# ПРОЄКТ РІШЕННЯ

**ВИКОНАВЧОГО КОМІТЕТУ РОМЕНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

**Дата розгляду: 16.08.2023**

|  |  |
| --- | --- |
| **Про затвердження фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «Стоматологічна поліклініка» Роменської міської ради на 2024 рік** |  |

Відповідно до пункту 4 частини «а» статті 27 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», статей 75, 77, 78 Господарського кодексу України, Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів комунальних некомерційних підприємств охорони здоров’я Роменської міської ради, затвердженого рішенням міської ради від 22.05.2019, з метою вдосконалення системи фінансового планування, підвищення ефективності роботи Комунального некомерційного підприємства «Стоматологічна поліклініка»Роменської міської ради

ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ МІСЬКОЇ РАДИ ВИРІШИВ:

1. Затвердити фінансовий план Комунального некомерційного підприємства «Стоматологічна поліклініка» Роменської міської ради на 2024 рік (додається).
2. Установити, що у разі невиконання показників фінансового плану керівник Комунального некомерційного підприємства «Стоматологічна поліклініка»Роменської міської ради звітує на засіданні виконавчого комітету міської ради.
3. Контроль за виконанням фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «Стоматологічна поліклініка» Роменської міської ради покласти на заступника міського голови, з питань діяльності виконавчих органів ради Василя МАРЮХУ.
4. Контроль за виконанням цього рішення залишаю за собою.

**Розробник проєкту:** Ніна БОРЯК**,** головний лікар комунального некомерційного підприємства «Стоматологічна поліклініка» Роменської міської ради.

**Пропозиції та зауваження**приймаються за телефоном 5-45-04 або на електронну адресу romnydent@gmail.com

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «Стоматологічна поліклініка» Роменської міської ради на 2024 рік**

Фінансовий план Комунального некомерційного підприємства «Стоматологічна поліклініка» Роменської міської ради на 2024 рік передбачає такі показники:

Дохідна частина фінансового плану на 2024 рік – 15786,8 тис. грн:

10800,0 тис. грн – надходження від надання платних послуг;

4986,83 тис. грн – дохід від цільового фінансування (за Програмою фінансової підтримки Комунального некомерційного підприємства «Стоматологічна поліклініка» Роменської міської ради на 2023-2025 роки, затвердженою рішенням міської ради від 22.02.2023), у т.ч.:

* 184,463 тис. грн – оплата комунальних послуг та енергоносіїв;
* 3873,092 тис. грн – оплата праці з нарахуванням на заробітну плату;
* 162,160 тис. грн – забезпечення медикаментами, предметами, матеріалами, обладнанням та інвентарем для надання стоматологічних послуг населенню;
* 93,624 тис. грн – оплата послуг та закупівля предметів;
* 673,489 тис. грн – відшкодування вартості зубопротезування пільговим категоріям населення відповідно до законодавства);

Витратна частина фінансового плану на 2024 рік – 15758,0 тис. грн, в т.ч.:

код рядка «1011» «Витрати на сировину та основні матеріали» – 432,0 тис. грн;

код рядка «1012» «Витрати на паливо» – 296,0 тис. грн;

код рядка «1013» «Витрати на електроенергію» – 257,0 тис. грн;

код рядка «1014» «Витрати на оплату праці» – 9570,0 тис. грн;

код рядка «1015» «Відрахування на соціальні заходи» – 2105,0 тис. грн;

код рядка «1016» «Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування, тощо)» – 408,0 тис грн;

код рядка «1017» «Амортизація» – 500,0 тис. грн;

код рядка «1018» «Інші витрати» – 27,0 тис. грн;

код рядка «1030» «Адміністративні витрати» – 2163,0 тис. грн, в т.ч.:

* код рядка «1031» «витрати, пов’язані з використанням службових автомобілів» - 20,0 тис. грн;
* код рядка «1034» «Витрати на страхові послуги» – 4,0 тис. грн;
* код рядка «1038» «Витрати на оплату праці» – 1701,0 тис. грн;
* код рядка «1039» «Відрахування на соціальні заходи» – 376,0 тис. грн;
* код рядка «1044» «організаційно-технічні послуги» - 20,0 тис. грн;
* код рядка «1044» «Консультаційні та інформаційні послуги» - 24,0 тис. грн;
* код рядка «1049» «Витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів» – 2,0 тис. грн;
* код рядка «1051» «Інші адміністративні витрати» – 16,0 тис. грн.

Фінансовий план КНП «Стоматполіклініка» РМР на 2024 рік передбачає чистий дохід від реалізації продукції – 28,8 тис. грн.

КНП «Стоматполіклініка» РМР планує спрацювати без збиткового результату.

**Головний лікар КНП «Стоматполіклініка» РМР Ніна БОРЯК**

|  |  |
| --- | --- |
| **ПОГОДЖЕНО****Начальник Управління фінансів****Роменської міської ради Тетяна ЯРОШЕНКО**\_\_\_.\_\_\_.2023М. П.**Начальник Управління економічного****розвитку Роменської міської ради Юлія ЯНЧУК**\_\_\_.\_\_\_.2023М. П. | **ЗАТВЕРДЖЕНО****Рішення виконавчого комітету міської ради****16.08.2023 № \_\_\_\_\_\_****РОЗГЛЯНУТО****Керуючий справами виконкому Наталія МОСКАЛЕНКО**\_\_\_.\_\_\_.2023М. П. |
| **ФІНАНСОВИЙ ПЛАН****Комунального некомерційного підприємства** **«Стоматологічна поліклініка»** **Роменської міської ради** **на 2024 рік** |
| Підприємство КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО «СТОМАТОЛОГІЧНА ПОЛІКЛІНІКА» РОМЕНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ  | за ЄДРПОУ  | 21114127 |
| Організаційно-правова форма Комунальне підприємство  | за КОПФГ | 430 |
| Територія Роменська міська територіальна громада | за КОАТУУ | UA59060110010062596 |
| Суб'єкт управління  | за СПОДУ |  |
| Галузь Охорона здоров'я  | за ЗКГНГ |  |
| Вид економічної діяльності Стоматологічна практика  | за КВЕД  |  |
| Одиниця виміру, тис. грн Стандарти звітності П(с)БОУ |  86.23 |
| Форма власності Комунальна Стандарти звітності МСФЗ |   |
| Середньооблікова кількість штатних працівників 65 |
| Місцезнаходження вулиця Аптекарська, будинок 17, місто Ромни, Сумська область, Україна, 42000 |
| Телефон (05448) 5 42 59 |
| Прізвище та ініціали керівника Боряк Н.М. |

