

**ПОЛТАВСЬКА ОБЛАСНА РАДА****Р І Ш Е Н Н Я****Про внесення змін до Порядку складання, затвердження та контролю за виконанням фінансових планів комунальних підприємств, що належать до спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Полтавської області**

Керуючись статтею 17, пунктом 20 частини першої статті 43, частиною першою статті 59 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», статтями 75, 75-2, 78 Господарського кодексу України, статтею 15 Закону України «Про місцеві державні адміністрації», наказом Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 02 березня 2015 року № 205 «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки» (зі змінами), з метою встановлення єдиної методології фінансового планування суб'єктами господарювання комунального сектору економіки, підвищення ефективності роботи комунальних підприємств, що належать до спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Полтавської області,

ОБЛАСНА РАДА ВИРІШИЛА:

1. Внести зміни до Порядку складання, затвердження та контролю за виконанням фінансових планів комунальних підприємств, що належать до спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Полтавської області, затвердженого рішенням першого пленарного засідання двадцять шостої сесії Полтавської обласної ради сьомого скликання від 19 липня 2019 року № 1114 «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю за виконанням фінансових планів комунальних підприємств, що належать до спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Полтавської області»:

- викласти додаток 1 «Фінансовий план» в новій редакції, що додається на 25 аркушах;

- викласти додаток 2 «Звіт про виконання фінансового плану» в новій редакції, що додається на 23 аркушах;

- доповнити додатком 3 «Рекомендації щодо складання фінансового плану та звіту про його виконання, підготовки пояснювальних записок до них», що додається на 10 аркушах.

2. Організацію виконання цього рішення покласти на структурні підрозділи Полтавської обласної військової адміністрації (обласної державної адміністрації) відповідно до делегованих повноважень, Управління майном обласної ради.

3. Контроль за виконанням цього рішення покласти на постійну комісію обласної ради з питань бюджету та управління майном.

Голова обласної ради

Олександр БІЛЕНЬКИЙ

Додаток 1
до рішення
сесії обласної ради восьмого скликання
2023 №

ПОГОДЖЕНО

(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

М. П. (посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)

РОЗГЛЯНУТО/ПОГОДЖЕНО

(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

М.П. (посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)

Додаток 1
до Порядку складання, затвердження та контролю за
виконанням фінансових планів комунальних підприємств,
що належать до спільної власності територіальних громад
сіл, селищ, міст Полтавської області
(пункт 2)

ЗАТВЕРДЖЕНО

(найменування органу, яким затверджено фінансовий план)

М.П. (посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)

		Код		Внесення змін до затвердженого фінансового плану	
Підприємство		за ЄДРПОУ		основний ФП (дата затвердження)	
Організаційно-правова форма		за КОПФГ		змінений ФП (дата затвердження)	
Суб'єкт управління		за СПОДУ			
Вид економічної діяльності		за КВЕД		змінений ФП (дата затвердження)	
Галузь					
Одиниця виміру, тис. грн				змінений ФП (дата затвердження)	
Розмір державної частки у статутному капіталі					
Середньооблікова кількість штатних працівників				змінений ФП (дата затвердження)	
Місцезнаходження					
Телефон			Стандарти звітності П(с)БОУ		
Прізвище та власне ім'я керівника			Стандарти звітності МСФЗ		

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН
на _____ рік
Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	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								
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010								
Валовий прибуток/збиток	1020								
EBITDA	1310					x	x	x	x
Чистий фінансовий результат	1200								
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
податок на прибуток підприємств	2111					x	x	x	x
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112					x	x	x	x
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	()	()	()		x	x	x	x
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115					x	x	x	x

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	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
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2131					x	x	x	x
Усього виплат на користь держави	2200								
III. Капітальні інвестиції									
Капітальні інвестиції	4000								
IV. Коефіцієнтний аналіз									
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010								
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020					x	x	x	x
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030					x	x	x	x
Рентабельність EBITDA	5040					x	x	x	x

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	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
(EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %									
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5050					x	x	x	x
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5060					x	x	x	x
V. 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
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6011					x	x	x	x
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6012					x	x	x	x
гроші та їх еквіваленти	6013					x	x	x	x

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	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
Усього активи	6020					x	x	x	x
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030					x	x	x	x
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040					x	x	x	x
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6041					x	x	x	x
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6042					x	x	x	x
Усього зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6050					x	x	x	x
державні гранти і субсидії	6060					x	x	x	x
фінансові запозичення	6070					x	x	x	x
Власний капітал	6080					x	x	x	x
VI. Кредитна політика									
Заборгованість за кредитами на початок періоду	7000								
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7010								
довгострокові зобов'язання	7011					x	x	x	x
короткострокові зобов'язання	7012					x	x	x	x
інші фінансові зобов'язання	7013					x	x	x	x

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	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
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7030								
довгострокові зобов'язання	7021				()	x	x	x	x
короткострокові зобов'язання	7022				()	x	x	x	x
інші фінансові зобов'язання	7023				()	x	x	x	x
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	7050								
VII. Дані про персонал та витрати на оплату праці									
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000								
члени наглядової ради	8001					x	x	x	x
члени правління	8002					x	x	x	x
керівник	8003					x	x	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8004					x	x	x	x
працівники	8005					x	x	x	x
Витрати на оплату праці	8010								
члени наглядової ради	8011					x	x	x	x
члени правління	8012					x	x	x	x

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	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
керівник	8013					x	x	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8014					x	x	x	x
працівники	8015					x	x	x	x
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020								
член наглядової ради	8021					x	x	x	x
член правління	8022					x	x	x	x
керівник, усього, у тому числі:	8023					x	x	x	x
<i>посадовий оклад</i>	<i>8023/1</i>					x	x	x	x
<i>преміювання</i>	<i>8023/2</i>					x	x	x	x
<i>інші виплати, передбачені законодавством</i>	<i>8023/3</i>					x	x	x	x
адміністративно-управлінський працівник	8024					x	x	x	x
працівник	8025					x	x	x	x

Керівник

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

I. Інформація до фінансового плану

1. Перелік підприємств, які включені до консолідованого (зведеного) фінансового плану

Код за ЄДРПОУ	Найменування підприємства	Вид діяльності
1	2	3

2. 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	100,0	100,0												

3. Розшифрування до запланованого рівня доходів/витрат

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	()	()	()		()	()	()	()	
витрати на оренду службових автомобілів	1032	()	()	()		()	()	()	()	
витрати на консалтингові послуги	1033	()	()	()		()	()	()	()	
витрати на страхові послуги	1034	()	()	()		()	()	()	()	
витрати на аудиторські послуги	1035	()	()	()		()	()	()	()	
витрати на службові відрядження	1036	()	()	()		()	()	()	()	
витрати на зв'язок	1037	()	()	()		()	()	()	()	
витрати на оплату праці	1038	()	()	()		()	()	()	()	
відрахування на соціальні заходи	1039	()	()	()		()	()	()	()	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	()	()	()		()	()	()	()	
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1041	()	()	()		()	()	()	()	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1042	()	()	()		()	()	()	()	

витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1043	()	()	()		()	()	()	()	
організаційно-технічні послуги	1044	()	()	()		()	()	()	()	
консультаційні та інформаційні послуги	1045	()	()	()		()	()	()	()	
юридичні послуги	1046	()	()	()		()	()	()	()	
послуги з оцінки майна	1047	()	()	()		()	()	()	()	
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048	()	()	()		()	()	()	()	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049	()	()	()		()	()	()	()	
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	()	()	()		()	()	()	()	
Витрати на збут, у тому числі:	1060									
транспортні витрати	1061	()	()	()		()	()	()	()	
витрати на зберігання та упаковку	1062	()	()	()		()	()	()	()	

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									
курсові різниці	1071									
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072									
інші операційні доходи (розшифрувати)	1073									
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080									
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	()	()	()		()	()	()	()	

плюс значні нетипові операційні витрати, рядок 1082	1305	()	()	()		()	()	()	()	
EBITDA	1310									
Елементи операційних витрат										
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400									
витрати на сировину та основні матеріали	1401									
витрати на паливо та енергію	1402									
Витрати на оплату праці	1410									
Відрахування на соціальні заходи	1420									
Амортизація	1430									
Інші операційні витрати	1440									
Усього	1450									

Керівник

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

II. Розрахунки з бюджетом

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
Розподіл чистого прибутку									
Чистий фінансовий результат	1200								
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000								
Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати)	2005	()	()	()		()	()	()	()
Скоригований залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду, усього, у тому числі:	2009								
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	()	()	()		()	()	()	()
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітнього 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 звітнього періоду	2112								
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітнього періоду	2113	()	()	()		()	()	()	()
акцизний податок	2114								
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115								
рендна плата за транспортування	2116								
рендна 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								

податок на доходи фізичних осіб	2121								
земельний податок	2122								
орендна плата	2123								
інші податки та збори (розшифрувати)	2124								
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130								
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								
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								

