

## Додаток 3

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

		Рік	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 ЗКГНГ	
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

1-ше півріччя 2023 р

(I квартал, півріччя, 9 місяців, рік)

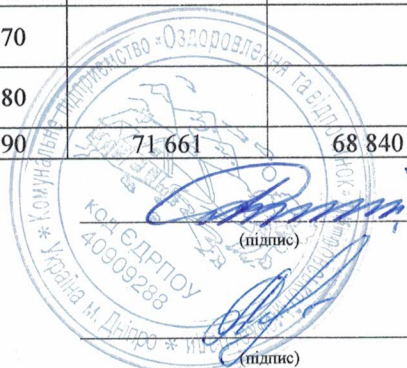
## Основні фінансові показники

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	16 063	0	5 064	5 064	#ДЕЛ/0!
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	27 875	19 220	9 957	-9 263	51,8
<b>Валовий прибуток/збиток</b>	1020	-11 812	-19 220	-4 893	14 327	25,5
Адміністративні витрати	1040	2 272	1 929	1 631	-298	84,6
Витрати на збут	1085				0	
Інші операційні доходи/витрати	1300	12 504	19 739	10 518	-9 221	53,3
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	1100	-1 585	-1 416	-5 171	-3 755	
<b>ЕВІТДА</b>	1410	-588	-742	-4 607	-3 865	620,9
Рентабельність ЕВІТДА	5010	-12	-9	0	8	
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310				0	
Інші доходи/витрати	1320	0	0	573	573	
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	1170	-1 585	-1 416	-4 602	-3 186	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180				0	
<b>Чистий фінансовий результат</b>	1200	-1 585	-1 416	-4 602	-3 186	
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040	0		-1		

1	2	3	4	5	6	7
<b>II. Розрахунки з бюджетом</b>						
Відрахування частини чистого прибутку	2100	0	0	0	0	
Податок на прибуток підприємств	2110	0	0	0	0	
Податок на додану вартість нарахований/до відшкодування (з мінусом)	2120/2130	0	0	0	0	
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	685	1 078	848	-230	78,7
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	769	1 209	970	-239	80,2
<b>Усього виплат на користь держави</b>	<b>2200</b>	<b>1 454</b>	<b>2 287</b>	<b>1 818</b>	<b>-469</b>	<b>79,5</b>
<b>III. Рух грошових коштів</b>						
Грошові кошти на початок періоду	3600	8 223	5 411	229	-5 182	4,2
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	3090	1 374	1 220	513	-707	42,1
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	0	0	-554	-554	
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	0	0	40	40	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610				0	
<b>Грошові кошти на кінець періоду</b>	<b>3620</b>	<b>9 597</b>	<b>6 631</b>	<b>228</b>	<b>-6 403</b>	<b>3,4</b>
<b>IV. Капітальні інвестиції</b>						
Капітальні інвестиції	4000	133	0	554		
<b>V. Коефіцієнтний аналіз</b>						
Коефіцієнт рентабельності активів	5020	0	0	0		
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030	0	0	0		
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	10	11	38		
<b>VI. Звіт про фінансовий стан</b>						
Необоротні активи	6000	49 439	50 250	48 969	-1 281	97,5
Оборотні активи	6010	29 109	25 120	15 795		
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	9 166	7 516	228		
<b>Усього активи</b>	<b>6030</b>	<b>78 548</b>	<b>75 370</b>	<b>64 764</b>	<b>-10 606</b>	<b>85,9</b>
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040				0	
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050	6 887	6 530	1 679	-4 851	25,7
<b>Усього зобов'язання і забезпечення</b>	<b>6060</b>	<b>6 887</b>	<b>6 530</b>	<b>1 679</b>	<b>-4 851</b>	<b>25,7</b>
у тому числі державні гранти і субсидії	6070				0	
у тому числі фінансові запозичення	6080				0	
<b>Власний капітал</b>	<b>6090</b>	<b>71 661</b>	<b>68 840</b>	<b>63 085</b>		<b>91,6</b>

Керівник \_\_\_\_\_  
(посада)

Заст. головного бухгалтера \_\_\_\_\_  
(посада)



