

РОЗГЛЯНУТО

Керуючий справами виконавчого комітету міської ради-
директор департаменту забезпечення діяльності виконавчих
органів Дніпровської міської ради

Кучеренко А.В.

(прізвище, ініціали та підпис керівника виконавчого
органу міської ради відповідно до
підпорядкованості, який розглянув фінансовий
план)
М. П.

Додаток 1

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

ЗАТВЕРДЖЕНО



(згідно з номером рішення виконавчого
комітету міської ради)

(Підписано) (Складено)
(прізвище та ініціали та підпис заступника міського голови за
напрямом діяльності підприємства)
М. П.

Підприємство	Комунальне підприємство "Оздоровлення та відпочинок" Дніпровської міської ради	Рік 2019	Коди
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за ЄДРПОУ	40909288
Територія	м. Дніпро	за КОПФГ	150
Орган державного управління		за КОАТУУ	1210100000
Галузь		за СПОДУ	
Вид економічної діяльності	Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування	за ЗКПНГ	
Одиниця виміру, тис. гривень без десяткових знаків		за КВЕД	55.10
Форма власності	Комунальна	Стандарти звітності П(с)БОУ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	63	Стандарти звітності МСФЗ	
Місцезнаходження	49000.. м. Дніпро, пр. Дмитра Яворницького, буд 64 В		
Телефон	342740		
Прізвище та ініціали керівника	Березовська Л.В.		

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН ПІДПРИЄМСТВА НА 2019 рік

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Плановий рік	Прогноз на поточний рік	Інформація згідно із стратегічним планом розвитку			
						плановий рік +1 рік	плановий рік +2 роки	плановий рік +3 роки	плановий рік +4 роки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Формування фінансових результатів									
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	23899	40466	55387	56131	58200	59200	60200	61000
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	23408	40003	51149	49510	57400	58350	59325	60100
Валовий прибуток/збиток	1020	491	463	4238	6621	800	850	875	900
Адміністративні витрати	1040	9423	5360	5574	7025	7100	7150	7200	7250
Витрати на збут	1070	0	0	0	0				
Інші операційні доходи/витрати	1300	1317	320	336	343	350	380	400	410
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-7615	-4577	-1000	-61	-5950	-5920	-5925	-5940
ЕВГТДА	1410	-5436	-3577	336	1614	-5740	-5430	-5530	-5680
Рентабельність ЕВГТДА	5010			0,61	2,88	-9,86	-9,17	-9,19	-9,31
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	0	0	0	0				
Інші доходи/витрати	1320	0	0	0	0				
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-7615	-4577	-1000	-61	-5950	-5920	-5925	-5940
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	0	0	0	0	0	0	0	0
Чистий фінансовий результат	1200	-7615	-4577	-1000	-61	-5950	-5920	-5925	-5940
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040			-0,02	0,00	-0,10	-0,10	-0,10	-0,10
II. Розрахунки з бюджетом									
Відрахування частини чистого прибутку	2100	0	0	0	0	0	0	0	0
Податок на прибуток підприємств	2110	0	0	0	0	0	0	0	0
Податок на одану вартість нарахований/до відшкодування (з мінусом)	2120 / 2130	0	0	0	0	0	0	0	0
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	954	1181	1439	1468	1480	1485	1490	1495
Сдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	1032	1322	1592	1621	1630	1635	1640	1645
Усього виплат	2200	1986	2503	3031	3089	3110	3120	3130	3140
III. Рух грошових коштів									
Грошові кошти на початок періоду	3600	2900	6164	12341	6164	0	50	25	25