Керівник

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

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								
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010								
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020								
податку на додану вартість	3030								
Цільове фінансування, у тому числі:	3040								
бюджетне фінансування	3041								
інші надходження (розшифрувати)	3042								
Надходження авансів від покупців і замовників	3050								
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								
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	()	()	()		()	()	()	()
Розрахунки з оплати праці	3120	()	()	()		()	()	()	()
Відрахування на соціальні заходи	3130	()	()	()		()	()	()	()
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3140								
кредити	3141	()	()	()		()	()	()	()
позики	3142	()	()	()		()	()	()	()
облігації	3143	()	()	()		()	()	()	()
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3150								
податок на прибуток підприємств	3151	()	()	()		()	()	()	()
податок на додану вартість	3152	()	()	()		()	()	()	()
акцизний податок	3153	()	()	()		()	()	()	()
рентна плата	3154	()	()	()		()	()	()	()

податок на доходи фізичних осіб	3155	()	()	()		()	()	()	()
інші зобов'язання з податків і зборів, у тому числі:	3156								
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 випрачання (розшифрувати)	3170	()	()	()		()	()	()	()
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195								
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								
Випрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності	3255								
Випрачання на придбання фінансових інвестицій, у тому числі:	3260	()	()	()		()	()	()	()
випрачання на придбання акцій та облігацій	3265	()	()	()		()	()	()	()
Випрачання на придбання необоротних активів, у тому числі:	3270								
придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3271	()	()	()		()	()	()	()
капітальне будівництво (розшифрувати)	3272	()	()	()		()	()	()	()
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3273	()	()	()		()	()	()	()
інші необоротні активи (розшифрувати)	3274	()	()	()		()	()	()	()
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	()	()	()		()	()	()	()
Сплата дивідендів	3350	()	()	()		()	()	()	()
Витрачання на сплату відсотків	3360	()	()	()		()	()	()	()
Витрачання 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								
Залишок коштів на початок періоду	3405								
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410								
Залишок коштів на кінець періоду	3415								

Керівник _____
(посада)

_____ (підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

IV. Капітальні інвестиції

тис. грн (без ПДВ)

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
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)	4050								
капітальний ремонт	4060								

Керівник

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРИЗВИЩЕ

V. 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		
	Усього	у тому числі:			сума основного боргу	відсотки, нараховані протягом року	відсотки сплачені	курсові різниці (сума основного боргу) (+/-)	курсові різниці (відсотки) (+/-)	Усього	у тому числі:	
		сума основного боргу	відсотки нараховані								сума основного боргу	відсотки нараховані
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

[illegible]

Керівник

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

VI. Джерела капітальних інвестицій

тис. грн (без ПДВ)

[illegible]

2	придбання (виготовлення) основних засобів (розшифрувати)																							
3	придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів																							
4	придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати про ліцензійне програмне забезпечення)																							
5	модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) (розшифрувати)																							
6	капітальний ремонт																							
Усього																								
Відсоток																								

VII. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці IV)

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 проєктно-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												

Керівник

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

Начальник Управління
майном обласної ради

Леся КОМОРНА

Додаток 2
до рішення
сесії обласної ради восьмого скликання
2023 №

Додаток 2
до Порядку складання, затвердження та контролю за виконанням
фінансових планів комунальних підприємств, що належать до спільної
власності територіальних громад сіл, селищ, міст Полтавської області
(пункт 15)

		Код		Внесені зміни до затвердженого фінансового плану (дата)	
Підприємство		за ЄДРПОУ		зміни з	
Організаційно-правова форма		за КОПФГ		зміни з	
Суб'єкт управління		за СПОДУ		зміни з	
Вид економічної діяльності		за КВЕД		зміни з	
Галузь					
Одиниця виміру, тис. грн					
Розмір державної частки у статутному капіталі					
Середньооблікова кількість штатних працівників					
Місцезнаходження					
Телефон		Стандарти звітності П(с)БОУ			
Прізвище та власне ім'я керівника		Стандарти звітності МСФЗ			

ЗВІТ про виконання фінансового плану

за _____
(квартал, рік)

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Формування фінансових результатів							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000						
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010						
Валовий прибуток/збиток	1020						
EBITDA	1310						
Чистий фінансовий результат	1200						
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів							
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	()	()	()	()		
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115						

відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2131						
Усього виплат на користь держави	2200						
III. Капітальні інвестиції							
Капітальні інвестиції	4000						
IV. Коефіцієнтний аналіз							
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010					X	X
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020					X	X
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030					X	X
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5040					X	X
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов’язання, рядок 6030 + поточні зобов’язання, рядок 6040))	5050					X	X
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5060					X	X
V. Звіт про фінансовий стан							

Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000				x		
основні засоби	6001				x		
первісна вартість	6002				x		
знос	6003				x		
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010				x		
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6011				x		
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6012				x		
гроші та їх еквіваленти	6013				x		
Усього активи	6020				x		
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030				x		
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040				x		
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6041				x		
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6042				x		
Усього зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6050				x		
державні гранти і субсидії	6060				x		
фінансові запозичення	6070				x		
Власний капітал	6080				x		
VI. Кредитна політика							
Заборгованість за кредитами на початок періоду	7000						
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7010						

довгострокові зобов'язання	7011						
короткострокові зобов'язання	7012						
інші фінансові зобов'язання	7013						
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7030						
довгострокові зобов'язання	7021			()	()		
короткострокові зобов'язання	7022			()	()		
інші фінансові зобов'язання	7023			()	()		
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	7050						
VII. Дані про персонал та витрати на оплату праці							
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000						
члени наглядової ради	8001						
члени правління	8002						
керівник	8003						
адміністративно-управлінський персонал	8004						
працівники	8005						
Витрати на оплату праці	8010						
члени наглядової ради	8011						
члени правління	8012						
керівник	8013						
адміністративно-управлінський персонал	8014						
працівники	8015						

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020						
член наглядової ради	8021						
член правління	8022						
керівник	8023						
<i>посадовий оклад</i>	<i>8023/1</i>					-	
<i>преміювання</i>	<i>8023/2</i>					-	
<i>інші виплати, передбачені законодавством</i>	<i>8023/3</i>					-	
адміністративно-управлінський працівник	8024						
працівник	8025						

* при розрахунку середньомісячних витрат на оплату праці необхідне корегування формул залежно від звітного періоду (квартал, півріччя, 9 місяців), що потребує відповідно ділення на кількість місяців у звітному періоді

Керівник

_____ (посада)

_____ (підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

I. Інформація

до звіту про виконання фінансового плану за _____ (квартал, рік)

1. Перелік підприємств, які включені до консолідованого (зведеного) фінансового плану

Код за ЄДРПОУ	Найменування підприємства	Вид діяльності
1	2	3

2. Інформація про бізнес підприємства (код рядка 1000 звіту)

Найменування видів діяльності за КВЕД	План			Факт			Відхилення, +/-			Виконання, %		
	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)	кількість продукції/ наданих послуг	зміна ціни одиниці (вартості продукції/ наданих послуг)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Усього												

3. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік)				
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходи і витрати (деталізація)								
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000							
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010							

Витрати на сировину та основні матеріали	1011	()	()	()	()			
Витрати на паливо	1012	()	()	()	()			
Витрати на електроенергію	1013	()	()	()	()			
Витрати на оплату праці	1014	()	()	()	()			
Відрахування на соціальні заходи	1015	()	()	()	()			
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	()	()	()	()			
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	()	()	()	()			
Рентна плата (розшифрувати)	1018	()	()	()	()			
Інші витрати (розшифрувати)	1019	()	()	()	()			
Валовий прибуток (збиток)	1020							
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030							
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	()	()	()	()			
витрати на оренду службових автомобілів	1032	()	()	()	()			
витрати на консалтингові послуги	1033	()	()	()	()			
витрати на страхові послуги	1034	()	()	()	()			
витрати на аудиторські послуги	1035	()	()	()	()			
витрати на службові відрядження	1036	()	()	()	()			
витрати на зв'язок	1037	()	()	()	()			
витрати на оплату праці	1038	()	()	()	()			

відрахування на соціальні заходи	1039	()	()	()	()			
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	()	()	()	()			
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1041	()	()	()	()			
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1042	()	()	()	()			
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1043	()	()	()	()			
організаційно-технічні послуги	1044	()	()	()	()			
консультаційні та інформаційні послуги	1045	()	()	()	()			
юридичні послуги	1046	()	()	()	()			
послуги з оцінки майна	1047	()	()	()	()			
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048	()	()	()	()			
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049	()	()	()	()			
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	()	()	()	()			
Витрати на збут, у тому числі:	1060							

транспортні витрати	1061	()	()	()	()			
витрати на зберігання та упаковку	1062	()	()	()	()			
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							
курсові різниці	1071					-		
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072					-		
інші операційні доходи (розшифрувати)	1073					-		
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080							
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	()	()	()	()			

Фінансовий результат від операційної діяльності	1100							
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110							
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							
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							
прибуток	1201							
збиток	1202	()	()	()	()			
Усього доходів	1210							

Усього витрат	1220							
Неконтрольована частка	1230							
Розрахунок показника EBITDA								
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:	1400							
витрати на сировину та основні матеріали	1401							
витрати на паливо та енергію	1402							
Витрати на оплату праці	1410							
Відрахування на соціальні заходи	1420							
Амортизація	1430							
Інші операційні витрати	1440							
Усього	1450							

