	3 488	-3 530	49,7
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	22 327	35 324	21 905	-13 419	62,0
<b>Валовий прибуток/збиток</b>	1020	-17 240	-28 306	-18 417	9 889	65,1
Адміністративні витрати	1040	4 076	3 712	3 807	95	102,6
Витрати на збут	1085				0	
Інші операційні доходи/витрати	1300	25 361	32 911	23 064	-9 847	70,1
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	1100	-2 287	858	-14 875	-15 733	
<b>ЕВІТДА</b>	1410	-1 261	1 908	-13 869	-15 777	-726,9
Рентабельність ЕВІТДА	5010	0	1	0	-1	
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310				0	
Інші доходи/витрати	1320	1 910	0	0	0	
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	1170	-381	858	-14 875	-15 733	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180				0	
<b>Чистий фінансовий результат</b>	1200	-381	703	-14 875	-15 578	
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040	0	0	-4	-4	
<b>II. Розрахунки з бюджетом</b>						

1	2	3	4	5	6	7
Відрахування частини чистого прибутку	2100	0	464	0	-464	
Податок на прибуток підприємств	2110	0	155	0	-155	
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	1 813	2 247	1 989	-258	88,5
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	2 025	2 535	2 150	-385	84,8
<b>Усього виплат на користь держави</b>	2200	3 838	5 401	4 139	-1 262	76,6
<b>III. Рух грошових коштів</b>						
<b>Грошові кошти на початок періоду</b>	3600	229	228	214	-14	93,9
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	3090	529	1 753	-29	-1 782	-1,7
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	-584	0	0	0	
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	40	-464	0	464	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610				0	
<b>Грошові кошти на кінець періоду</b>	3620	214	1 517	185	-1 332	12,2
<b>IV. Капітальні інвестиції</b>						
Капітальні інвестиції	4000		0	0		
<b>V. Коефіцієнтний аналіз</b>						
Коефіцієнт рентабельності активів	5020	0	0	0		
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030	0	0	0		
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	197	35	155		
<b>VI. Звіт про фінансовий стан</b>						
Необоротні активи	6000	48 627	45 100	47 742	2 642	105,9
Оборотні активи	6010	19 022	9 350	5 027		
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	214	1 517	185		
<b>Усього активи</b>	6030	67 649	54 450	52 769	-1 681	96,9
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040				0	
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050	342	1 502	338	-1 164	22,5
<b>Усього зобов'язання і забезпечення</b>	6060	342	1 502	338	-1 164	22,5
у тому числі державні гранти і субсидії	6070				0	
у тому числі фінансові запозичення	6080				0	
<b>Власний капітал</b>	6090	67 307	52 948	52 431		99,0

Керівник \_\_\_\_\_  
(посада)

Провідний фахівець з публічних закупівель \_\_\_\_\_  
(посада)



Анатолій САЛІК \_\_\_\_\_  
(ініціали, прізвище)

Лілія КУПРІЯНЕНКО \_\_\_\_\_  
(ініціали, прізвище)