###

### Продовження додатка

### Основні фінансові показники

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Факт минулого року | Фінансовий план поточного року | Прогноз на поточний рік | Плановий 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 | 6 786,6  | 7 984,4  | 7 984,4  | 10 800,0  | 10 854,0  | 10 908,3  | 10 962,8  | 11 017,6  |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 1010 | (10 718,0) | (12 022,2) | (12 022,2) | (13 595,0) | (13 663,0) | (13 731,3) | (13 799,9) | (13 868,9) |
| **Валовий прибуток/збиток** | 1020 | **(3 931,4)** | **(4 037,8)** | **(4 037,8)** | **(2 795,0)** | (2 809,0) | **(2 823,0)** | **(2 837,1)** | **(2 851,3)** |
| Адміністративні витрати | 1030 | (1 772,5) | (1 951,1) | (1 951,1) | (2 163,0) | (2 173,8) | (2 184,7) | (2 195,6) | (2 206,6) |
| Витрати на збут | 1060 | (30,4) | - | - | - | - | - | - | -  |
| Інші операційні доходи | 1070 | 5 681,7  | 6 034,3  | 6 034,3  | 4 986,8  | 5 011,8  | 5 036,8  | 5 062,0  | 5 087,3  |
| Інші операційні витрати | 1080 | (1,0) | - | - | - | - | - | - | - |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності** | 1100 | **(53,6)** | **45,4**  | **45,4**  | **28,8**  | **29,0**  | **29,1**  | **29,3**  | **29,4**  |
| **EBITDA** | 1310 | **-** | **-** | **-** | **-** |   |   |   |   |
| **Рентабельність EBITDA** | 5010 | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Дохід від участі в капіталі | 1110 | - | - | - | - |   |   |   |   |
| Втрати від участі в капіталі | 1120 | ( ) | ( ) | ( ) | - |   |   |   |   |
| Інші фінансові доходи | 1130 | - | - | - | - |   |   |   |   |
| Фінансові витрати | 1140 | ( ) | ( ) | ( ) | - |   |   |   |   |
| Інші доходи | 1150 | - | - | - | - |   |   |   |   |

### Продовження додатка

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Інші витрати | 1160 | - | - | - | - |   |   |   |   |
| **Фінансовий результат до оподаткування** | 1170 | **(53,6)** | **45,4**  | **45,4**  | **28,8**  | **29,0**  | **29,1**  | **29,3**  | **29,4**  |
| Витрати з податку на прибуток | 1180 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Дохід з податку на прибуток | 1181 | - | - | - | - |   |   |   |   |
| Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування  | 1190 | - | - | - | - |   |   |   |   |
| Збиток від припиненої діяльності після оподаткування  | 1191 | ( ) | ( ) | ( ) | - |   |   |   |   |
| **Чистий фінансовий результат** | 1200 | **(53,6)** | **45,4**  | **45,4**  | **28,8**  | **29,0**  | **29,1**  | **29,3**  | **29,4**  |
| Прибуток  | 1201 | -  | 45,4  | 45,4  | 28,8  |   |   |   |   |
| Збиток | 1202 | (53,6) |  |  |  |  |  |  |  |
| **II. Розрахунки з бюджетом** |
| **Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:** | 2110 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| податок на прибуток підприємств | 2111 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду | 2112 | 2,4  |  |  |  |  |  |  |  |

### Продовження додатка

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду | 2113 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| акцизний податок | 2114 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями | 2115 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| рентна плата за транспортування | 2116 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| рентна плата за користування надрами | 2117 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)** | 2120 | **(1 440,6)** | **(1 423,3)** | **(1 423,3)** | **(2 197,0)** | **(547,0)** | **(546,0)** | **(555,0)** | **(549,0)** |
| **Інші податки, збори та платежі на користь держави,усього, у тому числі:** | 2130 | **(1 758,8)** | **(1 739,6)** | **(1 739,6)** | **(2 481,0)** | **(602,0)** | **(647,0)** | **(613,0)** | **(619,0)** |
| відрахування частини чис-того прибутку господарсь-кими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку | 2131 |  |  |  |  |  |  |  |  |

### Продовження додатка

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| єдиний внесок на загально-обов'язкове державне соціальне страхування  | 2133 | (1 758,8) | (1 739,6) | (1 739,6) | (2 481,0) | (602,0) | (647,0) | (613,0) | (619,0) |
| **Усього виплат на користь держави** | 2200 | (3 199,4) | (3 162,9) | (3 162,9) | (4 678,0) | (680,0) | (722,0) | (694,0) | (690,0) |
| **III. Рух грошових коштів** |
| **Залишок коштів на початок періоду** | 3405 | **-** | **-** | **-** | 1,0  |  x  |  x  |  x  |  x  |
| Цільове фінансування | 3040 | 5 570,8  | 5 852,6  | 5 852,6  | 4 986,8  |   |   |   |   |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 663,8  | 2 030,0  | 2 030,0  | 28,8  |  x  |  x  |  x  |  x  |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності  | 3295 | - | - | - | - |  x  |  x  |  x  |  x  |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | - | - | - | - |  x  |  x  |  x  |  x  |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів  | 3410 | - | - | - | - |  x  |  x  |  x  |  x  |
| **Залишок коштів на кінець періоду** | 3415 | 663,8  | 2 030,0  | 2 030,0  | 29,8  |  x  |  x  |  x  |  x  |
| **IV. Капітальні інвестиції** |
| Капітальні інвестиції | 4000 |  | - | - | - |   |   |   |   |
| **V. Коефіцієнтний аналіз** |
| Рентабельність діяльності | 5040 | -0,79 | 0,57 | 0,57 | 0,27 | 0,27 | 0,27 | 0,27 | 0,27 |
| Рентабельність активів | 5020 |  |  |  |  | x | x | x | x |
| Рентабельність власного капіталу | 5030 |  |  |  |  | x | x | x | x |
| Коефіцієнт фінансової стійкості | 5110 |  |  |  |  | x | x | x | x |
| Коефіцієнт зносу основних засобів | 5220 |  |  |  |  | x | x | x | x |