Керівник

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРИЗВИЩЕ

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Розподіл чистого прибутку							
Чистий фінансовий результат	1200						
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000						
Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати)	2005	()	()	()	()		
Скоригований залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду, усього, у тому числі:	2009						
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	()	()	()	()		
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						
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112						
ПДВ, 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						
рендна плата за транспортування	2116						
рендна 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						
податок на доходи фізичних осіб	2121						
земельний податок	2122						
орендна плата	2123						
інші податки та збори (розшифрувати)	2124						
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130						

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						
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						

Керівник

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності							
Надходження грошових коштів від операційної діяльності	3000						
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010						

Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020						
податку на додану вартість	3030						
Цільове фінансування, у тому числі:	3040						
бюджетне фінансування	3041						
інші надходження (розшифрувати)	3042						
Надходження авансів від покупців і замовників	3050						
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						
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110						
Розрахунки з оплати праці	3120	()	()	()	()		
Відрахування на соціальні заходи	3130	()	()	()	()		
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3140						
кредити	3141	()	()	()	()		
позики	3142	()	()	()	()		
облігації	3143	()	()	()	()		
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3150						
податок на прибуток підприємств	3151	()	()	()	()		
податок на додану вартість	3152	()	()	()	()		
акцизний податок	3153	()	()	()	()		

рендна плата	3154	()	()	()	()		
податок на доходи фізичних осіб	3155	()	()	()	()		
інші зобов'язання з податків і зборів, у тому числі:	3156						
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						
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						
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)	3271	()	()	()	()		
капітальне будівництво (розшифрувати)	3272	()	()	()	()		
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3273	()	()	()	()		
інші необоротні активи (розшифрувати)	3274	()	()	()	()		
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	()	()	()	()		

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						
Залишок коштів на початок періоду	3405						
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410						
Залишок коштів на кінець періоду	3415						

Керівник

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

IV. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/–	виконання, %
1	2			5	6	7	8
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						

Керівник _____
(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

V. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок _____ року			Отримано залучених коштів за звітний період		Повернено залучених коштів за звітний період										Заборгованість за кредитами на кінець _____ року		
	Усього	у тому числі:		план	факт	сума основного боргу		відсотки, нараховані протягом року		відсотки сплачені		курскові різниці (сума основного боргу)(+/-)		курскові різниці (відсотки)(+/-)		Усього	у тому числі:	
		сума основного боргу	відсотки нараховані			план	факт	план	факт	план	факт	план	факт	план	факт		сума основного боргу	відсотки нараховані
Довгострокові зобов'язання, усього, у тому числі:						()	()			()	()							
						()	()			()	()							
						()	()			()	()							
Короткострокові зобов'язання, усього, у тому числі:						()	()			()	()							
						()	()			()	()							
						()	()			()	()							
Інші фінансові зобов'язання, усього, у тому числі:						()	()			()	()							
						()	()			()	()							
						()	()			()	()							
Усього																		-

Керівник

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

VI. Джерела капітальних інвестицій

тис. грн (без ПДВ)

[illegible]

VII. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці IV)

[illegible]

Усього												

Керівник

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

Начальник Управління
майном обласної ради

Леся КОМОРНА

Додаток 3
до рішення
сесії обласної ради восьмого
скликання
2023 №

Додаток 3
до Порядку складання, затвердження та
контролю за виконанням фінансових
планів комунальних підприємств, що
належать до спільної власності
територіальних громад сіл, селищ, міст
Полтавської області
(пункт 5)

РЕКОМЕНДАЦІЇ

щодо складання фінансового плану та звіту про його виконання, підготовки пояснювальних записок до них

I. Загальні питання

1. Фінансовий план комунального підприємства, що належить до спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Полтавської області (далі – фінансовий план підприємства), складається на рік з поквартальною розбивкою та відображає очікувані фінансові результати в запланованому році.

Фінансовий план складається за формою згідно з додатком 1 до Порядку складання, затвердження та контролю за виконанням фінансових планів комунальних підприємств, що належать до спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Полтавської області (далі - Порядок), і подається органу управління.

Фінансовий план подається підписаний керівником, з пронумерованими і прошнурованими сторінками у двох примірниках, у паперовій формі разом з пояснювальною запискою.

2. Звіт про виконання фінансового плану складається щокварталу та за рік за формою згідно з додатком 2 до Порядку і подається у паперовій формі разом з пояснювальною запискою.

3. У таблиці «Основні фінансові показники» фінансового плану, крім інформації щодо очікуваних фінансових результатів у запланованому році, зазначається також інформація згідно із стратегічним планом розвитку підприємства.

Значення рядків у розділах I «Формування фінансових результатів», II «Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів», III «Капітальні інвестиції», IV «Коефіцієнтний аналіз», VI «Кредитна політика» (заплановані показники) та VII «Дані про персонал та витрати на оплату праці» (витрати на оплату праці) таблиці «Основні фінансові показники» фінансового плану/звіту про виконання фінансового плану підприємства (додатки 1 і 2 до Порядку) заповнюються автоматично, оскільки містять посилання на відповідні рядки розділів таблиць «Основні фінансові показники», Інформація до фінансового плану», II «Розрахунки з бюджетом», IV «Капітальні інвестиції» та

V «Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів», які змінювати самостійно забороняється.

Розділи V «Звіт про фінансовий стан», VI «Кредитна політика» та VII «Дані про персонал та витрати на оплату праці» таблиці «Основні фінансові показники» фінансового плану/звіту про виконання фінансового плану підприємства (додатки 1 і 2 до Порядку) заповнюються згідно з даними бухгалтерського обліку підприємства та форми № 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)», визначеної Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 року № 73, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 28 лютого 2013 року за № 336/22868. При цьому показники, які заповнюються автоматично, оскільки містять формули, змінювати самостійно забороняється.

Фінансовий план містить інформацію стосовно прогностичних показників на поточний рік, яка складається на підставі фактичної проміжної інформації (фактичні показники господарської діяльності підприємства за звітний період) та очікувань щодо господарської діяльності підприємства в поточному році.

4. У звіті про виконання фінансового плану міститься інформація про фактично отримані доходи і витрати та фактичне надходження і використання фінансових ресурсів за звітний період.

У плановому році підприємство має забезпечити збільшення чистого фінансового результату порівняно з плановим та прогностичним показниками поточного року з урахуванням зростання основних прогностичних макропоказників економічного і соціального розвитку України на відповідний рік. У разі неможливості забезпечити зазначене зростання підприємство обов'язково подає обґрунтування причин відсутності такого зростання з відповідними розрахунками.

Якщо у плановому році підприємство планує отримати від'ємне значення чистого фінансового результату, до такого фінансового плану підприємство обов'язково розробляє та подає органу управління план заходів з виходу на беззбиткову діяльність, який має містити заходи з подолання кризових явищ, скорочення непродуктивних витрат, проблемні питання, які потребують вирішення з визначенням конкретних термінів їх виконання та кінцевого терміну подолання збиткової діяльності підприємства.

5. Фінансовий план/звіт про виконання фінансового плану підприємства (додатки 1 і 2 до Порядку) формується на методологічних засадах, визначених національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, міжнародними стандартами фінансової звітності та відповідною обліковою політикою, згідно з якими підприємство складає свою фінансову звітність. Фінансова інформація, яка не є складовою фінансової звітності, формується на методологічних засадах, які застосовуються підприємством відповідно до законодавства України, податкової та статистичної звітності.

Під час складання фінансового плану необхідно планувати граничні обсяги витрат у межах, установлених пунктом 13 постанови Кабінету Міністрів України від 29 листопада 2006 року № 1673 «Про стан фінансово-бюджетної

дисципліни, заходи щодо посилення боротьби з корупцією та контролю за використанням державного майна і фінансових ресурсів».

У разі незатвердження (непогодження) фінансового плану в установленому порядку суб'єктам господарювання комунального сектору економіки слід дотримуватися обмежень, установлених постановою Кабінету Міністрів України від 03 жовтня 2012 року № 899 «Про порядок здійснення витрат суб'єктами господарювання державного сектору економіки в разі незатвердження (непогодження) річних фінансових планів у встановленому порядку».

Орган управління формує консолідований фінансовий план відповідно до порядку складання консолідованої фінансової звітності та загальних вимог до розкриття інформації щодо складання консолідованої фінансової звітності.

6. Розділ VII «Дані про персонал та витрати на оплату праці» таблиці «Основні фінансові показники» фінансового плану/звіту про виконання фінансового плану підприємства (додатки 1 і 2 до Порядку) містить інформацію про підприємство (резюме) та відомості щодо:

середньої кількості працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами) (заповнюється з урахуванням Інструкції зі статистики кількості працівників, затвердженої наказом Державного комітету статистики України від 28 вересня 2005 року № 286, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 30 листопада 2005 року за № 1442/11722);

витрат на оплату праці, які мають відповідати рядку 1410 розділу 3 «Розшифрування до запланованого рівня доходів/витрат» таблиці І;

середньомісячних витрат на оплату праці одного працівника, що визначаються діленням суми витрат на оплату праці на середню кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами) за відповідний період (місяць, квартал, півріччя, рік) та на кількість місяців у цьому періоді.