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	3090	-14671	-3897	0	-3901	-4000	-4200	-4500	-5000
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	-5092	-31850	-36341	-13922	-28450	-29325	-29350	-29600
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	23027	30000	24000	24000	32500	33500	33850	34600
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610	0	0	0	0				
Грошові кошти на кінець періоду	3620	6164	417	0	12341	50	25	25	25
IV. Капітальні інвестиції									
Капітальні інвестиції	4000	5052	26542	30284	13650	24000	24200	24200	24500
V. Коефіцієнтний аналіз									
Коефіцієнт рентабельності активів	5020		-0,12	-0,02	0,00	x	x	x	x
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030		-0,12	-0,02	0,00	x	x	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	416,16			2111,35	x	x	x	x
VI. Звіт про фінансовий стан									
Необоротні активи	6000	10671	36213	51859	22911	x	x	x	x
Оборотні активи	6010	7684	417	0	19336	x	x	x	x
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	6164	417	0	12341	x	x	x	x
Усього активи	6030	18355	36630	51859	42247	x	x	x	x
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040	44				x	x	x	x
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050				20	x	x	x	x
Усього зобов'язання і забезпечення	6060	44	0	0	20	x	x	x	x
у тому числі державні гранти і субсидії	6070					x	x	x	x
у тому числі фінансові запозичення	6080					x	x	x	x
Власний капітал	6090	18311	36630	51859	42227	x	x	x	x

Керівник директор
(посада)



Березовська Л.В.
(ініціали, прізвище)

Handwritten mark or signature at the bottom right corner of the page.