### Продовження додатка

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **VI. Звіт про фінансовий стан** |
| Необоротні активи, усього, у тому числі: | 6000 |  |   |   |   | x | x | x | x |
| основні засоби | 6001 |  | - | - | - | x | x | x | x |
| первісна вартість | 6002 |  |   |   |   | x | x | x | x |
| знос | 6003 |  |   |   |   | x | x | x | x |
| Оборотні активи, усього, у тому числі: | 6010 |  |   |   |   | x | x | x | x |
| гроші та їх еквіваленти | 6011 |  |   |   |   | x | x | x | x |
| **Усього активи** | 6020 |  |   |   |   | x | x | x | x |
| Довгострокові зобов'язання і забезпечення | 6030 |  |   |   |   | x | x | x | x |
| Поточні зобов'язання і забезпечення | 6040 |  |   |   |   | x | x | x | x |
| **Усього зобов'язання і забезпечення** | 6050 |  | **-** | **-** | **-** | x | x | x | x |
| У тому числі державні гранти і субсидії | 6060 |  |   |   |   |   |   |   |   |
| У тому числі фінансові запозичення | 6070 |  |   |   |   | x | x | x | x |
| **Власний капітал** | 6080 |  |   |   |   | x | x | x | x |
| **VII. Кредитна політика** |
| **Отримано залучених кош-тів, усього, у тому числі:** | 7000 | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| довгострокові зобов'язання | 7001 |   |   |   | - | - |   |   |   |
| короткострокові зобов'язання | 7002 |   |   |   | - | - |   |   |   |
| інші фінансові зобов'язання | 7003 |   |   |   | - | - |   |   |   |

### Продовження додатка

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:** | 7010 | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| довгострокові зобов'язання | 7011 |   |   |   | - | - |   |   |   |
| короткострокові зобов'язання | 7012 |   |   |   | - | - |   |   |   |
| інші фінансові зобов'язання | 7013 |   |   |   | - | - |   |   |   |
| **VIII. Дані про персонал та витрати на оплату праці** |
| **Середня кількість працівників** (штатних працівників, зов-нішніх сумісників та пра-цівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), **у тому числі:** | 8000 | 65  | 65 | 65 | 65 | x | x | x | x |
| директор | 8001 | 1 | 1 | 1 | 1 | x | x | x | x |
| адміністративно-управлінський персонал | 8002 | 15 | 15 | 15 | 15 | x | x | x | x |
| працівники | 8003 | 49 | 49 | 49 | 49 | x | x | x | x |
| Витрати на оплату праці | 8004 | **(9 387)** | **(9 450)** | **(9 450)** |  **(11 271)** | x | x | x | x |
| Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі: | 8005 | **(12 034,7)** | **(12 115)** | **(12 114,9)** | **(14450,00)** | x | x | x | x |
| керівник | 8010 | 30 000,0  | 30 000,0  | 30 000,0  | 30 000,0  | x | x | x | x |
| адміністративно-управлінський працівник | 8020 | 8 000,0 | 8 000,0 | 8 000,0 | 8 000,0 | x | x | x | x |
| працівник | 8021 | 12 903,1  | 13 010  | 13 010,2  | 16 107  | x | x | x | x |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Головний лікар КНП «Стоматполіклініка» РМР** |  | **Ніна БОРЯК** |