Таблиця І. Формування фінансових результатів

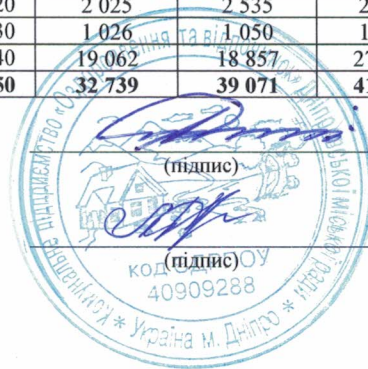
Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період				пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Доходи і витрати (деталізація)</b>							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1000	5 087	7 018	3 488	-3 530	49,7	
Програма соціального захисту мешканців м. Дніпра 2017-2021рр. Зі змінами	1000/1	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!	
Інша діяльність у сфері державного управління (Програма розвитку місцевого самоврядування та висвітлення діяльності ДМР еа 2017-2020р. Зі змінами)	1000/2	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!	
Програма розвитку місцевого самоврядування, соціальних заходів для людей похилого віку та висвітлення діяльності Дніпровської міської ради на 2021-2025 роки	1000/3	2 996	7 018	3 488	-3 530	49,7	
Програма щодо сприяння територіальній обороні міста Дніпра на 2022-2026 роки	1000/4	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!	
Інші заходи за рахунок коштів резервного фонду місцевого бюджету	1000/5	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!	
Організація благоустрою населених пунктів	1000/6	2 091	0	0	0	#ДЕЛ/0!	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	22 327	35 324	21 905	-14 072	62,0	
витрати на сировину та основні матеріали	1011				0	#ДЕЛ/0!	
витрати на паливо	1012	129	420	355	-65	84,5	
витрати на електроенергію	1013	1 256	4 686	384	-4 302	8,2	
витрати на оплату праці	1014	7 737	10 227	8 024	-2 203	78,5	
відрахування на соціальні заходи	1015	1 690	2 250	1 727	-523	76,8	
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	8 150	6 000	5 940	-60	99,0	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	513	800	503	-297	62,9	
інші витрати (розшифрувати)	1018	2 852	10 941	4 972	-6 622	#ДЕЛ/0!	
водопостачання	1018/1	4	1 271	6	-1 265	0,5	
опалення	1018/2	0	2 078	0	-2 078	0,0	
господарчі витрати	1018/3	252	223	606	383	271,7	
інформаційна та рекламнеа продукція	1018/4	8	0	0	0	#ДЕЛ/0!	
охорона території закладів	1018/5	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!	
Інша діяльність у сфері державного управління (Програма розвитку місцевого самоврядування та висвітлення діяльності ДМР еа 2017-2020р. Зі змінами)	1018/6		0		0	#ДЕЛ/0!	
послуги з організації дозвілля та відпочинку громадян на базі дитячих та оздоровчих підприємств комунальної власності територіальної громади міста, згідно комплексної програми соціального захисту мешканців м. Дніпра	1018/7	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!	
комплексне харчування мешканців м. Дніпра під час проведення заїздів	1018/7/1	0	0		0	#ДЕЛ/0!	
послуги з організації відпочинку та дозвілля мешканців м. Дніпра	1018/7/2	0	0		0	#ДЕЛ/0!	
послуги з регулярних перевезень мешканців м. Дніпра	1018/7/3	0	0		0	#ДЕЛ/0!	
суборенда приміщень	1018/7/4	0	0		0	#ДЕЛ/0!	
медикаменти	1018/8	0	0		0	#ДЕЛ/0!	
озеленення та покос території закладів (благоустрій)	1018/9	19	0	0	0	#ДЕЛ/0!	
технічне обслуговування обладнання	1018/10	276	351	219	-132	62,4	
Програма розвитку місцевого самоврядування, соціальних заходів для людей похилого віку та висвітлення діяльності Дніпровської міської ради на 2021-2025 роки	1018/11	2 293	7 018	3 488	-3 530	49,7	
Організація та проведення семінарів для учасників програми "Золотий Вік"	1018/12			653			
<b>Валовий прибуток (збиток)</b>	<b>1020</b>	<b>-17 240</b>	<b>-28 306</b>	<b>-18 417</b>	<b>10 542</b>	<b>65,1</b>	
Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі: (дотація з бюджету)	1030	25 361	32 911	23 064	-9 861	70,1	
Поповнення обігових коштів	1030/1	25 271	32 391	23 050	-9 341	71,2	
доходи від безоплатного отримання активів від списання матеріалів	1031	88		0	0	#ДЕЛ/0!	
Нарахування умовного доходу на суму амортизації та зносу безкоштовно отриманих ОЗ	1032		520		-520	0,0	
Дохід від відшкодування комунальних послуг	133	0					
Повернення коштів по рішенню суда	1034	2		14			
Адміністративні витрати, у тому числі:	1040	4 076	3 712	3 807	895	102,6	