Таблиця І. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	План				Пояснення та обґрунтування до збалансованого рівня
					I квартал	півріччя	9 місяців	рік	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Доходи і витрати (деталізація)									
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1000	23899	40466	56131	10455	23280	39076	55387	
Надання послуг відпочинку	1000/1	46	416	0	0	0	0	0	
Програма соціального захисту мешканців міста Дніпра на 2017-2021 роки	1000/2	23853	40050	56131	10455	23280	39076	55387	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	23408	40003	49510	9392	21159	35897	51149	
витрати на сировину та основні матеріали	1011	0							
витрати на паливо	1012	26	200	134	60	120	180	243	
витрати на електроенергію	1013	723	960	784	221	501	835	1066	
витрати на оплату праці	1014		2866	3460	1057	2114	3171	4229	
відрахування на соціальні заходи	1015		631	773	229	458	687	917	
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (Проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	18	3113	1714	0	0	0	0	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017		320	320	84	168	252	336	
інші витрати (розшифрувати)	1018	22641	31913	42325	7741	17798	30772	41358	
водопостачання	1018/1	192	643	260	69	149	237	312	
опалення	1018/2	742	940	663	230	386	481	795	
господарчі витрати	1018/3		50	125	224	447	671	918	
інформаційна та рекламна продукція	1018/4		0	29	20	20	40	40	
Послуги охорони території закладів відпочинку	1018/5		1200	1200	398	796	1193	1593	
Послуги з організації дозвілля та відпочинку громадян на базі дитячих та оздоровчих підприємств комунальної власності територіальної громади міста, відповідно до Комплексної програми соціального захисту мешканців міста Дніпра	1018/6	21707	29080	40048	6800	16000	28150	40700	
Комплексне харчування мешканців м. Дніпро під час проведення заїздів	1018/61			20112	3850	8700	16050	21400	
Послуги з організації відпочинку та дозвілля мешканців м. Дніпро	1018/62			18409	200	500	1050	1400	
Послуги з нерегулярних перевезень мешканців м. Дніпро	1018/63			1527	2750	6800	11050	17900	
Валовий прибуток (збиток)	1020	491	463	6621	1063	2121	3179	4238	
Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі:	1030	1317	320	343	84	168	252	336	
курсові різниці	1031								
Нарахування умовного доходу на суму амортизації та зносу безкоштовно отриманих ОЗ	1031/2	1317	320	343	84	168	252	336	
Адміністративні витрати, у тому числі:	1040	9423	5360	7025	1397	2789	4181	5574	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1041	153		0					
витрати на оренду службових автомобілів	1042		3	3	1	1	2	3	
витрати на консалтингові послуги	1043								
витрати на страхові послуги	1044								
витрати на аудиторські послуги	1045								
витрати на службові відрядження	1046			1					
витрати на зв'язок	1047	3	3	109	13	26	38	50	
витрати на оплату праці	1048	4742	3189	3944	787	1574	2361	3148	
відрахування на соціальні заходи	1049	1032	691	848	169	338	507	675	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050	2179	680	1355	250	500	750	1000	
витрати на операційну оренду основних засобів та роєлті, що мають загальногосподарське призначення	1051								
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1052								
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053								
організаційно-технічні послуги	1054	65	15	29	6	12	18	25	
консультаційні та інформаційні послуги	1055	41	19	14	4	5	7	10	
юрідичні послуги	1056	8	6	4					
послуги з оцінки майна	1057								
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1058								
витрати на підвищення кваліфікації та підготовку кадрів	1059	4	3	3					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1060	779	0	0					
витрати на поліпшення основних фондів	1061								
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1062	417	751	715	167	333	498	663	
послуги банку	1062/1	49	51	4	1	1	2	2	
придбання канцтоварів	1062/2	48	100	32	10	20	30	40	
оренда офісного приміщення	1062/3	216	600	655	156	312	466	621	
послуги охорони	1063/4	104		24					
Витрати на збут, у тому числі:	1070	0	0	0	0	0	0	0	
транспортні витрати	1071								
витрати на зберігання та упакування	1072								
витрати на оплату праці	1073								
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1074								
витрати на рекламу	1075								
інші витрати на збут (розшифрувати)	1076								
відрахування на соціальні заходи	1076/1								
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	0	0	0	0	0	0	0	
витрати на благодійну допомогу	1081								
відрахування до резерв сумнівних боргів	1082								
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1083								
курскові різниці	1084								
інші операційні витрати (розшифрувати)	1085								
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-7615	-4577	-61	-250	-500	-750	-1000	
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110								
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1120								
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1130								
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140								
Інші доходи (розшифрувати), у тому числі:	1150								
курскові різниці	1151								
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160								
курскові різниці	1161								
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-7615	-4577	-61	-250	-500	-750	-1000	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180								
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190								
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	-7615	-4577	-61	-250	-500	-750	-1000	
прибуток	1201	0	0	0	0	0	0	0	
збиток	1202	-7615	-4577	-61	-250	-500	-750	-1000	
Неконтрольована частка	1210								
Доходи і витрати (узагальнені показники)									
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	1317	320	343	84	168	252	336	
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності (рядок 1110 + рядок 1120 - рядок 1130 - рядок 1140)	1310	0	0	0	0	0	0	0	
Інші доходи/витрати (рядок 1150 - рядок 1160)	1320	0	0	0	0	0	0	0	
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 - рядок 1150)	1330	25216	40786	56474	10539	23448	39328	55723	
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	32831	45363	56535	10789	23948	40078	56723	
Розрахунок показника ЕВІТДА									
Фінансовий результат від операційної діяльності (рядок 1100)	1400	-7615	-4577	-61	-250	-500	-750	-1000	
плюс амортизація (рядок 1530)	1401	2179	1000	1675	334	668	1002	1336	
мінус операційні доходи від курсових різниць (рядок 1031)	1402	0	0	0	0	0	0	0	
плюс операційні витрати від курсових різниць (рядок 1084)	1403	0	0	0	0	0	0	0	
мінус/плюс значні негипові операційні доходи/витрати (розшифрувати)	1404								
ЕВІТДА	1410	-5436	-3577	1614	84	168	252	336	
Елементи операційних витрат									
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	749	1160	918	281	621	1015	1309	
витрати на сировину та основні матеріали	1501	0	0	0	0	0	0	0	
витрати на паливо та енергію	1502	749	1160	918	281	621	1015	1309	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Витрати на оплату праці	1510	4742	6055	7404	1844	3688	5532	7377	
Відрахування на соціальні заходи	1520	1032	1322	1621	398	796	1194	1592	
Амортизація	1530	2179	1000	1675	334	668	1002	1336	
Інші операційні витрати	1540	24129	35826	44917	7932	18175	31335	45109	
Усього	1550	32831	45363	56535	10789	23948	40078	56723	

Керівник директор
(посада)



Березонська Л.В.
(ініціали, прізвище)