Таблиця 2

### I. Формування фінансових результатів

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Факт минулого року | Фінан-совий план поточного року | Прогноз на поточний рік | Плановий рік (усього) | У тому числі за кварталами | Пояснення та обґрунтування до запланова-ного рівня доходів/витрат |
| I | II | III | IV |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| **Доходи і витрати (деталізація)** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 1000 | 6 786,6 | 7 984,4 | 7 984,4 | 10 800,0 | 2 700,0 | 2700,0 | 2700,0 | 2700,0 |   |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 1010 | (10718,0) | (12 022,2) | (12022,2) | (13595,0) | (3404,0) | (3405,0) | (3405,0) | (3381,0) |   |
| Витрати на сировину та основні матеріали | 1011 | (439,3) | (433,6) | (433,6) | (432,0) | (108,0) | (108,0) | (108,0) | (108,0) |   |
| Витрати на паливо  | 1012 | (234,0) | (292,0) | (292,0) | (296,0) | (74,0) | (74,0) | (74,0) | (74,0) |   |
| Витрати на електроенергію | 1013 | (217,6) | (220,0) | (220,0) | (257,0) | (100,0) | (57,0) | (50,0) | (50,0) |   |
| Витрати на оплату праці | 1014 | (8 003,5) | (7 907,2) | (7 907,2) | (9 570,0) | (2380,0) | (2380,0) | (2420,0) | (2390,0) |   |
| Відрахування на соціальні заходи | 1015 | (1 760,8) | (1 739,6) | (1 739,6) | (2 105,0) | (508,0) | (553,0) | (519,0) | (525,0) |   |
| Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) | 1016 | (44,0) | (410,0) | (410,0) | (408,0) | (102,0) | (102,0) | (102,0) | (102,0) |   |
| Амортизація основних засобів і нематеріальних активів | 1017 | - | (1 000,0) | (1 000,0) | (500,0) | (125,0) | (125,0) | (125,0) | (125,0) |   |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Інші витрати (розшифрувати) | 1018 | (18,8) | (19,8) | (19,8) | (27,0) | (7,0) | (6,0) | (7,0) | (7,0) |   |
| **Валовий прибуток (збиток)** | **1020** | **(3 931,4)** | **(4 037,8)** | **(4 037,8)** | **(2 795,0)** | **(704,0)** | **(705,0)** | **(705,0)** | **(681,0)** |   |
| Адміністративні витрати, у тому числі: | 1030 | (1 772,5) | (1 951,1) | (1 951,1) | (2 163,0) | (542,0) | (540,0) | (541,0) | (540,0) |   |
| витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів | 1031 |  -  | (20,4) | (20,4) | (20,0) | (5,0) | (5,0) | (5,0) | (5,0) |   |
| витрати на оренду службових автомобілів | 1032 | ( )  | ( )  | ( )  | - | - | ( )  | ( )  | ( )  |   |
| витрати на консалтингові послуги | 1033 | ( )  | ( )  | ( )  | - | - |   | ( )  |  ( )  |   |
| витрати на страхові послуги | 1034 | (2,5) | (2,0) | (2,0) | (4,0) | (1,0) | (1,0) | (1,0) | (1,0) |   |
| витрати на аудиторські послуги | 1035 | ( )  | ( )  | ( )  | - | ( )  | ( )  | ( )  | ( )  |   |
| витрати на службові відрядження | 1036 |   |   |   | - | - | - | - | - |   |
| витрати на зв'язок | 1037 | (5,2) | (6,7) | (6,7) | - | ( )  | ( )  | ( )  | ( )  |   |
| витрати на оплату праці | 1038 | (1 383,6) | (1 542,4) | (1 542,4) | (1 701,0) | (426,0) | (425,0) | (425,0) | (425,0) |   |
| відрахування на соціальні заходи | 1039 | (304,4) | (299,6) | (299,6) | (376,0) | (94,0) | (94,0) | (94,0) | (94,0) |   |
| амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногоспо-дарського призначення | 1040 | ( )  | ( )  | ( )  | - | ( )  | ( )  | ( )  | ( )  |   |
| витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загально-господарське призначення | 1041 | ( )  | ( )  | ( )  | - | ( )  | ( )  | ( )  | ( )  |   |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| витрати на страхування майна загальногосподарсь-кого призначення | 1042 |   | ( )  | ( )  | - | ( )  | ( )  | ( )  | ( )  |   |
| витрати на страхування загальногосподарського персоналу | 1043 | ( )  | ( )  | ( )  | - | ( )  | ( )  | ( )  | ( )  |   |
| організаційно-технічні послуги  | 1044 | (28,1) | (39,6) | (39,6) | (20,0) | (5,0) | (5,0) | (5,0) | (5,0) |   |
| консультаційні та інформаційні послуги | 1045 | (33,6) | (22,4) | (22,4) | (24,0) | (6,0) | (6,0) | (6,0) | (6,0) |   |
| юридичні послуги | 1046 |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
| послуги з оцінки майна | 1047 |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
| витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу | 1048 |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
| витрати на підвищення кваліфікації та перепід-готовку кадрів  | 1049 | (4,4) | (1,2) | (1,2) | (2,0) | (1,0) | - | (1,0) | - |   |
| витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі: | 1050 | ( )  | ( )  | ( )  | - | ( )  | ( )  | ( )  | ( )  |   |
| витрати на поліпшення основних фондів | 1050/1 | - | ( )  | ( )  | - | ( )  | ( )  | ( )  | ( )  |   |
| інші адміністративні витрати (розшифрувати) | 1051 | (10,7) | (16,8) | (16,8) | (16,0) | (4,0) | (4,0) | (4,0) | (4,0) |  |
| Витрати на збут, у тому числі: | 1060 | (30,4) | - | - | - | - | - | - | - |   |
| транспортні витрати | 1061 | (27,0) | ( )  | ( )  | - | ( )  | ( )  | ( )  | ( )  |   |
| витрати на зберігання та упаковку | 1062 | (3,4) | ( )  | ( )  | - | ( )  | ( )  | ( )  | ( )  |   |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| витрати на оплату праці | 1063 | ( )  | ( )  | ( )  | - | ( )  | ( )  | ( )  | ( )  |   |
| відрахування на соціальні заходи | 1064 | ( )  | ( )  | ( )  | - | ( )  | ( )  | ( )  | ( )  |   |
| амортизація основних засобів і нематеріальних активів | 1065 | ( )  | ( )  | ( )  | - | ( )  | ( )  | ( )  | ( )  |   |
| витрати на рекламу | 1066 | ( )  | ( )  | ( )  | - | ( )  | ( )  | ( )  | ( )  |   |
| інші витрати на збут (розшифрувати) | 1067 | ( )  | ( )  | ( )  | - | ( )  | ( )  | ( )  | ( )  |   |
| Інші операційні доходи, усього, у тому числі: | 1070 | 5 681,7  | 6 034,30  | 6 034,30  | 4 986,83  | 1246,7  | 1246,7  | 1246,7  | 1246,7  |   |
| курсові різниці | 1071 |   |   |   | - |   |   |   |   |   |
| нетипові операційні доходи (розшифрувати) | 1072 | 110,9  | 181,70  | 182  | - |   |   |   |   |   |
| інші операційні доходи (розшифрувати) | 1073 | 5 570,8  | 5 852,60  | 5 852,6  | 4 986,8  | 1246,7  | 1246,7  | 1246,7  | 1246,7  |   |
| Інші операційні витрати, усього, у тому числі: | 1080 | (1,0) | - | - | - | - | - | - | - |   |
| курсові різниці | 1081 | ( )  |   | ( )  | - | ( )  | ( )  | ( )  | ( )  |   |
| нетипові операційні витрати (розшифрувати) | 1082 | ( )  |   | ( )  | - | ( )  | ( )  | ( )  | ( )  |   |
| витрати на благодійну допомогу | 1083 | ( )  | ( )  | ( )  | - | ( )  | ( )  | ( )  | ( )  |   |
| відрахування до резерву сумнівних боргів | 1084 | ( )  | ( )  | ( )  | - | ( )  | ( )  | ( )  | ( )  |   |
| відрахування до недержавних пенсійних фондів | 1085 |   | ( )  | ( )  | - | ( )  | ( )  | ( )  | ( )  |   |
| інші операційні витрати (розшифрувати) | 1086 | (1,0) |   | ( )  | - | - | - | - | - |   |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності** | **1100** | **(53,6)** | **45,4**  | **45,4**  | **28,8**  | **0,7**  | **1,7**  | **0,7**  | **25,7**  |   |
| Дохід від участі в капіталі (розшифрувати) | 1110 |   |   |   | - |   |   |   |   |   |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Втрати від участі в капіталі (розшифрувати) | 1120 |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
| Інші фінансові доходи (розшифрувати) | 1130 |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
| Фінансові витрати (розшифрувати) | 1140 |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
| Інші доходи, усього, у тому числі: | 1150 |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
| курсові різниці | 1151 |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
| інші доходи (розшифрувати) | 1152 |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
| Інші витрати, усього, у тому числі: | 1160 |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
| курсові різниці | 1161 |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
| інші витрати (розшифрувати) | 1162 |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
| **Фінансовий результат до оподаткування** | **1170** | **(53,6)** | **45,4**  | **45,4**  | **28,8**  | **0,7**  | **1,7**  | **0,7**  | **25,7**  |   |
| Витрати з податку на прибуток | 1180 | ( )  | ( )  | ( )  | - |  ( )  | ( )  | ( )  | ( )  |   |
| Дохід з податку на прибуток | 1181 |   |   |   | - |   |   |   |   |   |
| Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування  | 1190 |   |   |   | - |   |   |   |   |   |
| Збиток від припиненої діяльності після оподаткування  | 1191 | ( )  | ( )  | ( )  | - | ( )  | ( )  | ( )  | ( )  |   |
| **Чистий фінансовий результат, у тому числі:** | **1200** | **(53,6)** | **45,4**  | **45,4**  | **28,8**  | **0,7**  | **1,7**  | **0,7**  | **25,7**  |   |
| прибуток  | 1201 | - | 45,4 | 45,4  | 28,8  | 0,7  | 1,7  | 0,7  | 25,7  |   |
| збиток | 1202 | (53,6) | - | - | - | - | - | - | - |   |
| **Усього доходів** | 1210 | **12468,3**  | **14018,7**  | **14018,7**  | **15786,8**  | **3946,7**  | **3946,7**  | **3946,7**  | **3946,7**  |   |
| **Усього витрат** | 1220 | **(12521,9)** | **(13973,3)** | **(13973,3)** | **(15758,0)** | **(3946,0)** | **(3945,0)** | **(3946,0)** | **(3921,0)** |   |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Неконтрольована частка | 1230 |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
| Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100 | 1300 |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
| плюс амортизація, рядок 1430 | 1301 |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
| мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1071 | 1302 |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
| плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1081 | 1303 |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
| мінус значні нетипові операційні доходи, рядок 1072 | 1304 |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
| плюс значні нетипові операційні витрати, рядок 1082 | 1305 |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
| **EBITDA** | **1310** |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
| **Елементи операційних витрат** |
| Матеріальні витрати, у тому числі: |  | (749,0) | (1376,0) | (1376,0) | (748,0) | (187,0) | (187,0) | (187,0) | (187,0) |   |
| витрати на сировину та основні матеріали |  | (297,4) | (433,6) | (433,6) | (452,0) | (113,0) | (113,0) | (113,0) | (113,0) |   |
| витрати на паливо та енергію |  | (451,6) | (942,4) | (942,4) | (296,0) | (74,0) | (74,0) | (74,0) | (74,0) |   |
| Витрати на оплату праці |  | (9387,1) | (9449,6) | (9449,6) | (11271,0) | (2806,0) | (2805,0) | (2845,0) | (2815,0) |   |
| Відрахування на соціальні заходи |  | (2065,2) | (2039,2) | (2039,2) | (2481,0) | (602,0) | (647,0) | (613,0) | (619,0) |   |
| Амортизація |  |   | (1000,0) | (1000,0) | (500,0) | (125,0) | (125,0) | (125,0) | (125,0) |   |
| Інші операційні витрати |  | (320,6) | (68,8) | (68,8) | (3643,0) | (1405,0) | (1027,0) | (170,0) | (1041,0) |   |
| **Усього** |  | **(12521,9)** | **(13934)** | **(13934)** | **(18643)** | **(5125)** | **(4791)** | **(3940)** | **(4787)** |   |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Головний лікар КНП «Стоматполіклініка» РМР** |  | **Ніна БОРЯК** |
|  |  |  |