Окремо зазначається інформація про оплату послуг/праці членів наглядової ради, правління, керівника, адміністративно-управлінського персоналу та інших категорій працівників підприємства (наводяться фактичні дані минулого року та відповідного звітного періоду, а також планові показники минулого, поточного та планового років) з відповідними розрахунками та обґрунтуваннями щодо їх збільшення/зменшення в пояснювальній записці.

7. У рядках, де передбачено розшифрування відповідних показників, зазначені суми мають бути обов'язково розшифровані в таблицях І-VII додатків 1 і 2 до Порядку.

II. Розподіл чистого прибутку

1. Відрахування частини чистого прибутку комунального підприємства, що належать до спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Полтавської області для виплати дивідендів здійснюються за нормативами та в порядку, визначеними законодавством України.

2. Чистий прибуток може розподілятися на витрати для спрямування коштів підприємств до спеціальних (цільових) фондів, утворених відповідно до законодавства України.

III. Рекомендації щодо заповнення таблиць I-VII фінансового плану та звіту про його виконання

1. Таблиці I-VII фінансового плану/звіту про виконання фінансового плану підприємства (додатки 1 і 2 до Порядку) є обов'язковими для заповнення.

Показники, які містять формули, змінювати забороняється.

У комірках, що містять дужки, показник зазначається зі знаком «мінус» (у дужках зазначаються показники про витрати і збитки, податок на прибуток, вирахування з доходу, вибуття коштів).

2. Таблиця I «Інформація до фінансового плану» фінансового плану / звіту про виконання фінансового плану підприємства (додатки 1 і 2 до Порядку) складається з трьох розділів:

1) розділ 1 «Перелік підприємств, які включені до консолідованого (зведеного) фінансового плану» містить інформацію щодо:

переліку підприємств, унесених до консолідованого фінансового плану, що належать до сфери управління органу управління;

переліку підприємств, унесених до зведеного фінансового плану, що належать до сфери управління органу управління.

У разі наявності підприємств, не внесених до консолідованого (зведеного) фінансового плану, надаються обґрунтовані пояснення;

2) розділ 2 «Інформація про бізнес підприємства» містить інформацію про всі види фінансово-господарської діяльності підприємства.

Плановий показник чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) має відповідати показнику рядка 1000 «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» фінансового плану підприємства.

Фактичний показник чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) має відповідати показнику рядка 1000 «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» звіту про виконання фінансового плану підприємства;

3) розділ 3 «Розшифрування до запланованого рівня доходів/витрат».

Чистий фінансовий результат розраховується як алгебраїчна сума фінансового результату до оподаткування, витрат (доходу) з податку на прибуток та прибутку (збитку) від припиненої діяльності після оподаткування.

Показник рядка 1200 = рядок 1170 ± рядок 1180 та/або рядок 1181 ± рядок 1190 та/або рядок 1191.

Для перевірки:

показник рядка 1200 = рядок 1201 - рядок 1202;

показник рядка 1200 = рядок 1210 - рядок 1220.

Показник рядка 1200 звіту про виконання фінансового плану підприємства відповідає показнику рядка 2350 або рядка 2355 форми № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)», визначеної Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової

звітності», затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 року № 73, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 28 лютого 2013 року за № 336/22868, за звітний період залежно від того, якою була діяльність підприємства - прибутковою чи збитковою.

Для малих підприємств показник рядка 1200 відповідає показнику рядка 2350 форми № 2-м «Звіт про фінансові результати», визначеної Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 25 «Спрощена фінансова звітність», затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 25 лютого 2000 року № 39, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 15 березня 2000 року за № 161/4382 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 24 січня 2011 року № 25), за звітний період.

У консолідованому фінансовому плані / консолідованому звіті про виконання фінансового плану підприємства довідково відображається неконтрольована частка (рядок 1230).

3. Таблиця II «Розрахунки з бюджетом» фінансового плану/звіту про виконання фінансового плану підприємства (додатки 1 і 2 до Порядку).

Розрахунки з бюджетом здійснюються за нормативами та в порядку, визначеними законодавством України.

Зарахування загальнодержавних податків і зборів до державного і місцевих бюджетів здійснюється відповідно до Бюджетного кодексу України.

Перелік загальнодержавних податків і зборів установлено статтею 9 Податкового кодексу України.

Рядок 2110 «Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі)» заповнюється відповідно до вимог статті 29 Бюджетного кодексу України.

Рядок 2120 «Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)» заповнюється відповідно до вимог статей 63, 64 і 66 Бюджетного кодексу України.

Рядок 2132 «митні платежі» заповнюється відповідно до вимог пункту 27 частини першої статті 4 Митного кодексу України.

Рядок 2133 «єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування» заповнюється відповідно до вимог пункту 2 частини першої статті 1 Закону України «Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування».

4. Таблиця III «Рух грошових коштів (за прямим методом)» фінансового плану/звіту про виконання фінансового плану підприємства (додатки 1 і 2 до Порядку).

Таблиця III «Рух грошових коштів (за прямим методом)» формується за прямим методом та розгорнуто відображає суми надходжень та видатків планового/звітного періоду, що виникають у результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

Таблиця III «Рух грошових коштів (за прямим методом)» заповнюється згідно з даними бухгалтерського обліку підприємства та форми № 3 «Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)», визначеної Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до

фінансової звітності», затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 року № 73, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 28 лютого 2013 року за № 336/22868.

5. Таблиця IV «Капітальні інвестиції» фінансового плану / звіту про виконання фінансового плану підприємства (додатки 1 і 2 до Порядку).

У рядку 4000 «Капітальні інвестиції» таблиці IV «Інша інформація до фінансового плану» зазначаються обсяги інвестицій, які підприємство планує спрямувати протягом планового періоду на капітальне будівництво, придбання (виготовлення) основних засобів, придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів, придбання (створення) нематеріальних активів, модернізацію, модифікацію (добудову, дообладнання, реконструкцію) основних засобів та капітальний ремонт. Зазначені обсяги інвестицій мають відповідати інвестиційному плану підприємства на середньострокову перспективу (3-5 років) на відповідний період.

У звіті про виконання показників фінансового плану зазначаються обсяги інвестицій, які підприємство спрямувало протягом звітного періоду на капітальне будівництво, придбання (виготовлення) основних засобів, придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів, придбання (створення) нематеріальних активів, модернізацію, модифікацію (добудову, дообладнання, реконструкцію) основних засобів та капітальний ремонт.

Витрати на капітальний ремонт об'єктів основних засобів, які пов'язані з поліпшенням об'єкта, що призводять до збільшення його строку служби або виробничої потужності, визнаються капітальними інвестиціями. Такі витрати зазначаються в рядку 4060 «капітальний ремонт» таблиці IV «Капітальні інвестиції» фінансового плану/звіту про виконання фінансового плану підприємства (додатки 1 і 2 до Порядку).

Відповідно до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27 квітня 2000 року № 92, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 18 травня 2000 року за № 288/4509, та Міжнародного стандарту фінансової звітності (IAS) 16 «Основні засоби» первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення технічного огляду, нагляду, обслуговування, ремонту тощо) та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигод від його використання, належать до складу витрат.

Витрати на технічне обслуговування та поточні ремонти до капітальних інвестицій не належать. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо), належать до складу собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) та зазначаються в рядку 1016 «Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту,

технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)» розділу 3 «Розшифрування до запланованого рівня доходів/витрат» таблиці I фінансового плану/звіту про виконання фінансового плану підприємства (додатки 1 і 2 до Порядку).

Витрати на капітальні інвестиції зазначаються без урахування податку на додану вартість.

6. Таблиця V «Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів» фінансового плану/звіту про виконання фінансового плану підприємства (додатки 1 і 2 до Порядку).

Таблиця V «Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів» містить інформацію про залучені та повернені кошти (короткострокові, довгострокові або інші фінансові зобов'язання), у тому числі за кредиторами.

7. Таблиця VI «Джерела капітальних інвестицій» фінансового плану/звіту про виконання фінансового плану підприємства (додатки 1 і 2 до Порядку).

Таблиця VI «Джерела капітальних інвестицій» заповнюється відповідно до таблиці IV «Капітальні інвестиції» з обов'язковим пооб'єктним розшифруванням статей і джерел капітальних інвестицій.

Показники придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів та капітальний ремонт зазначаються без пооб'єктного розшифрування із зазначенням джерел інвестування.

Показники придбання (створення) нематеріальних активів зазначаються без пооб'єктного розшифрування із зазначенням джерел інвестування, крім витрат на ліцензійне програмне забезпечення, які потребують обов'язкового розшифрування у рядку «придбання (створення) нематеріальних активів».

Загальний обсяг капітальних інвестицій, зазначений у таблиці VI «Джерела капітальних інвестицій», має відповідати показнику рядка 4000 «Капітальні інвестиції, усього» таблиці IV «Капітальні інвестиції» фінансового плану / звіту про виконання фінансового плану підприємства (додатки 1 і 2 до Порядку).

Інформація про джерела капітальних інвестицій зазначається без урахування податку на додану вартість.