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

Людмила ЛУЧКІНА \_\_\_\_\_  
(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	16 063	0	5 064	5 064		
Програма соціального захисту мешканців м. Дніпра 2017-2021рр. Зі змінами	1000/1	0	0	0	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		
Програма розвитку місцевого самоврядування, соціальних заходів для людей похилого віку та висвітлення діяльності Дніпровської міської ради на 2021-2025 роки	1000/3	14 507	0	2 996	2 996		
Програма щодо сприяння територіальній обороні міста Дніпра на 2022-2026 роки	1000/4	1 200	0	0	0		
Інші заходи за рахунок коштів резервного фонду місцевого бюджету	1000/5	356	0	0	0		
Організація благоустрою населених пунктів	1000/6	0	0	2 068	2 068		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	27 875	19 220	9 957	-9 263	51,8	
витрати на сировину та основні матеріали	1011				0		
витрати на паливо	1012	119	300	46	-254	15,3	
витрати на електроенергію	1013	1 274	2 500	196	-2 304	7,8	
витрати на оплату праці	1014	2 883	4 639	3 552	-1 087	76,6	
відрахування на соціальні заходи	1015	630	1 014	793	-221	78,2	
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	1 744	3 095	3 952	857	127,7	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	524	524	282	-242	53,8	
інші витрати (розшифрувати)	1018	20 701	7 148	1 136	-6 012		
водопостачання	1018/1	873	873	2	-871	0,2	
опалення	1018/2	1 260	1 260	0	-1 260	0,0	
господарчі витрати	1018/3	278	100	144	44	144,0	
інформаційна та рекламнеа продукція	1018/4	0	15	8	-7	53,3	
охорона території закладів	1018/5	1 000	500	0	-500	0,0	
Інша діяльність у сфері державного управління (Програма розвитку місцевого самоврядування та висвітлення діяльності ДМР еа 2017-2020р. Зі змінами	1018/6		0		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	10 357	0	0	0		
комплексне харчування мешканців м. Дніпра під час проведення заїздів	1018/7/1	6 848	0		0		
послуги з організації відпочинку та дозвілля мешканців м. Дніпра	1018/7/2	2 600	0		0		
послуги з регулярних перевезень мешканців м. Дніпра	1018/7/3	450	0		0		
суборенда приміщень	1018/7/4	459	0		0		
медикаменти	1018/8	74	0		0		
озеленення та покос території закладів	1018/9	97	700	0	-700	0,0	
технічне обслуговування обладнання	1018/10	684	100	27	-73	27,0	
Програма розвитку місцевого самоврядування, соціальних заходів для людей похилого віку та висвітлення діяльності Дніпровської міської ради на 2021-2025 роки	1018/11	4 222	3 600	955	-2 645	26,5	
Програма щодо сприяння територіальній обороні міста Дніпра на 2022-2026 роки	1018/12	0	0	0	0	#ДЛЯ ПО	
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1018/12/1		0				
Оплата послуг (крім комунальних)	1018/12/2		0				
Інші заходи за рахунок коштів резервного фонду місцевого бюджету	1018/13		0			#ДЛЯ ПО	
Програма щодо сприяння територіальній обороні міста Дніпра на 2022-2026 роки	1019	1 500					
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	1019/1	50					



1	2	3	4	5	6	7	8
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1130				0		
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140				0		
Інші доходи (розшифрувати), у тому числі:	1150			573	573		
дохід від безвозмездно отриманої комп.техніки	1150/1				0		
дохід від безвозмездно отриманої меблі	1150/2				0		
Дохід з передплати на Наше місто	1150/3			573	573		
курсіві різниці	1151				0		
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160			4	4		
від списання ОС	1161			4	4		
курсіві різниці	1161				0		
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	<b>1170</b>	<b>-1 585</b>	<b>-1 416</b>	<b>-4 602</b>	<b>-3 186</b>	<b>325,0</b>	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180			0	0		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190				0		
<b>Чистий фінансовий результат, у тому числі:</b>	<b>1200</b>	<b>-1 585</b>	<b>-1 416</b>	<b>-4 602</b>	<b>-3 186</b>	<b>325,0</b>	
прибуток	1201		0	0	0		
збиток	1202	-1 585	-1 416	-4 602	-3 186	325,0	
Неконтрольована частка	1210				0		

**Доходи і витрати (узагальнені показники)**

Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	12 499	19 734	1 353	-9 236	6,9	
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності (рядок 1110 + рядок 1120 - рядок 1130 - рядок 1140)	1310				-9 009		
Інші доходи/витрати (рядок 1150 - рядок 1160)	1320				88		
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 + рядок 1150)	1330	28 567	19 739	16 155	-300	81,8	
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	30 152	21 154	20 757	0	98,1	

**Розрахунок показника ЕВІТДА**

Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1400	-1 585	-1 416	-5 171	-3 755	365,2	
плюс амортизація, рядок 1530	1401	997	674	564	-110	83,7	
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1031	1402				0		
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1084	1403				0		
мінус/плюс значні нетипові операційні доходи/витрати (розшифрувати)	1404				0		
<b>ЕВІТДА</b>	<b>1410</b>	<b>-588</b>	<b>-742</b>	<b>-4 607</b>	<b>-3 865</b>	<b>620,9</b>	