1	2	3	4	5	6	7	8
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1041				0	#ДЕЛ/0!	
витрати на оренду службових автомобілів	1042		4	2	-2	50,0	
витрати на консалтингові послуги	1043				0	#ДЕЛ/0!	
витрати на страхові послуги	1044				0	#ДЕЛ/0!	
витрати на аудиторські послуги	1045				0	#ДЕЛ/0!	
витрати на службові відрядження	1046		15		-15	0,0	
витрати на зв'язок	1047	194	15	175	160	1 166,7	
витрати на оплату праці	1048	1 504	1 296	1 823	527	140,7	
відрахування на соціальні заходи	1049	335	285	388	103	136,1	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050	513	250	503	253	201,2	
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1051				0	#ДЕЛ/0!	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1052				0	#ДЕЛ/0!	
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053				0	#ДЕЛ/0!	
організаційно-технічні послуги	1054	23	152	13	-139	8,6	
консультаційні та інформаційні послуги (бух прогр)	1055	724		43	43	#ДЕЛ/0!	
юридичні послуги	1056	15		25	25	#ДЕЛ/0!	
послуги з оцінки майна	1057				0	#ДЕЛ/0!	
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1058				0	#ДЕЛ/0!	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059	2	20	7	-13	35,0	
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1060	766	800	828	-47	103,5	
витрати на поліпшення основних фондів	1061	15	0	0	0	#ДЕЛ/0!	
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1062	751	875	828	-47	94,6	
витрати на канцтовари	1062/1	4	120	80	-40	66,7	
послуги банків	1062/2	3	10	4	-6	40,0	
оренда офісного приміщення	1062/3	744	745	744	-1	99,9	
удосконалення сайту	1062/4				0	#ДЕЛ/0!	
Витрати на збут, у тому числі:	1070					#ДЕЛ/0!	
транспортні витрати	1071					#ДЕЛ/0!	
витрати на зберігання та упаковку	1072					#ДЕЛ/0!	
витрати на оплату праці	1073					#ДЕЛ/0!	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1074					#ДЕЛ/0!	
витрати на рекламу	1075					#ДЕЛ/0!	
інші витрати на збут (розшифрувати)	1076					#ДЕЛ/0!	
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	6 332	35	15 715	75	44 900,0	
витрати на благодійну допомогу	1081					#ДЕЛ/0!	
відрахування до резерву сумнівних боргів	1082				0	#ДЕЛ/0!	
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1083				0	#ДЕЛ/0!	
курсові різниці/ списання від'ємного ПДВ по акту перевірки податкової	1084	4 362		15 605		#ДЕЛ/0!	
інші операційні витрати (розшифрувати)	1085	1 970	35	110	75	314,3	
послуги охоронної сигналізації	1085/1	15	10	15	5	150,0	
лікарняні	1085/1	20	20	40	20	200,0	
відрахування на соціальні заходи	1085/2	11	5	35	30	700,0	
Штрафи, пені, інше - судовий збір	1085/3	14		20	20	#ДЕЛ/0!	
Передплата газети	1085/4	1 910		0			
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	<b>1100</b>	<b>-2 287</b>	<b>858</b>	<b>-14 875</b>	<b>-289</b>	<b>-1 733,7</b>	
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110				0	#ДЕЛ/0!	
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1120				0	#ДЕЛ/0!	
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1130				0	#ДЕЛ/0!	
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140				0	#ДЕЛ/0!	
Інші доходи (розшифрувати), у тому числі:	1150	1 910		0	0	#ДЕЛ/0!	
дохід від безвозмездно отриманої комп.техніки	1150/1				0	#ДЕЛ/0!	
дохід від безвозмездно отриманої меблі	1150/2				0	#ДЕЛ/0!	
Дохід з передплати на Наше місто	1150/3	1 910		0	0	#ДЕЛ/0!	
курсові різниці	1151				0	#ДЕЛ/0!	
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160	4		0	0	#ДЕЛ/0!	
від списання ОС	1161	4		0	0	#ДЕЛ/0!	
курсові різниці	1161				0	#ДЕЛ/0!	
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	<b>1170</b>	<b>-381</b>	<b>858</b>	<b>-14 875</b>	<b>-15 733</b>	<b>-1 733,7</b>	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180		155	0	-155	0,0	