|  |
| --- |
| **Продовження додатка** Таблиця 2  |

### II. Розрахунки з бюджетом

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Факт минулого року | Фінансовий план поточного року | Прогноз на поточний рік | Плановий рік (усього) | У тому числі за кварталами |
| I | II | III | IV |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Розподіл чистого прибутку** |
| Чистий фінансовий результат | 1200 |  |  |  |  | - | - | - | - |
| Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду | 2000 |  |  |  |  |   |   |   |   |
| Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі: | 2010 |  |  |  |  | - | - | - | - |
| державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету | 2011 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів | 2012 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| у тому числі на державну частку | 2012/1 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| 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 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду | 2070 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів** |
| **Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:** | **2110** |  |  |  |  | **-** | **-** | **-** | **-** |
| податок на прибуток підприємств | 2111 |  |  |  |  |   |   |   |   |
| податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду | 2112 |  |  |  |  |   |   |   |   |
| податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду | 2113 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| акцизний податок | 2114 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями | 2115 |   |  |  |  |   |   |   |   |
| рентна плата за транспортування | 2116 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| рентна плата за користування надрами | 2117 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| податок на доходи фізичних осіб | 2118 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| інші податки та збори (розшифрувати) | 2119 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| **Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:** | **2120** | **(1441)** | **(1423)** | **(1423)** | **(2197)** | **(547)** | **(546)** | **(555)** | **(549)** |
| податок на доходи фізичних осіб | 2121 | (1441) | (1423) | (1423) | (2197) | (547) | (546) | (555) | (549) |
| земельний податок | 2122 |   |   |   | - |   |   |   |   |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| орендна плата | 2123 |   |   |   | - |   |   |   |   |
| інші податки та збори (розшифрувати) | 2124 |   |   |   | - |   |   |   |   |
| **Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:** | **2130** | **(1759)** | **(1740)** | **(1740)** | **(2481)** | **(602)** | **(647)** | **(613)** | **(619)** |
| відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку | 2131 |   |   |   | - |   |   |   |   |
| митні платежі | 2132 |   |   |   | - |   |   |   |   |
| єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування  | 2133 | (1759) | (1740) | (1740) | (2481) | (602) | (647) | (613) | (619) |
| інші податки, збори та платежі (розшифрувати) | 2134 |   |   |   | - |   |   |   |   |
| **Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:** | **2140** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів | 2141 |   |   |   | - |   |   |   |   |
| інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати) | 2142 |   |   |   | - |   |   |   |   |
| **Усього виплат на користь держави** | **2200** | **(3199)** | **(3163)** |  **(3163)** | **(4678)** | **(1149)** | **(1 193)** | **(1168)** | **(1168)** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Головний лікар КНП «Стоматполіклініка» РМР** |  | **Ніна БОРЯК** |
|  |  |  |