Таблиця IV «Капітальні інвестиції», таблиця VI «Джерела капітальних інвестицій» та таблиця VII «Капітальне будівництво», фінансового плану/звіту про виконання фінансового плану підприємства (додатки 1 і 2 до Порядку) заповнюються згідно з даними форми № 2-інвестиції (квартальна або річна), затвердженої наказом Державної служби статистики України від 05 серпня 2014 року № 225 «Про затвердження форм державних статистичних спостережень зі статистики капітальних інвестицій, будівництва та інвестиційних проектів».

Загальна сума капітальних вкладень, зазначена у графі 7 таблиці VII «Капітальне будівництво» (додатки 1 і 2 до Порядку), має відповідати показнику рядка 4010 «капітальне будівництво» таблиці IV «Капітальні інвестиції» з обов'язковим пооб'єктним розшифруванням та із зазначенням джерел фінансування у таблиці VI «Джерела капітальних інвестицій» фінансового плану/звіту про виконання фінансового плану підприємства (додатки 1 і 2 до Порядку).

Графа 6 «Незавершене будівництво на початок планового року» таблиці VII «Капітальне будівництво» додатка 1 до Порядку та «Незавершене

будівництво на початок звітної періоду» таблиці VII «Капітальне будівництво» додатка 2 до Порядку заповнюється згідно з даними бухгалтерського обліку підприємства.

IV. Рекомендації щодо підготовки пояснювальної записки до фінансового плану/ звіту про виконання фінансового плану підприємства

1. Розділ «Загальні відомості» містить інформацію про підприємство та його діяльність (структуру, спеціалізацію та виробничу потужність підприємства).

2. Розділ «Формування дохідної частини фінансового плану» містить інформацію про особливості формування дохідної частини фінансового плану: узгодження цінової політики підприємства з кон'юктурою товарного ринку та особливостями обраної ринкової стратегії, макроекономічною ситуацією на плановий рік та курсом гривні до іноземних валют;

акти законодавства, відповідно до яких затверджено ціни (тарифи), на основі яких сформовано фінансовий план підприємства;

розрахунки формування чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) та інших статей дохідної частини фінансового плану в розрізі структури доходів (у грошовому та кількісному еквівалентах) та пояснення і обґрунтування значних відхилень.

3. Розділ «Формування витратної частини фінансового плану» містить інформацію про особливості формування витратної частини фінансового плану, зокрема:

розрахунок собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг);

економічну доцільність запланованих витрат. Витрати підприємства мають співвідноситися з доходами, які планується отримати в результаті фінансово-господарської діяльності підприємства, та не мають перевищувати граничних розмірів, визначених законодавством;

розрахунок витрат на оплату праці та їх відповідність із законодавством;

чисельність працівників, у тому числі за категоріями. Обов'язково зазначаються причини зменшення/збільшення чисельності працівників, фонду оплати праці, середньомісячної заробітної плати;

формування інших статей витратної частини фінансового плану, у тому числі витрат на цивільний захист, техногенну безпеку, екологічну безпеку тощо.

У пояснювальній записці до фінансового плану надаються пояснення щодо відхилень більше ніж на 10 відсотків показників фінансового плану планового року до показників плану поточного року, фактичних минулого року та прогнозних поточного року.

Пояснювальна записка до звіту про виконання показників фінансового плану має містити інформацію про вжиті заходи з мінімізації витрат у відповідних сферах діяльності підприємства, у тому числі забезпечення дотримання підприємством обґрунтованого рівня витрат у межах,

затверджених фінансовим планом, та пояснення щодо відхилень більше ніж на 10 відсотків фактичних показників до планових показників.

4. Розділ «Очікувані фінансові результати» містить інформацію про основні доходи та витрати, що впливають на формування результатів фінансово-господарської діяльності підприємства.

У пояснювальній записці до фінансового плану надається порівняльний аналіз та пояснення щодо відхилень більше ніж на 10 відсотків показників фінансового плану планового року до показників плану поточного року, фактичних минулого року та прогнозних поточного року.

Пояснювальна записка до звіту про виконання показників фінансового плану має містити дані порівняльного аналізу фактичних показників поточного року з плановими показниками та фактичними показниками минулого року.

У пояснювальній записці до фінансового плану та звіту про виконання показників фінансового плану зазначаються дані факторного аналізу як фактичних показників минулого року, так і запланованих показників, який має передбачати розрахунок внеску у фінансовий результат таких чинників:

- динаміка цільового ринку;
- вихід на нові ринки;
- зміна асортименту;
- зміна ринкової частки підприємства;
- зміна цін на готову продукцію;
- зміна цін на сировину, матеріали та інше;
- зміна рівня оплати праці;
- зміна продуктивності праці;
- рівень податкового навантаження;
- ефект від інвестиційних програм;
- інше (залежно від специфіки підприємства).

Обов'язково надається план заходів з підвищення операційної ефективності підприємства строком на три роки (крім підприємств, фінансовими планами яких у плановому році передбачається отримання від'ємного значення чистого фінансового результату. Такі підприємства обов'язково розробляють та подають суб'єктам управління плани заходів з виходу на беззбиткову діяльність), який містить заходи з оптимізації витрат на виробництво, адміністративно-управлінський персонал, підвищення ефективності використання основних виробничих фондів і трудових ресурсів, збільшення прибутку та бюджетний ефект для держави від впровадження зазначених заходів, зокрема суми збільшення надходжень до державного бюджету, скорочення бюджетного субсидіювання тощо.

Обов'язково надається інформація про кількість розірваних контрактів з керівниками підприємств із зазначенням причин їх розірвання.

5. Розділ «Розподіл чистого прибутку» містить інформацію про розподіл чистого прибутку, у тому числі відрахувань до спеціальних (цільових) фондів підприємства, призначених для покриття витрат з фінансово-господарської діяльності підприємства.

6. Розділ «Очікуваний/фактичний обсяг надходжень податків, зборів, платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування» містить інформацію про очікувані/фактичні обсяги надходжень податків, зборів, платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування до бюджетів Пенсійного фонду України та фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування, погашення податкової заборгованості, реструктуризованих, відстрочених та розстрочених сум платежів до бюджетів, наявність заборгованості/переплати підприємства перед бюджетом та державними цільовими фондами станом на початок і кінець планового року та на останню звітну дату перед складанням фінансового плану.

У разі наявності заборгованості/переплати в розмірі, що становить більше ніж 10 відсотків запланованого розміру, до пояснювальної записки надається копія акта звірки з платником податків.

7. У пояснювальній записці до фінансового плану зазначаються обґрунтування складових витрат на соціальну сферу та отримання доходів від її утримання.

8. Розділ «Інвестиційна діяльність підприємства» містить інформацію про: заплановані капітальні інвестиції з розшифруванням їх джерел, у тому числі заходів, спрямованих на підвищення технічного рівня, модернізацію, реконструкцію підприємства, цивільний захист, техногенну безпеку, екологічну безпеку тощо;

розрахунки очікуваного економічного ефекту від здійснення капітальних видатків, зокрема терміну окупності проектів, коефіцієнта прибутковості, внутрішньої норми прибутковості, фондівіддачі проекту тощо;

запроваджені інвестиційні проекти у звітному періоді та їх економічну ефективність.

9. У розділі «Кредитна політика підприємства» зазначається інформація та надаються обґрунтування і розрахунки щодо:

отримання, повернення та заборгованості на кінець планового року кредитних ресурсів;

коефіцієнтного аналізу (вплив кредитного портфеля на показники діяльності підприємства).

Для підприємств, які одночасно розміщують грошові кошти на депозитних рахунках та отримують кредитні кошти, додатково надається розрахунок з обґрунтуваннями.

10. У розділі «Інформація про рух грошових коштів» зазначається інформація про:

отримання та повернення бюджетних коштів;

залишок грошових коштів на рахунках на початок та кінець планового року.

**Начальник Управління
майном обласної ради**

Леся КОМОРИНА

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до проєкту рішення «Про внесення змін до Порядку складання,
затвердження та контролю за виконанням фінансових планів
комунальних підприємств, що належать до спільної власності
територіальних громад сіл, селищ, міст Полтавської області»

Розробник проєкту рішення: Управління майном обласної ради. Проєкт рішення є нормативно-правовим актом.

Мета: встановлення єдиної методології фінансового планування суб'єктами господарювання комунального сектору економіки, підвищення ефективності роботи комунальних підприємств, що належать до спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Полтавської області.

1. Підстава розроблення проєкту рішення

Внесення змін до наказу Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 02 березня 2015 року № 205 «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки».

2. Обґрунтування необхідності прийняття рішення

Прийняття цього рішення забезпечить застосування єдиної методології фінансового планування суб'єктами господарювання комунального сектору економіки, підвищення ефективності роботи комунальних підприємств, що належать до спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Полтавської області.

3. Суть проєкту рішення

Проєкт рішення передбачає викладення форм фінансового плану та звіту про його виконання в новій редакції, доповнення додатком 3 «Рекомендації щодо складання фінансового плану та звіту про його виконання, підготовки пояснювальних записок до них».