1	2	3	4	5	6	7	8
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190				0	#ДЕЛ/0!	
<b>Чистий фінансовий результат, у тому числі:</b>	<b>1200</b>	<b>-381</b>	<b>703</b>	<b>-14 875</b>	<b>-15 578</b>	<b>-2 115,9</b>	
прибуток	1201		703	0	-703	0,0	
збиток	1202	-381	0	-14 875	-14 875	#ДЕЛ/0!	
Неконтрольована частка	1210				0	#ДЕЛ/0!	
<b>Доходи і витрати (узагальнені показники)</b>							
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	19 029	32 876	7 349	-9 936	22,4	
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності (рядок 1110 + рядок 1120 - рядок 1130 - рядок 1140)	1310				-9 341	#ДЕЛ/0!	
Інші доходи/витрати (рядок 1150 - рядок 1160)	1320				0	#ДЕЛ/0!	
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 + рядок 1150)	1330	32 358	39 929	26 552	-520	66,5	
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	32 739	39 226	41 427	0	105,6	
<b>Розрахунок показника ЕВІТДА</b>							
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1400	-2 287	858	-14 875	-15 733	-1 733,7	
плюс амортизація, рядок 1530	1401	1 026	1 050	1 006	-44	95,8	
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1031	1402				0	#ДЕЛ/0!	
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1084	1403				0	#ДЕЛ/0!	
мінус/плюс значні нетипові операційні доходи/витрати (розшифрувати)	1404				0	#ДЕЛ/0!	
<b>ЕВІТДА</b>	<b>1410</b>	<b>-1 261</b>	<b>1 908</b>	<b>-13 869</b>	<b>-15 777</b>	<b>-726,9</b>	
<b>Елементи операційних витрат</b>							
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	1 385	5 106	739	-4 367	14,5	
витрати на сировину та основні матеріали	1501	0			0	#ДЕЛ/0!	
витрати на паливо та енергію	1502	1 385	5 106	739	-4 367	14,5	
Витрати на оплату праці	1510	9 241	11 523	9 847	-1 676	85,5	
Відрахування на соціальні заходи	1520	2 025	2 535	2 115	-420	83,4	
Амортизація	1530	1 026	1 050	1 006	-44	95,8	
Інші операційні витрати	1540	19 062	18 857	27 720	8 863	147,0	
<b>Усього</b>	<b>1550</b>	<b>32 739</b>	<b>39 071</b>	<b>41 427</b>	<b>2 356</b>	<b>106,0</b>	

Керівник \_\_\_\_\_  
(посада)

Провідний фахівець з публічних закупівель \_\_\_\_\_  
(посада)



Анатолій САЛІК \_\_\_\_\_  
(ініціали, прізвище)

Лілія КУПРІЯНЕНКО \_\_\_\_\_  
(ініціали, прізвище)



Таблиця II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
<b>Розподіл чистого прибутку</b>						
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000	-12 539	-25 685	-12 997	12 688	50,6
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010		464		-464	0,0
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2011		106		-106	0,0
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		358		-358	0,0
Перенесено з додаткового капіталу	2020				0	#ДЕЛ/0!
Розвиток виробництва	2030				0	#ДЕЛ/0!
у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД	2031				0	#ДЕЛ/0!
Резервний фонд	2040				0	#ДЕЛ/0!
Інші фонди (розшифрувати)	2050				0	#ДЕЛ/0!
Інші цілі (розшифрувати)	2060	77			0	#ДЕЛ/0!
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	-12 997	-25 446	-27 872	-2 426	109,5
<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		464	0	-464	0
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2101		106	0	-106	0,0
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		358	0	-358	0,0
Податок на прибуток підприємств	2110		155	0	-155	0,0
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				0	#ДЕЛ/0!
<b>Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:</b>	<b>2140</b>	<b>1 813</b>	<b>2 247</b>	<b>1 989</b>	<b>-258</b>	<b>88,5</b>
акцизний податок	2141				0	#ДЕЛ/0!
рентна плата за транспортування	2142				0	#ДЕЛ/0!
плата за користування надрами	2143				0	#ДЕЛ/0!
податок на доходи фізичних осіб	2144	1 673	2 074	1 802	-272	86,9
погашення податкового боргу, у тому числі:	2145				0	#ДЕЛ/0!
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2145/1				0	#ДЕЛ/0!
неустойки (штрафи, пені)	2145/2				0	#ДЕЛ/0!
місцеві податки та збори (розшифрувати)	2146				0	#ДЕЛ/0!
інші платежі (розшифрувати)	2147	140	173	187	14	108,1
військовий збір	2147/1	140	173	187	14	108,1
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	2 025	2 535	2 150	-385	84,8
<b>Усього виплат</b>	<b>2200</b>	<b>3 838</b>	<b>5 401</b>	<b>4 139</b>	<b>-1 107</b>	<b>173</b>

Керівник

(посада)

(підпис)

Анатолій САЛІК

(ініціали, прізвище)