**Продовження додатка**

|  |
| --- |
| Таблиця 3 |

### III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Факт минулого року | План поточного року | Прогноз на поточний рік | Плановий рік (усього) | У тому числі за кварталами |
| I | II | III | IV |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності** |   |   |
| **Надходження грошових коштів від операційної діяльності** | **3000** | **12 468,3**  | **14018,7**  | **14018,7**  | **15786,8**  | **3946,7**  | **3946,7**  | **3946,7**  | **3946,7**  |
| Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3010 | 6786,6  | 7984,4  | 7984,4  | 10800,0  | 2700,0  | 2700,0  | 2700,0  | 2700,0  |
| Повернення податків і зборів, у тому числі: | 3020 |   |   |   | - |   |   |   |   |
| податку на додану вартість | 3030 |   |   |   | - |   |   |   |   |
| Цільове фінансування (розшифрувати) | 3040 | 5570,8  | 5852,6  | 5852,6  | 4986,8  | 1246,7  | 1246,7  | 1246,7  | 1246,7  |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3050 | 110,9  | 181,7 | 181,7  | - | - |   |   |   |
| Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі: | 3060 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| кредити | 3061 |   |   |   | - |   |   |   |   |
| позики  | 3062 |   |   |   | - |   |   |   |   |
| облігації | 3063 |   |   |   | - | - |   |   |   |
| Інші надходження (розшифрувати)  | 3070 |   |   |   | - |   |   |   |   |
| **Витрачання грошових коштів від операційної діяльності** | **3100** | **(11804,5)** | **(11988,7)** | **(11988,7)** | **(15758,0)** | **(3946,0)** | **(3945,0)** | **(3946,0)** | **(3921,0)** |
| Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)  | 3110 | (480,5) | (800,0) | (800,0) | (2006,0) | (538,0) | (493,0) | (488,0) | (487,0) |
| Розрахунки з оплати праці  | 3120 | (8003,5) | (7907,2) | (7907,2) | (9074,0) | (2259,0) | (2259,0) | (2290,0) | (2266,0) |
| Відрахування на соціальні заходи | 3130 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі: | 3150 | (3320,5) | (3281,5) | (3281,5) | (4678,0) | (1149,0) | (1193,0) | (1168,0) | (1168,0) |
| податок на прибуток підприємств | 3151 |  |  |  | - |  ( )  |  ( )  |  ( )  |  ( )  |
| податок на додану вартість | 3152 | (1,0) | - | - | - |   |   |   |   |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Військовий збір | 3153 | (120,1) | (118,6) | (118,6) | - | ( )  | ( )  | ( )  | ( )  |
| ЄСВ | 3154 | (1758,8) | (1739,6) | (1739,6) | - | ( )  | ( )  | ( )  | ( )  |
| податок на доходи фізичних осіб | 3155 | (1440,6) | (1423,3) | (1423,3) | (2197,0) | (547,0) | (546,0) | (555,0) | (549,0) |
| інші зобов'язання з податків і зборів (розшифрувати) | 3156 | - | - | ( )  | (2481,0) | (602,0) | (647,0) | (613,0) | (619,0) |
| відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями | 3156/1 | ( ) | ( ) | ( ) |   | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку | 3156/2 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| Інші платежі (розшифрувати) | 3157 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| Повернення коштів до бюджету | 3160 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| Інші витрачання (розшифрувати) | 3170 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | **3195** | **663,8**  | **2030,0**  | **2030,0**  | **28,8** | **0,7**  | **1,7**  | **0,7**  | **25,7**  |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності** |   |   |
| **Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності** | **3200** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Надходження від реалізації фінансових інвестицій, у тому числі: | 3210 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| надходження від продажу акцій та облігацій  | 3215 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| Надходження від реалізації необоротних активів  | 3220 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| Надходження від отриманих відсотків | 3225 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| Надходження дивідендів | 3230 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| Надходження від деривативів | 3235 |   |   |   | - |   |   |   |   |
| Інші надходження (розшифрувати)  | 3240 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| **Витрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності** | **3255** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Витрачання на придбання фінансових інвестицій, у тому числі: | 3260 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| витрачання на придбання акцій та облігацій  | 3265 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі:  | 3270 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)  | 3270/1 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| капітальне будівництво (розшифрувати)  | 3270/2 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)  | 3270/3 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| Виплати за деривативами | 3280 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| Інші платежі (розшифрувати) | 3290 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності**  | **3295** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності** |   |   |
| **Надходження грошових коштів від фінансової діяльності**  | 3300 | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Надходження від власного капіталу | 3305 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі: | 3310 | - | - | - | **-** | - | - | - | - |
| кредити | 3311 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| позики  | 3312 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| облігації | 3313 |   |   |   | - |   |   |   |   |
| Інші надходження (розшифрувати)  | 3320 |   |   |   | **-** |   |   |   |   |
| **Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності** | 3330 | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Витрачання на викуп власних акцій | 3335 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі: | 3340 | - | - | - | **-** | - | - | - | - |
| кредити | 3341 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| позики  | 3342 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| облігації | 3343 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Сплата дивідендів | 3350 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| Витрачення на сплату відсотків | 3360 | ( ) | ( ) | ( ) | **-** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| Витрачення на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3370 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| Інші платежі (розшифрувати) | 3380 | ( ) | ( ) | ( ) | - | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності**  | **3395** | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Чистий рух грошових коштів за звітний період** | **3400** | **663,8**  | **2030,0**  | **2030,0**  | **28,8**  | **0,7**  | **1,7**  | **0,7**  | **25,7**  |
| Залишок коштів на початок періоду | 3405 |   |   |   | 1,0  | 1,0  |   |   |   |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів  | 3410 |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Залишок коштів на кінець періоду | 3415 | 663,8  | 2030,0  | 2030,0  | 29,8  | 1,7  | 1,7  | 0,7  | 25,7  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Головний лікар КНП «Стоматполіклініка» РМР** |  | **Ніна БОРЯК** |
|  |  |  |
| Таблиця 4 |