4. Правові аспекти

Проєкт рішення розроблено з урахуванням вимог чинного законодавства, зокрема:

- Господарського кодексу України;
- законів України «Про місцеве самоврядування в Україні», «Про місцеві державні адміністрації»;
- наказу Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 02 березня 2015 року № 205 «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки» (зі змінами).

5. Фінансово-економічне обґрунтування

Реалізація проекту рішення не потребує фінансування з обласного бюджету.

6. Позиція заінтересованих органів

Проект рішення не потребує погодження заінтересованих органів.

7. Громадське обговорення

Проект не потребує громадського обговорення.

8. Запобігання корупції

У проекті рішення відсутні правила і процедури, які можуть містити ризики вчинення корупційних правопорушень та правопорушень, пов'язаних з корупцією.

9. Прогноз результатів

Прийняття цього рішення сприятиме застосуванню єдиної методології фінансового планування суб'єктами господарювання комунального сектору економіки, підвищення ефективності роботи комунальних підприємств, що належать до спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Полтавської області.

**Начальник Управління
майном обласної ради**

Леся КОМОРНА

ПОРІВНЯЛЬНА ТАБЛИЦЯ
до проєкту рішення «Про внесення змін до Порядку складання, затвердження та контролю за виконанням
фінансових планів комунальних підприємств, що належать до спільної власності територіальних громад сіл, селищ,
міст Полтавської області»

Норма чинного рішення		
Додаток 1 до Порядку складання, затвердження та контролю за виконанням фінансових планів комунальних підприємств, що належать до спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Полтавської області (пункт 2)		
ПОГОДЖЕНО		ЗАТВЕРДЖЕНО
_____	(найменування органу,	_____
яким погоджено фінансовий план)		(найменування органу, яким затверджено фінансовий план)
_____		_____
М. П. (посада, прізвище, ім'я, по батькові, дата, підпис)		М. П. (посада, прізвище, ім'я, по батькові, дата, підпис)

	Рік	Код
Підприємство	за ЄДРПОУ	
Організаційно-правова форма	за КОПФГ	
Територія	за КОАТУУ	
Суб'єкт управління	за СПОДУ	
Галузь	за ЗКГНГ	
Вид економічної діяльності	за КВЕД	
Одиниця виміру, тис. грн	Стандарти звітності П(с)БОУ	
Форма власності	Стандарти звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних працівників		
Місцезнаходження		
Телефон		
Прізвище та ініціали керівника		

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН
на _____ рік
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	-	-	-	-				
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	-	-	-	-				
Валовий прибуток/збиток	1020	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	1030	-	-	-	-				
Витрати на збут	1060	-	-	-	-				
Інші операційні доходи	1070	-	-	-	-				
Інші операційні витрати	1080	-	-	-	-				
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-				
Інші витрати	1160	-	-	-	-				
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Прибуток	1201	-	-	-	-				
Збиток	1202	-	-	-	-				
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	-	-	-	-				

податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	()	()	()	-	()	()	()	()
акцизний податок	2114	-	-	-	-				
рентна плата за транспортування	2116	-	-	-	-				
рентна плата за користування надрами	2117	-	-	-	-				
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)	2120	-	-	-	-				
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	-	-	-	-				
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2131	-	-	-	-				
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	-	-	-	-				
Усього виплат на користь держави	2200	-	-	-	-				
III. Рух грошових коштів									
Залишок коштів на початок періоду	3405	-	-	-	-	x	x	x	x
Цільове фінансування	3040	-	-	-	-				
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-	-	-	-	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	-	-	-	-	x	x	x	x
IV. Капітальні інвестиції									
Капітальні інвестиції	4000	-	-	-	-				
V. Коефіцієнтний аналіз									
Рентабельність діяльності	5040	-	-	-	-	-	-	-	-
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
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 коштів, усього, у тому числі:	7000	-	-	-	-	-	-	-	-
довгострокові зобов'язання	7001				-	-			
короткострокові зобов'язання	7002				-	-			
інші фінансові зобов'язання	7003				-	-			
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, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	-	-	-	-	x	x	x	x
члени наглядової ради	8001	-	-	-	-	x	x	x	x
члени правління	8002	-	-	-	-	x	x	x	x
керівник	8003	-	-	-	-	x	x	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8004	-	-	-	-	x	x	x	x
працівники	8005	-	-	-	-	x	x	x	x
Витрати на оплату праці	8010	-	-	-	-	x	x	x	x
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	-	-	-	-	x	x	x	x
член наглядової ради	8021	-	-	-	-	x	x	x	x
член правління	8022	-	-	-	-	x	x	x	x
керівник	8023	-	-	-	-	x	x	x	x
адміністративно-управлінський	8024	-	-	-	-	x	x	x	x

працівник									
працівник	8025	-	-	-	-	х	х	х	х

Керівник _____
(посада)

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

Таблиця 1

I. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого 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				-					
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	-	-	-	-	-	-	-	-	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	()	()	()	-	()	()	()	()	
Витрати на паливо	1012	()	()	()	-	()	()	()	()	
Витрати на електроенергію	1013	()	()	()	-	()	()	()	()	
Витрати на оплату праці	1014	()	()	()	-	()	()	()	()	
Відрахування на соціальні заходи	1015	()	()	()	-	()	()	()	()	
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	()	()	()	-	()	()	()	()	
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	()	()	()	-	()	()	()	()	
Інші витрати (розшифрувати)	1018	()	()	()	-	()	()	()	()	
Валовий прибуток (збиток)	1020	-	-	-	-	-	-	-	-	
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	-	-	-	-	-	-	-	-	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на оренду службових автомобілів	1032	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на консалтингові послуги	1033	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на страхові послуги	1034	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на аудиторські послуги	1035	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на службові відрядження	1036	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на зв'язок	1037	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на оплату праці	1038	()	()	()	-	()	()	()	()	
відрахування на соціальні заходи	1039	()	()	()	-	()	()	()	()	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1041	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1042	()	()	()	-	()	()	()	()	
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1043	()	()	()	-	()	()	()	()	
організаційно-технічні послуги	1044	()	()	()	-	()	()	()	()	
консультаційні та інформаційні послуги	1045	()	()	()	-	()	()	()	()	

юридичні послуги	1046	()	()	()	-	()	()	()	()
послуги з оцінки майна	1047	()	()	()	-	()	()	()	()
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048	()	()	()	-	()	()	()	()
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049	()	()	()	-	()	()	()	()
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	()	()	()	-	()	()	()	()
Витрати на збут, у тому числі:	1060	-	-	-	-	-	-	-	-
транспортні витрати	1061	()	()	()	-	()	()	()	()
витрати на зберігання та упаковку	1062	()	()	()	-	()	()	()	()
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	-	-	-	-	-	-	-	-
курсові різниці	1071				-				
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072				-				
інші операційні доходи (розшифрувати)	1073				-				
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	-	-	-	-	-	-	-	-
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	()	()	()	-	()	()	()	()
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-	-	-	-	-	-	-	-
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110				-				
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
прибуток	1201								
збиток	1202								
Усього доходів	1210	-	-	-	-	-	-	-	-

Усього витрат	1220	-	-	-	-	-	-	-	-	
Неконтрольована частка	1230				-					
Розрахунок показника ЕВІТДА										
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	()	()	()	-	()	()	()	()	
ЕВІТДА	1310	-	-	-	-	-	-	-	-	
Елементи операційних витрат										
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400				-					
витрати на сировину та основні матеріали	1401				-					
витрати на паливо та енергію	1402				-					
Витрати на оплату праці	1410				-					
Відрахування на соціальні заходи	1420				-					
Амортизація	1430				-					
Інші операційні витрати	1440				-					
Усього	1450	-	-	-	-	-	-	-	-	

Керівник _____
(посада)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Таблиця 2

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Планови й 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	()	()	()	-	()	()	()	()
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				-				
рендна плата за транспортування	2116				-				
рендна 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	-	-	-	-	-	-	-	-
податок на доходи фізичних осіб	2121				-				
земельний податок	2122				-				
орендна плата	2123				-				
інші податки та збори (розшифрувати)	2124				-				
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	-	-	-	-	-	-	-	-
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				-				
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	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник _____
(посада)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Таблиця 3

III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого	План поточного	Прогноз на	Плановий рік	У тому числі за кварталами
------------------------	-----------	---------------	----------------	------------	--------------	----------------------------

		року	року	поточний рік	(усього)	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	-	-	-	-	-	-	-	-
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010				-				
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020				-				
податку на додану вартість	3030				-				
Цільове фінансування (розшифрувати)	3040				-				
Надходження авансів від покупців і замовників	3050				-				
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	()	()	()	-	()	()	()	()
Розрахунки з оплати праці	3120	()	()	()	-	()	()	()	()
Відрахування на соціальні заходи	3130	()	()	()	-	()	()	()	()
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3140	-	-	-	-	-	-	-	-
кредити	3141	()	()	()	-	()	()	()	()
позики	3142	()	()	()	-	()	()	()	()
облігації	3143	()	()	()	-	()	()	()	()
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3150	-	-	-	-	-	-	-	-
податок на прибуток підприємств	3151	()	()	()	-	()	()	()	()
податок на додану вартість	3152	()	()	()	-	()	()	()	()
акцизний податок	3153	()	()	()	-	()	()	()	()
рентна плата	3154	()	()	()	-	()	()	()	()
податок на доходи фізичних осіб	3155	()	()	()	-	()	()	()	()
інші зобов'язання з податків і зборів (розшифрувати)	3156	-	-	-	-	-	-	-	-
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	3156/1	()	()	()		()	()	()	()
відрахування частини чистого	3156/2	()	()	()	-	()	()	()	()

прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку									
Інші платежі (розшифрувати)	3157	()	()	()	-	()	()	()	()
Повернення коштів до бюджету	3160	()	()	()	-	()	()	()	()
Інші витрачання (розшифрувати)	3170	()	()	()	-	()	()	()	()
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	()	()	()	-	()	()	()	()
Сплата дивідендів	3350	()	()	()	-	()	()	()	()
Витрачання на сплату відсотків	3360	()	()	()	-	()	()	()	()
Витрачання 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	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишок коштів на початок періоду	3405								
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410				-				
Залишок коштів на кінець періоду	3415	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник _____
(посада)

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

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				-				

Керівник _____

(посада)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Таблиця 5

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) x 100, %	5000	Збільшення					
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010	Збільшення					
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020	Збільшення					Характеризує ефективність використання активів підприємства
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030	Збільшення					
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5040	Збільшення					Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності							
Коефіцієнт відношення боргу до EBITDA (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040) / EBITDA, рядок 1310	5100						
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 $\epsilon > 1 - 1,5$
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						
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5220	Зменшення					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" зазначити граничне значення коефіцієнта	5300						

Керівник _____
(посада)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Таблиця 6

**Інформація
до фінансового плану на _____ рік**

(найменування підприємства)

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:	-	-	-	-	-	-
члени наглядової ради					-	-
члени правління					-	-
керівник					-	-
адміністративно-управлінський персонал					-	-
працівники					-	-
Фонд оплати праці, тис. грн, у тому числі:	-	-	-	-	-	-
члени наглядової ради					-	-
члени правління					-	-
керівник					-	-

адміністративно-управлінський персонал					-	-
працівники					-	-
Витрати на оплату праці, тис. грн, у тому числі:	-	-	-	-	-	-
члени наглядової ради					-	-
члени правління					-	-
керівник					-	-
адміністративно-управлінський персонал					-	-
працівники					-	-
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, грн, усього, у тому числі:	-	-	-	-	-	-
член наглядової ради	-	-	-	-	-	-
член правління	-	-	-	-	-	-
керівник, усього, у тому числі:	-	-	-	-	-	-
посадовий оклад					-	-
преміювання					-	-
інші виплати, передбачені законодавством					-	-
адміністративно-управлінський працівник	-	-	-	-	-	-
працівник	-	-	-	-	-	-

* 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)

[illegible]

Усього	100,0	100,0	-			-		-		-		-	
--------	-------	-------	---	--	--	---	--	---	--	---	--	---	--

4. Діючі фінансові зобов'язання підприємства

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

5. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

обов'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	-	-	-	-

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)

[illegible]

								-	-	
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		-					-					-					-					-				

9. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)

[illegible]

Керівник _____
(посада)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Пропозиції щодо внесення змін та доповнень
викласти додаток 1 «Фінансовий план» в новій редакції

Додаток 1
до Порядку складання, затвердження та контролю за виконанням фінансових планів комунальних підприємств, що належать до спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст
Полтавської області
(пункт 2)

ПОГОДЖЕНО

(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

М. П. (посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)

РОЗГЛЯНУТО/ПОГОДЖЕНО

(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

М.П. (посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)

ЗАТВЕРДЖЕНО

(найменування органу, яким затверджено фінансовий план)

М.П. (посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)

		Код		Внесення змін до затвердженого фінансового плану	
Підприємство		за ЄДРПОУ		основний ФП (дата затвердження)	
Організаційно-правова форма		за КОПФГ		змінений ФП (дата затвердження)	
Суб'єкт управління		за СПОДУ			
Вид економічної діяльності		за КВЕД		змінений ФП (дата затвердження)	
Галузь					
Одиниця виміру, тис. грн				змінений ФП (дата затвердження)	
Розмір державної частки у статутному капіталі					
Середньооблікова кількість штатних працівників				змінений ФП (дата затвердження)	
Місцезнаходження					
Телефон			Стандарти звітності П(с)БОУ		
Прізвище та власне ім'я керівника			Стандарти звітності МСФЗ		

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН

на _____ рік
Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	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

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	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								
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010								
Валовий прибуток/збиток	1020								
EBITDA	1310					x	x	x	x
Чистий фінансовий результат	1200								
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
податок на прибуток підприємств	2111					x	x	x	x
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112					x	x	x	x
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	()	()	()		x	x	x	x
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115					x	x	x	x
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2131					x	x	x	x
Усього виплат на користь держави	2200								
III. Капітальні інвестиції									
Капітальні інвестиції	4000								
IV. Коефіцієнтний аналіз									
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010								
Рентабельність активів	5020					x	x	x	x

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	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
(чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %									
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030					x	x	x	x
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5040					x	x	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5050					x	x	x	x
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5060					x	x	x	x
V. 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
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6011					x	x	x	x
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6012					x	x	x	x
гроші та їх еквіваленти	6013					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, у тому числі:	6040					x	x	x	x
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6041					x	x	x	x

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	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
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6042					x	x	x	x
Усього зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6050					x	x	x	x
державні гранти і субсидії	6060					x	x	x	x
фінансові запозичення	6070					x	x	x	x
Власний капітал	6080					x	x	x	x
VI. Кредитна політика									
Заборгованість за кредитами на початок періоду	7000								
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7010								
довгострокові зобов'язання	7011					x	x	x	x
короткострокові зобов'язання	7012					x	x	x	x
інші фінансові зобов'язання	7013					x	x	x	x
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7030								
довгострокові зобов'язання	7021				()	x	x	x	x
короткострокові зобов'язання	7022				()	x	x	x	x
інші фінансові зобов'язання	7023				()	x	x	x	x
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	7050								
VII. Дані про персонал та витрати на оплату праці									
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000								
члени наглядової ради	8001					x	x	x	x
члени правління	8002					x	x	x	x
керівник	8003					x	x	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8004					x	x	x	x
працівники	8005					x	x	x	x

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	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
Витрати на оплату праці	8010								
члени наглядової ради	8011					x	x	x	x
члени правління	8012					x	x	x	x
керівник	8013					x	x	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8014					x	x	x	x
працівники	8015					x	x	x	x
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020								
член наглядової ради	8021					x	x	x	x
член правління	8022					x	x	x	x
керівник, усього, у тому числі:	8023					x	x	x	x
<i>посадовий оклад</i>	<i>8023/1</i>					x	x	x	x
<i>преміювання</i>	<i>8023/2</i>					x	x	x	x
<i>інші виплати, передбачені законодавством</i>	<i>8023/3</i>					x	x	x	x
адміністративно-управлінський працівник	8024					x	x	x	x
працівник	8025					x	x	x	x

Керівник

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

І. Інформація до фінансового плану

1. Перелік підприємств, які включені до консолідованого (зведеного) фінансового плану

Код за ЄДРПОУ	Найменування підприємства	Вид діяльності
1	2	3

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

Найменування видів діяльності за КВЕД	Питома вага	Фактичний показник за ____	Плановий показник поточного	Фактичний показник поточного	Плановий ____ рік
---------------------------------------	-------------	----------------------------	-----------------------------	------------------------------	-------------------

	в загальному обсязі реалізації, %		минулий рік			_____ року			року за останній звітний період					
	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	1000	1000												

3. Розшифрування до запланованого рівня доходів/витрат

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000									
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010									
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	()	()	()		()	()	()	()	
Витрати на паливо	1012	()	()	()		()	()	()	()	
Витрати на електроенергію	1013	()	()	()		()	()	()	()	
Витрати на оплату праці	1014	()	()	()		()	()	()	()	
Відрахування на соціальні заходи	1015	()	()	()		()	()	()	()	
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	()	()	()		()	()	()	()	
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	()	()	()		()	()	()	()	
Рентна плата (розшифрувати)	1018	()	()	()		()	()	()	()	
Інші витрати (розшифрувати)	1019	()	()	()		()	()	()	()	

Валовий прибуток (збиток)	1020									
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030									
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	()	()	()		()	()	()	()	
витрати на оренду службових автомобілів	1032	()	()	()		()	()	()	()	
витрати на консалтингові послуги	1033	()	()	()		()	()	()	()	
витрати на страхові послуги	1034	()	()	()		()	()	()	()	
витрати на аудиторські послуги	1035	()	()	()		()	()	()	()	
витрати на службові відрядження	1036	()	()	()		()	()	()	()	
витрати на зв'язок	1037	()	()	()		()	()	()	()	
витрати на оплату праці	1038	()	()	()		()	()	()	()	
відрахування на соціальні заходи	1039	()	()	()		()	()	()	()	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	()	()	()		()	()	()	()	
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1041	()	()	()		()	()	()	()	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1042	()	()	()		()	()	()	()	
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1043	()	()	()		()	()	()	()	
організаційно-технічні послуги	1044	()	()	()		()	()	()	()	
консультаційні та інформаційні послуги	1045	()	()	()		()	()	()	()	
юридичні послуги	1046	()	()	()		()	()	()	()	
послуги з оцінки майна	1047	()	()	()		()	()	()	()	
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048	()	()	()		()	()	()	()	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049	()	()	()		()	()	()	()	
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	()	()	()		()	()	()	()	