Провідний фахівець з публічних закупівель

Лілія КУПРІЯНЕНКО

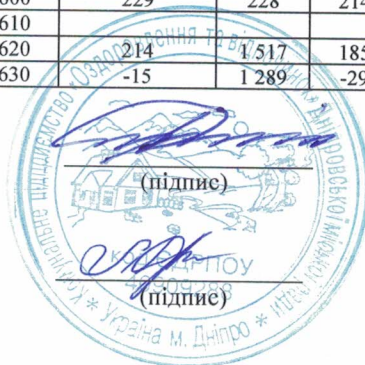
Таблиця III. Рух грошових коштів

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>						
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	1170	-381	858	-14 875	-15 733	-1 733,7
Коригування на:					0	#ДЕЛ/0!
амортизацію необоротних активів	3000	1 026	1 050	1 006	-44	95,8
збільшення (зменшення) забезпечень	3010				0	#ДЕЛ/0!
збиток (прибуток) від нерезалізованих курсових різниць	3020				0	#ДЕЛ/0!
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	-119	0	-122	-122	#ДЕЛ/0!
безоплатно отримані основні засоби	3030/1	-40			0	#ДЕЛ/0!
коригування суми амортизації при списанні ОС та НМА	3030/2	-84		-86		
коригування суми нерозподільчого прибутку/непокритого збитку	3030/3	-77				
зписання ОС та НМА	3030/4	82		86		
Ввод в експлуатацію необоротних активів	3030/5			-194		
Незавершені капітальні інвестиції	3030/6			72		
<b>Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі</b>	<b>3040</b>	<b>526</b>	<b>1 908</b>	<b>-13 991</b>	<b>-15 899</b>	<b>-733,3</b>
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)	3050	1 850		13 966	13 966	#ДЕЛ/0!
запаси	3050/1	-1 050		-291	-291	#ДЕЛ/0!
дебіторська заборгованість	3050/2	2 897		16 710	16 710	#ДЕЛ/0!
витрати майбутніх періодів	3050/3	3			0	#ДЕЛ/0!
інша поточна дебіторська заборгованість	3050/4			5		
Інші оборотні активи	3050/5			-2 458		
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060	-1 846		-4	-4	#ДЕЛ/0!
поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3060/1	-1 846		1	1	#ДЕЛ/0!
доходи майбутніх періодів	3060/2				0	#ДЕЛ/0!
інші поточні зобов'язання	3060/3			-5		
<b>Грошові кошти від операційної діяльності</b>	<b>3070</b>	<b>529</b>	<b>1 908</b>	<b>-29</b>	<b>-1 937</b>	<b>-1,5</b>
Сплачений податок на прибуток	3080		155	0	-155	0,0
<b>Чистий рух грошових коштів операційної діяльності</b>	<b>3090</b>	<b>529</b>	<b>1 753</b>	<b>-29</b>	<b>-1 782</b>	<b>-1,7</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>						
<b>Надходження</b>						
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	584			0	
Насосний агрегат для перекачування стічних вод SEV.80.80.22.4.50D.Z - 2 ППТ.	3270/1	584			0	
Капітальне будівництво (розшифрувати)	3280				0	
Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3290				0	
Придбання акцій та облігацій	3300				0	
Інші витрати (розшифрувати)	3310				0	
придбання інших необоротних мат.активів (придбання меблів, оптичного привіду, світлодіодна лампа, навушники, сумки для ноутбуків)	3310/1				0	
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3320</b>	<b>-584</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

1	2	3	4	5	6	7
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>						
<b>Надходження</b>						
Власного капіталу	3400					
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3410					
позики	3420					
облігації	3430					
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3440					
позики	3450					
облігації	3460					
Цільове фінансування (розшифрувати)	3470					
Інші надходження (розшифрувати)	3480	40			0	#ДЕЛ/0!
Внески до статутного органів місцевого самоврядування до статутного фонду	3480/1				0	#ДЕЛ/0!
збільшення додаткового капіталу	3480/2	40				
<b>Витрати</b>						
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	3490		106	0	-106	0,0
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 (ЗА МИНУЛІ РОКИ)	3500		358	0	-358	0,0
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	3570					
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3580</b>	<b>40</b>	<b>-464</b>	<b>0</b>	<b>464</b>	<b>0,0</b>
<b>Грошові кошти</b>						
на початок періоду	3600	229	228	214	-14	93,9
вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610				0	
на кінець періоду	3620	214	1 517	185	-1 332	12,2
<b>Чистий грошовий потік</b>	<b>3630</b>	<b>-15</b>	<b>1 289</b>	<b>-29</b>	<b>-1 318</b>	<b>-2,2</b>