### IV. Капітальні інвестиції

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Факт минулого року | Фінансовий план поточного року | Прогноз на поточний рік | Плановий рік (усього) | У тому числі за кварталами |
| I | II | III | IV |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Капітальні інвестиції, усього,у тому числі:** | 4000 |  | - | - | - | - | - | - | - |
| капітальне будівництво | 4010 |  |   |   | - |   |   |   |   |
| придбання (виготовлення) основних засобів | 4020 |  |   |   | - |   |   |   |   |
| придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 4030 |   |   |   | - |   |   |   |   |
| придбання (створення) нематеріальних активів | 4040 |   |   |   | - |   |   |   |   |
| модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів | 4050 |   |   |   | - |   |   |   |   |
| капітальний ремонт | 4060 |   |   |   | - |   |   |   |   |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Головний лікар КНП «Стоматполіклініка» РМР** |  | **Ніна БОРЯК** |

**Продовження додатка**

|  |
| --- |
| Таблиця 5 |

### V. Коефіцієнтний аналіз

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Оптимальне значення | Факт минулого року | Фінансовий план поточного року | Прогноз на поточний рік | Плановий рік | 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) х 100, % | 5000 | Збільшення | -57,9 | -50,6 | -50,6 | -25,9 |   |
| Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) х 100, % | 5010 | Збільшення |   |   |   |   |   |
| Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) х 100, % | 5020 | Збільшення |   |   |   |   | Характеризує ефективність використання активів підприємства |
| Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) х 100, % | 5030 | Збільшення |   |   |   |   |   |
| Рентабельність діяльності(чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) х 100, % | 5040 | Збільшення | -0,8 | 0,6 | 0,6 | 0,3 | Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства |
| **Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності** |   |   |   |   |   |   |   |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Коефіцієнт відношення боргу до EBITDA(довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040) / EBITDA, рядок 1310 | 5100 |   |   |   |   |   |   |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Коефіцієнт фінансової стійкості(власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040)) | 5110 | > 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 6040) | 5120 | > 1 |   |   |   |   | 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 (капітальні інвестиції, рядок 4000 / амортизація, рядок 1430) | 5200 |   |   |   |   |   |   |
| Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)(капітальні інвестиції, рядок 4000 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) | 5210 |   |   |   |   |   |   |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002) | 5220 | Зменшення |   |   |   |   | Характеризує інвестиційну політику підприємства |
| **Ковенанти/обмежувальні коефіцієнти** |   |   |   |   |   |   |   |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 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" зазначити граничне значення коефіцієнта | 5300 |   |   |   |   |   |   |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Головний лікар КНП «Стоматполіклініка» РМР** |  | **Ніна БОРЯК** |
|  |  |  |
| Таблиця 6 |

### Інформаціядо фінансового плану на 2024 рік

|  |
| --- |
| **1. Дані про підприємство, персонал та витрати на оплату праці\***Загальна інформація про підприємство (резюме)  |
| Найменування показника | Факт минулого року | Фінансовий план поточного року | Прогноз на поточний рік | Плановий рік | Плановий рік до прогнозу на поточний рік, % | Плановий рік до факту минулого року, % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Загальна кількість працівників** (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), **у тому числі:** | **65** | **65** | **65** | **65** | **100,0** | **100,0** |
| директор | 1 | 1 | 1 | 1,00 | 100,0 | 100,0 |
| Адміністративно-управлінський персонал | 15 | 15,00 | 15 | 15,00 | 100,0 | 100,0 |
| працівники | 49 | 49,00 | 49 | 49,00 | 100,0 | 100,0 |
| **Фонд оплати праці, тис. грн, у тому числі:** | **(9 387)** | **(9 450)** | **(9 450)** | **(11271)** | **119,3**  | **120,1**  |
| керівник |  360  |  360  |  360  |  360  |  100,0  |  100,0  |
| адміністративно-управлінський персонал | 1 440  | 1 440  | 1 440  | 1440  | 100,0  | 100,0  |
| працівники | 7 587  | 7 650  | 7 650  | 9471  | 123,8  | 124,8  |
| **Витрати на оплату праці, тис. грн, у тому числі:** | **(9 387)** | **(9 450)** | **(9 450)** | **(11271)** | **119,3**  | **120,1**  |
| керівник | 360 | 360 | 360 | 360,00  | 100,0  | 100,0  |