**Елементи операційних витрат**

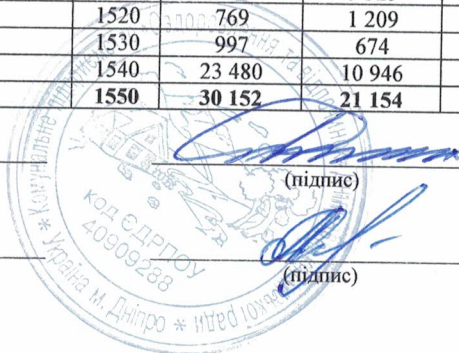
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	1 393	2 800	242	-2 558	8,6	
витрати на сировину та основні матеріали	1501	0			0		
витрати на паливо та енергію	1502	1 393	2 800	242	-2 558	8,6	
Витрати на оплату праці	1510	3 513	5 525	4 333	-1 192	78,4	
Відрахування на соціальні заходи	1520	769	1 209	970	-239	80,2	
Амортизація	1530	997	674	564	-110	83,7	
Інші операційні витрати	1540	23 480	10 946	14 648	3 702	133,8	
<b>Усього</b>	<b>1550</b>	<b>30 152</b>	<b>21 154</b>	<b>20 757</b>	<b>-397</b>	<b>98,1</b>	

Керівник \_\_\_\_\_ (посада) \_\_\_\_\_ (підпис)

Анатолій САЛІК  
(ініціали, прізвище)

Заст. головного бухгалтера \_\_\_\_\_ (посада) \_\_\_\_\_ (підпис)

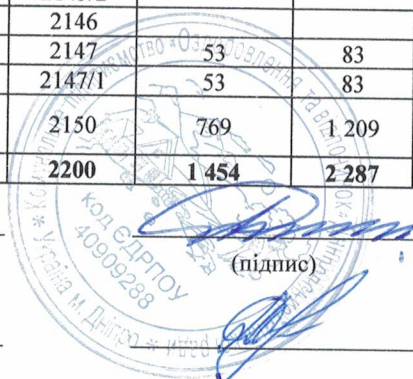
Людмила ЛУЧКІНА  
(ініціали, прізвище)



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 звітнього періоду	2000	-6 491	-12 896	-12 539	357	97,2
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010		0		0	
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2011				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				0	
Перенесено з додаткового капіталу	2020				0	
Розвиток виробництва	2030				0	
у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД	2031				0	
Резервний фонд	2040				0	
Інші фонди (розшифрувати)	2050				0	
Інші цілі (розшифрувати)	2060			77	77	
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітнього періоду	2070	-8 076	-14 312	-17 218	-2 906	120,3
<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	0	
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2101			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			0	0	
Податок на прибуток підприємств	2110			0	0	
Податок на додану вартість, нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітнього періоду	2120				0	
Податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з державного бюджету за підсумками звітнього періоду	2130				0	
<b>Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:</b>	<b>2140</b>	<b>685</b>	<b>1 078</b>	<b>848</b>	<b>-230</b>	<b>78,7</b>
акцизний податок	2141				0	
рентна плата за транспортування	2142				0	
плата за користування надрами	2143				0	
податок на доходи фізичних осіб	2144	632	995	783	-212	78,7
погашення податкового боргу, у тому числі:	2145				0	
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2145/1				0	
неустойки (штрафи, пені)	2145/2				0	
місцеві податки та збори (розшифрувати)	2146				0	
інші платежі (розшифрувати)	2147	53	83	65	-18	78,3
військовий збір	2147/1	53	83	65	-18	78,3
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	769	1 209	970	-239	80,2
<b>Усього виплат</b>	<b>2200</b>	<b>1 454</b>	<b>2 287</b>	<b>1 818</b>	<b>-469</b>	

Керівник \_\_\_\_\_  
(посада)

  
 (підпис)

Анатолій САЛІК  
(ініціали, прізвище)