Керівник \_\_\_\_\_  
(посада)

Провідний фахівець з публічних закупівель \_\_\_\_\_  
(посада)



Анатолій САЛІК  
(ініціали, прізвище)

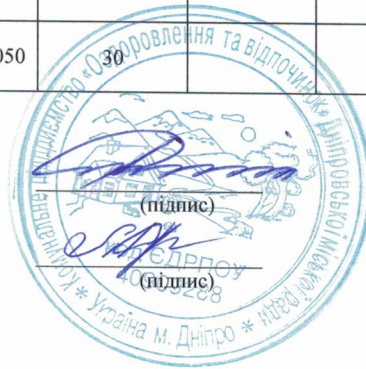
Лілія КУПРІЯНЕНКО  
(ініціали, прізвище)

Таблиця IV. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	584	0			
капітальне будівництво	4010					
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	554	0			
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030					
придбання (створення) нематеріальних активів	4040					
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050					

Керівник \_\_\_\_\_  
(посада)

Провідний фахівець з публічних закупівель  
(посада)



Анатолій САЛІК  
(ініціали, прізвище)

Лілія КУПРІЯНЕНКО  
(ініціали, прізвище)

Таблиця V. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період	Примітки
1	2	3	4	5	6
<b>Коефіцієнти рентабельності та прибутковості</b>					
Валова рентабельність (валовий прибуток, рядок 1020 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5000	Збільшення	-3,4	-5,3	
Рентабельність ЕВІТДА (ЕВІТДА, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення	-0,2	-4,0	
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення	0,0	-0,3	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення	0,0	-0,3	
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0	-0,1	-4,3	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		-0,3	0,0	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050)	5110	> 1	196,8	155,1	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	55,6	14,9	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		-0,3	0,0	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210		0,0	0,0	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011)	5220	Збільшення	0,3	0,5	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				

Керівник

(посада)

Анатолій САЛІК

(ініціали, прізвище)

Провідний фахівець з публічних закупівель

(посада)

Лілія КУПРІЯНЕНКО

(ініціали, прізвище)



**Таблиця VI. Інформація до звіту про виконання фінансового плану за рік 2024 року**  
**КП "Оздоровлення та відпочинок" ДМР**  
(найменування підприємства)  
**1. Дані про підприємство, персонал та фонд оплати праці**

Загальна інформація про підприємство (резюме) Комуніальне підприємство «Оздоровлення та відпочинок» ДМР здійснює діяльність у сфері діяльності потенціал і подібних засобів тимчасового розміщування (КВЕД 55.10) та інші види діяльності відповідно до статуту підприємства. В структуру підприємства входять адміністративний персонал та робітники.

Найменування показника	План минулого року		Факт минулого року		Плановий рік, усього		План звітного періоду		Факт звітного періоду		Відхилення, +/-	Виконання, %
	1	2	3	4	5	6	7	8				
<b>Середньооблімова чисельність осіб, у тому числі:</b>												
керівники	7	4	7	7	7	7	5	8	-2			71,4
професіонали	15	10	16	16	16	16	8	11	-8			50,0
фахівці	23	20	23	23	23	23	11	28	-12			47,8
технічні службовці	36	27	52	52	52	52	2	2	-24			53,8
робітники	6	3	7	7	7	7	2	2	-5			28,6
інші категорії									0			
<b>Фонд оплати праці, тис. гривень, у тому числі:</b>												
директор	244	489	244	244	244	244	457	213				187,3
адміністративно-управлінський персонал	1525	1 012	1 047	1 047	1 047	1 047	1 366	319				130,5
працівники	9279	7 740	10 232	10 232	10 232	10 232	8 024	-2 208				78,4
<b>Витрати на оплату праці, тис. гривень, у тому числі:</b>												
директор	298	597	298	298	298	298	558	260				187,2
адміністративно-управлінський персонал	1860	1 235	1 276	1 276	1 276	1 276	1 653	377				129,5
працівники	11307	9 434	12 484	12 484	12 484	12 484	9 751	-2 733				78,1
<b>Середньомісячна заробітна плата одного працівника, гривень</b>												
директор	20 370,00	40 750	20 370	20 370	20 370	20 370	38 083	17 713				187,0
адміністративно-управлінський персонал	14 118,00	28 111	14 271	14 271	14 271	14 271	28 458	14 187				199,4
працівники	5 841,00	10 750	5 994	5 994	5 994	5 994	13 646	7 652				227,7
<b>Середньомісячний дохід одного працівника, гривень</b>												
директор	20 370,00	49 750	20 370	20 370	20 370	20 370	46 500	26 130				228,3
адміністративно-управлінський персонал	21 177,00	34 306	14 530	14 530	14 530	14 530	34 438	19 908				237,0
працівники	9 666,00	13 103	8 701	8 701	8 701	8 701	16 583	7 882				190,6