Таблиця II. Розрахунок з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	План			
					I квартал	півріччя	9 місяців	рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Розподіл чистого прибутку								
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду	2000	-166	-7781	-7781	-7842	-7842	-7842	-7842
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	0	0	0	0	0	0	0
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2011	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0
Перенесено з додаткового капіталу	2020							
Розвиток виробництва	2030							
у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД	2031							
Резервний фонд	2040							
Інші фонди (розшифрувати)	2050							
Інші цілі (розшифрувати)	2060							
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітної періоду	2070	-7781	-12358	-7842	-8092	-8342	-8592	-8842
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	0	0	0	0	0	0	0
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2101	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0
Податок на прибуток підприємств	2110	0	0	0	0	0	0	0
Податок на додану вартість, нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітної періоду	2120							
Податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з державного бюджету за підсумками звітної періоду	2130							
Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:	2140	954	1181	1468	360	719	1079	1439
акцизний податок	2141							
рентна плата за транспортування	2142							
плата за користування надрами	2143							
податок на доходи фізичних осіб	2144	880	1090	1355	332	664	996	1328
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		0	0				
інші платежі (розшифрувати)	2147	74	91	113	28	55	83	111
військовий збір	2147/1	74	91	113	28	55	83	111
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	1032	1322	1621	398	796	1194	1592
Усього виплат	2200	1986	2503	3089	758	1515	2273	3031

Керівник _____

(посада)

Березовська Л.В.
(ініціали, прізвище)

1	2	3	4	5	6	7	8	9
кредити								
позики	3440							
облігації	3450							
Цільове фінансування (розшифрувати)	3460							
Інші надходження (розшифрувати)	3470							
внески органів місцевого самоврядування до статутного капіталу	3480	23027	30000	24000	12000	24000	24000	24000
Витрати	3480/1	23027	30000	24000	12000	24000	24000	24000
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	3490	0	0	0	0	0	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	3500	0	0	0	0	0	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 (розшифрувати)	3570							
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3580	23027	30000	24000	12000	24000	24000	24000
Грошові кошти:								
на початок періоду	3600	2900	6164	6164	12341	12341	12341	12341
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610							
на кінець періоду	3620	6164	417	12341	12341	12341	7341	0
Чистий грошовий потік	3630	3264	-5747	6177	0	0	-5000	-12341

Керівник директор
(посада)



Березовська Л.В.
(ініціали, прізвище)

Handwritten initials or mark at the bottom right corner of the page.

IV. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	План			
					I квартал	півріччя	9 місяців	рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	5052	26542	13650	10000	20000	24167	30284
капітальне будівництво	4010							
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	860	1375	2131	0	0	0	0
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	1097	167	794	0	0	0	0
придбання (створення) нематеріальних активів	4040	202	0	23				
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	2893	25000	10702	10000	20000	24167	30284

Керівник директор
(посада)



Березовська Л.В.
(ініціали, прізвище)



V. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Факт минулого року	Факт за звітний період поточного року на останню дату	Прогноз на поточний рік	Планові показники	Примітки
1	2	3	4	5	6	7	8
Коефіцієнти рентабельності та прибутковості							
Валова рентабельність (валовий прибуток, рядок 1020 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5000	Збільшення		11,80	11,80	7,65	
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення		2,88	2,88	0,61	
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення		0,00	0,00	-0,02	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення		0,00	0,00	-0,02	
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0		0,00	0,00	-0,02	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності							
Коефіцієнт відношення боргу до EBITDA (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050 / EBITDA, рядок 1410)	5100		-0,01	0,01	0,01	0,00	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050)	5110	> 1	416,16	2111,35	2111,35		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		966,80	966,80		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							
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до амортизації (рядок 4000 / рядок 1530)	5200			8,15	8,15	22,67	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210			0,24	0,24	0,55	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011)	5220	Збільшення	0,00	0,00	0,00	0,00	Характеризує інвестиційну політику підприємства
Ковенанти/обмежувальні коефіцієнти							
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

директор
(посада)



Березовська Л.В.
(ініціали, прізвище)