Заст. головного бухгалтера \_\_\_\_\_

Людмила ЛУЧКІНА



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	-1 585	-1 416	-4 602	-3 186	325,0
Коригування на:					0	
амортизацію необоротних активів	3000	997	674	564	-110	83,7
збільшення (зменшення) забезпечень	3010				0	
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3020				0	
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	-199	-199	-30	169	15,1
безоплатно отримані основні засоби	3030/1	-199	-199	-56	143	28,1
коригування суми амортизації	3030/2			-53		
коригування суми нерозподільчого прибутку/непокритого збитку	3030/3			-77		
зписання ОС	3030/4			156		
<b>Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі</b>	<b>3040</b>	<b>-787</b>	<b>-941</b>	<b>-4 068</b>	<b>-3 127</b>	<b>432,3</b>
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)	3050	-366	-366	5 090	5 456	-1 390,8
запаси	3050/1	-51	-51	-290	-239	568,6
дебіторська заборгованість	3050/2	-315	-315	5 377	5 692	-1 707,1
витрати майбутніх періодів	3050/3			3	3	
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060	2 527	2 527	-509	-3 036	-20,2
поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3060/1	2 527	2 527	-1 847	-4 374	-73,1
доходи майбутніх періодів	3060/2			1 337	1 337	
розрахунки з бюджетом	3060/3				0	
розрахунки з оплати праці	3060/4				0	
<b>Грошові кошти від операційної діяльності</b>	<b>3070</b>	<b>1 374</b>	<b>1 220</b>	<b>513</b>	<b>-707</b>	<b>42,1</b>
Сплачений податок на прибуток	3080		0	0	0	
<b>Чистий рух грошових коштів операційної діяльності</b>	<b>3090</b>	<b>1 374</b>	<b>1 220</b>	<b>513</b>	<b>-707</b>	<b>42,1</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			554	554	
Насосний агрегат для перекачування стічних вод SEV.80.80.22.4.50D.Z - 2 ШТ.	3270/1			554		
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>0</b>	<b>0</b>	<b>-554</b>	<b>-554</b>	

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		0	554		
капітальне будівництво	4010					
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	0	0	554		
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030					
придбання (створення) нематеріальних активів	4040					
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050					

Керівник \_\_\_\_\_

(посада)

Заст. головного бухгалтера \_\_\_\_\_

(посада)



(підпис)

(підпис)

Анатолій САЛІК  
(ініціали, прізвище)Людмила ЛУЧКІНА  
(ініціали, прізвище)

Таблиця VI. Інформація до звіту про виконання фінансового плану за 1-ше півріччя 2023 року

КП "Оздоровлення та відпочинок" ДМР  
(найменування підприємства)

## 1. Дані про підприємство, персонал та фонд оплати праці

Загальна інформація про підприємство (резюме)

Найменування показника	План минулого року		Факт минулого року		Плановий рік, усього		План звітного періоду		Факт звітного періоду		Відхилення, +/-		Виконання, %	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>Середньооблікова чисельність осіб, у тому числі:</b>														
керівники	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7
професіонали	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15
фахівці	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23
технічні службовці	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36
робітники	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6
інші категорії														
<b>Фонд оплати праці, тис. гривень, у тому числі:</b>														
директор	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244
адміністративно-управлінський персонал	1016	1016	1016	1016	1016	1016	1016	1016	1016	1016	1016	1016	1016	1016
працівники	5765	5765	5765	5765	5765	5765	5765	5765	5765	5765	5765	5765	5765	5765
<b>Витрати на оплату праці, тис. гривень, у тому числі:</b>														
директор	298	298	298	298	298	298	298	298	298	298	298	298	298	298
адміністративно-управлінський персонал	1240	1240	1240	1240	1240	1240	1240	1240	1240	1240	1240	1240	1240	1240
працівники	7025	7025	7025	7025	7025	7025	7025	7025	7025	7025	7025	7025	7025	7025
<b>Середньомісячна заробітна плата одного працівника, гривень</b>														
директор	20 370,00	20 370,00	20 370,00	20 370,00	20 370,00	20 370,00	20 370,00	20 370,00	20 370,00	20 370,00	20 370,00	20 370,00	20 370,00	20 370,00
адміністративно-управлінський персонал	14 118,00	14 118,00	14 118,00	14 118,00	14 118,00	14 118,00	14 118,00	14 118,00	14 118,00	14 118,00	14 118,00	14 118,00	14 118,00	14 118,00
працівники	5 841,00	5 841,00	5 841,00	5 841,00	5 841,00	5 841,00	5 841,00	5 841,00	5 841,00	5 841,00	5 841,00	5 841,00	5 841,00	5 841,00
<b>Середньомісячний дохід одного працівника, гривень</b>														
директор	20 370,00	20 370,00	20 370,00	20 370,00	20 370,00	20 370,00	20 370,00	20 370,00	20 370,00	20 370,00	20 370,00	20 370,00	20 370,00	20 370,00
адміністративно-управлінський персонал	14 118,00	14 118,00	14 118,00	14 118,00	14 118,00	14 118,00	14 118,00	14 118,00	14 118,00	14 118,00	14 118,00	14 118,00	14 118,00	14 118,00
працівники	6 006,00	6 006,00	6 006,00	6 006,00	6 006,00	6 006,00	6 006,00	6 006,00	6 006,00	6 006,00	6 006,00	6 006,00	6 006,00	6 006,00

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