У разі збільшення витрат на оплату праці в плановому році порівняно до запланованих та порівняно з попереднім роком обов'язково надаються відповідні обґрунтування.

**2. Перелік відокремлених підрозділів підприємства, які включені до консолідованого (зведеного) фінансового плану**

Код за ЄДРПОУ	Найменування відомчого підприємства	Вид діяльності
1	2	3

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

Найменування показника	План			Факт			Відхилення, +/-		Виконання, %		Зміна ціни одиниці (вартості) продукції/наданих послуг)	
	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/наданих послуг, одиниць виміру	ціна одиниці (вартість) продукції/наданих послуг, гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/наданих послуг, одиниць виміру	ціна одиниці (вартість) продукції/наданих послуг, гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/наданих послуг, одиниць виміру	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	кількість продукції/наданих послуг		
1	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Програма соціального захисту мешканців м. Дніпра 2017-2021рр. Зі змінами												
Інша діяльність у сфері державного управління (Програма розвитку місцевого самоврядування та висвітлення діяльності ДМР за 2017-2020р. Зі змінами												
Про фінансову підтримку та внески до статутних капіталів комунальних підприємств Дніпровської міської ради												
Програма розвитку місцевого самоврядування, соціальних заходів для людей похилого віку та висвітлення діяльності Дніпровської міської ради на 2021-2025 роки	7 018			3 488			-3 530	49,7				
Програма щодо сприяння територіальній обороні міста Дніпра на 2022-2026 роки							0	#ДЕЛ/0!				
Інші заходи за рахунок коштів резервного фонду місцевого бюджету							0	#ДЕЛ/0!				
Організація благоустрою населених пунктів							0	#ДЕЛ/0!				
Усього	7 018	0	0	3 488	0	0	-3 530	0	0	#ДЕЛ/0!	0	0

### 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
Усього	x	x	x			

**5. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів**

Зобов'язання	Заборгованість за кредитними на початок звітного періоду	Отримано залучених коштів за звітний період		Повернено залучених коштів за звітний період		Заборгованість на кінець звітного періоду
		план	факт	план	факт	
1	2	3	4	5	6	7
Довгострокові зобов'язання, усього						
у тому числі:						
Короткострокові зобов'язання, усього						
у тому числі:						
Інші фінансові зобов'язання, усього						
у тому числі:						
Усього						



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

№ п/п	Місяць придбання	Місяць використання	Витрати, усього	У тому числі за їх видами					
				матеріальні витрати	оплата праці	відшкодування на соціальні заходи	амортизація	інші витрати	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Усього									

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

№ п/п	Договір	Місяць використання	Дата початку оренди	Сума орендної плати					
				усього на рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Усього									

8. Джерела капітальних інвестицій

№ п/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів			Бюджетне фінансування			Своячі кошти (розшифрувати)			Інші джерела (розшифрувати)			Усього								
		план	факт	виконання, %	план	факт	виконання, %	план	факт	виконання, %	план	факт	виконання, %	план	факт	виконання, %						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
Всього																						

9. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)

№ п/п	Найменування об'єкта	Рік початку і завершення будівництва	Загальна вартість капітальних витрат	Первісна вартість капітальних витрат, що включені до балансу на початок планового року	Незавершена вартість капітальних витрат на початок планового року	основних засобів	фінансових коштів	Плановий період			Інші джерела (зазначити джерело)	Інформація щодо проекту-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити орган, який затвердив, та відповідний документ)	Документ, який затверджуєть трив будов, із зазначенням органу, який його погодив
								у тому числі	кредитні кошти	інші джерела (зазначити джерело)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Усього													

Керівник (підпис)  
Провідний фахівець з гудбучних закупівель (посада)

Агентів САДК (підпис, прізвище)  
Дія КУПРІВНЕНКО (підпис, прізвище)