**Продовження додатка**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| адміністративно-управлінський персонал | 1 440  | 1 440  | 1 440  | 1440,00  | 100,0  | 100,0  |
| працівники | 7 587  | 7 650  | 7 650  | 9471,00  | 123,8  | 124,8  |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, грн, усього, у тому числі:** | **(12034,7)** | **(12 114,9)** | **(12 114,9)** | **(14450,0)** | **119,3**  | **120,1**  |
| керівник, усього, у тому числі:  | 30 000,0  | 30 000,0  | 30 000,0  | 30000,0  | 100,0  | 100,0  |
| адміністративно-управлінський працівник | 8 000,0  | 8 000,0  | 8 000,0  | 8000,0  | 100,0  | 100,0  |
| працівник | 12 903,1  | 13 010,2  | 13 010,2  | 16107,1  | 123,8  | 124,8  |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\* У разі збільшення витрат на оплату праці в плановому році порівняно з установленим рівнем поточного року та фактом попереднього року надаються відповідні обґрунтування.**2. Перелік підприємств, які включені до консолідованого (зведеного) фінансового плану** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ЄДРПОУ | Найменування підприємства | Вид діяльності |
| 1 | 2 | 3 |
|   |   |   |
| **3. Інформація про бізнес підприємства (код рядка 1000 фінансового плану)** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування видів діяльності за КВЕД | Питома вага в загальному обсязі реалізації, % | Фактичний показник за \_\_\_\_\_ минулий рік | Плановий показник поточного\_\_\_\_\_ року | Фактичний показник поточного року за останній звітний період \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Плановий \_\_\_\_\_\_ рік |
| за минулий рік | за плановий рік | чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн | кількість продукції / наданих послуг, одиниця виміру | ціна одиниці (вартість продукції / наданих послуг), грн | чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн | кількість продукції / наданих послуг, одиниця виміру | ціна одиниці (вартість продукції / наданих послуг), грн | чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн | кількість продукції / наданих послуг, одиниця виміру | ціна одиниці (вартість продукції / наданих послуг), грн | чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн | кількість продукції / наданих послуг, одиниця виміру | ціна одиниці (вартість продукції / наданих послуг), грн |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| **Усього** |  |  | **-** |   |   | **-** |   |   | **-** |   |   | **-** |   |   |

**Продовження додатка**

|  |
| --- |
| **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 кредитами на початок \_\_\_\_\_\_ року | План із залучення коштів | План з повернення коштів | Заборгованість за кредитами на кінець \_\_\_\_\_\_ року |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Довгострокові зобов'язання, усього  |   |   |   | -  |
| у тому числі: |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |
| Короткострокові зобов'язання, усього |   |   |   | -  |
| у тому числі: |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |
| Інші фінансові зобов'язання, усього |   |   |   | -  |
| у тому числі: |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |
| **Усього** | **-**  | **-**  | **-**  | **-**  |

**Продовження додатка**

|  |
| --- |
| **6. Витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів (у складі адміністративних витрат, рядок 1031)** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №з/п | Марка | Рік придбання | Мета використання | Витрати, усього | Плановий рік до плану поточного року, % | Плановий рік до факту минулого року, % |
| факт минулого року | фінансовий план поточного року | плановий рік |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|   |   |   |   |   |   |   | - | - |
| **Усього** | **-**  | **-** | **-** | - | - |

|  |
| --- |
| **7. Витрати на оренду службових автомобілів (у складі адміністративних витрат, рядок 1032)** |
| №з/п | Договір | Марка | Мета використання | Дата початку оренди | Витрати, усього | Плановий рік до плану поточного року, % | Плановий рік до факту минулого року, % |
| факт минулого року | фінансовий план поточного року | плановий рік |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|   |   |   |   |   |   |   |   | - | - |
| **Усього** |   | **0** | **0** | **0** | - | - |

|  |
| --- |
| **8. Джерела капітальних інвестицій**тис. грн (без ПДВ) |
| №з/п | Найменування об'єкта | Залучення кредитних коштів | Бюджетне фінансування | Власні кошти (розшифрувати) | Інші джерела (розшифрувати) | Усього |
| рік | у тому числі за кварталами | рік | у тому числі за кварталами | рік | у тому числі за кварталами | рік | у тому числі за кварталами | рік | у тому числі за кварталами |
| I  | II  | III  | IV  | I  | II  | III  | IV  | I  | II  | III  | IV  | I  | II  | III  | IV  | I  | II  | III  | IV  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 |
|   |   | - |   |   |   |   | - |   |   |   |   | - |   |   |   |   | - |   |   |   |   | - | - | - | - | - |
| **Усього** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Відсоток | - |   |   |   |   | - |   |   |   |   | - |   |   |   |   | - |   |   |   |   | - |   |   |   |   |

**Продовження додатка**

|  |
| --- |
| **9. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)**тис. грн (без ПДВ) |
| № з/п | Найменування об'єкта  | Рік початку і закінчення будівництва | Загальна кошторисна вартість | Первісна балансова вартість введених потужностей на початок планового року | Незавершене будівництво на початок планового року | Плановий рік | Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити суб'єкт управління, яким затверджено, та відповідний документ) | Документ, яким затверджений титул будови,із зазначенням суб'єкта управління, який його погодив |
| освоєння капітальних вкладень | фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього | у тому числі  |
| власні кошти | кредитні кошти | інші джерела (зазначити джерело) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
|   |   |   |   |   |   |   | - |   |   |   |   |   |
| **Усього** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |   |   |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Головний лікар КНП «Стоматполіклініка» РМР** |  | **Ніна БОРЯК** |
|  |  |  |

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до проєкту рішення виконавчого комітету Роменської міської ради
«Про затвердження фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «Стоматологічна поліклініка» Роменської міської ради на 2024 рік»**

З метою дотримання вимог статей 75, 77, 78 Господарського кодексу України, рішення міської ради від 22.05.2019 «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів комунальних некомерційних підприємств охорони здоров’я Роменської міської ради» необхідно винести на розгляд виконавчого комітету міської ради 16.08.2023 проєкт рішення «Про затвердження фінансового плану Комунального некомерційного підприємства «Стоматологічна поліклініка» Роменської міської ради на 2024 рік».

**Головний лікар КНП «Стоматполіклініка» РМР Ніна БОРЯК**

**ПОГОДЖЕНО**

**Заступник міського голови з питань**

**діяльності виконавчих органів ради Василь МАРЮХА**