Витрати на збут, у тому числі:	1060									
транспортні витрати	1061	()	()	()		()	()	()	()	
витрати на зберігання та упаковку	1062	()	()	()		()	()	()	()	
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									
курсові різниці	1071									
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072									
інші операційні доходи (розшифрувати)	1073									
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080									
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	()	()	()		()	()	()	()	
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100									
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110									
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	()	()	()		()	()	()	()	

Усього	1450								
--------	------	--	--	--	--	--	--	--	--

Керівник

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРИЗВИЩЕ

II. Розрахунки з бюджетом

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
Розподіл чистого прибутку									
Чистий фінансовий результат	1200								
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду	2000								
Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати)	2005	()	()	()		()	()	()	()
Скоригований залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду, усього, у тому числі:	2009								
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	()	()	()		()	()	()	()
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітної періоду	2070								
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України	2110								

(податкові платежі), усього, у тому числі:									
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								
податок на доходи фізичних осіб	2121								
земельний податок	2122								
орендна плата	2123								
інші податки та збори (розшифрувати)	2124								
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130								
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								
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								
----------------------------------	------	--	--	--	--	--	--	--	--

Керівник

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРИЗВИЩЕ

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 видами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності									
Находження грошових коштів від операційної діяльності	3000								
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010								
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020								
податку на додану вартість	3080								
Цілеве фінансування, у тому числі:	3040								
бюджетне фінансування	3041								
інші надходження (розшифрувати)	3042								
Находження авансів від покупців і замовників	3050								
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3060								
кредити	3061								
позики	3062								
облігації	3063								
Інші надходження (розшифрувати)	3070								
Випрачання грошових коштів від операційної діяльності	3100								
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	()	()	()		()	()	()	()
Розрахунки з оплати праці	3120	()	()	()		()	()	()	()
Відрахування на соціальні заходи	3130	()	()	()		()	()	()	()
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3140								
кредити	3141	()	()	()		()	()	()	()
позики	3142	()	()	()		()	()	()	()
облігації	3143	()	()	()		()	()	()	()
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3150								
податок на прибуток підприємств	3151	()	()	()		()	()	()	()
податок на додану вартість	3152	()	()	()		()	()	()	()
акцизний податок	3153	()	()	()		()	()	()	()
рентна плата	3154	()	()	()		()	()	()	()
податок на доходи фізичних осіб	3155	()	()	()		()	()	()	()
інші зобов'язання з податків і зборів, у тому числі:	3156								
відрахування частини чистого прибутку державними підприємствами та їх об'єднаннями	31561	()	()	()		()	()	()	()
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	31562	()	()	()		()	()	()	()
інші платежі (розшифрувати)	3157	()	()	()		()	()	()	()
Повернення коштів до бюджету	3160	()	()	()		()	()	()	()
Інші випрачання (розшифрувати)	3170	()	()	()		()	()	()	()
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195								
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності									
Находження грошових коштів від інвестиційної діяльності	3200								
Находження від реалізації фінансових інвестицій, у тому числі:	3210								
надходження від продажу акцій та облігацій	3215								
Находження від реалізації необоротних активів	3220								
Находження від отриманих відсотків	3225								

Надходження дивідендів	3230								
Надходження від державних	3235								
Інші надходження (розшифрувати)	3240								
Випрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності	3255								
Випрачання на придбання фінансових інвестицій, у тому числі:	3260	()	()	()		()	()	()	()
випрачання на придбання акцій та облігацій	3265	()	()	()		()	()	()	()
Випрачання на придбання необоротних активів, у тому числі:	3270								
придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3271	()	()	()		()	()	()	()
капітальне будівництво (розшифрувати)	3272	()	()	()		()	()	()	()
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3273	()	()	()		()	()	()	()
інші необоротні активи (розшифрувати)	3274	()	()	()		()	()	()	()
Виплати за державними	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								
Випрачання грошових коштів від фінансової діяльності	3330								
Випрачання на викуп власних акцій	3335	()	()	()		()	()	()	()
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3340								
кредити	3341	()	()	()		()	()	()	()
позики	3342	()	()	()		()	()	()	()
облігації	3343	()	()	()		()	()	()	()
Сплата дивідендів	3350	()	()	()		()	()	()	()
Випрачання на сплату відсотків	3360	()	()	()		()	()	()	()
Випрачання 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								
Залишок коштів на початок періоду	3405								
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410								
Залишок коштів на кінець періоду	3415								

Керівник

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

IV. Капітальні інвестиції

тис. грн (без ПДВ)

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
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)	4050								
капітальний ремонт	4060								

Керівник

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРИЗВИЩЕ

V. 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		
	Усього	у тому числі:			сума основного боргу	відсотки, нараховані протягом року	відсотки сплачені	курсові різниці (сума основного боргу) (+/-)	курсові різниці (відсотки) (+/-)	Усього	у тому числі:	
		сума основного боргу	відсотки нараховані								сума основного боргу	відсотки нараховані
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Довгострокові зобов'язання, усього, у тому числі:					()		()					
					()		()					
					()		()					
Короткострокові зобов'язання, усього, у тому числі:					()		()					
					()		()					

					()		()					
Інші фінансові зобов'язання, усього, у тому числі:					()		()					
					()		()					
					()		()					
Усього												

Керівник

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

VI. 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
1	капітальне будівництво																									
2	придбання (виготовлення) основних засобів (розшифрувати)																									
3	придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів																									
4	придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати про ліцензійне програмне забезпечення)																									
5	модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) (розшифрувати)																									
6	капітальний ремонт																									
Усього																										
Відсоток																										

VII. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці IV)

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Рік початку і закінчення	Загальна кошторисна	Первісна балансова	Незавершене будівництво на	Плановий рік			Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення)	Документ, яким
						освоєння	фінансування	у тому числі		

		будівництва	вартість	вартість введених потужностей на початок планового року	початок планового року	капітальних вкладень	капітальних інвестицій (оплачено грошовими коштами), усього	власні кошти	кредитні кошти	інші джерела (зазначити джерело)	затвердження, у разі затвердження зазначити суб'єкт управління, яким затверджено, та відповідний документ	затверджений титул будови, із зазначенням суб'єкта управління, який його погодив
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Усього												

Керівник

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

Норма чинного рішення

Додаток 2
до Порядку складання, затвердження та контролю за виконанням фінансових планів комунальних підприємств, що належать до спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Полтавської області
(пункт 15)

	Рік	Код
Підприємство	За ЄДРПОУ	
Організаційно-правова форма	За КОПФГ	
Територія	За КОАТУУ	
Суб'єкт господарювання	За СПОДУ	
Галузь	За ЗКГНГ	
Вид економічної діяльності одиниця виміру, тис. грн	Стандарти звітності П(с) БОУ	За КВЕД
Форма власності	Стандарти звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних працівників		
Місцезнаходження		
Телефон		
Прізвище та ініціали керівника		

про виконання фінансового плану

за _____
(квартал, рік)

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Формування фінансових результатів							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	-	-	-	-	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	-	-	-	-	-	-
Валовий прибуток/збиток	1020	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	-	-	-	-	-	-
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	()	()	()	()	-	-
витрати на оренду службових автомобілів	1032	()	()	()	()	-	-
витрати на консалтингові послуги	1033	()	()	()	()	-	-
витрати на страхові послуги	1034	()	()	()	()	-	-
витрати на аудиторські послуги	1035	()	()	()	()	-	-
Витрати на збут	1060	-	-	-	-	-	-
Інші операційні доходи, у тому числі:	1070	-	-	-	-	-	-
курсові різниці	1071	-	-	-	-	-	-
нетипові операційні доходи	1072	-	-	-	-	-	-
Інші операційні витрати, у тому числі:	1080	-	-	-	-	-	-
курсові різниці	1081	()	()	()	()	-	-
нетипові операційні витрати	1082	()	()	()	()	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-	-	-	-	-	-
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, усього, у тому числі:	1150	-	-	-	-	-	-
курсові різниці	1151	-	-	-	-	-	-
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160	-	-	-	-	-	-
курсові різниці	1161	()	()	()	()	-	-
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
Прибуток	1201	-	-	-	-	-	-
Збиток	1202	()	()	()	()	-	-
Усього доходів	1210	-	-	-	-	-	-

Усього витрат	1220	-	-	-	-	-	-
Неконтрольована частка	1230	-	-	-	-	-	-
Елементи операційних витрат						-	-
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	-	-	-	-	-	-
витрати на сировину та основні матеріали	1401	-	-	-	-	-	-
витрати на паливо та енергію	1402	-	-	-	-	-	-
Витрати на оплату праці	1410	-	-	-	-	-	-
Відрахування на соціальні заходи	1420	-	-	-	-	-	-
Амортизація	1430	-	-	-	-	-	-
Інші операційні витрати	1440	-	-	-	-	-	-
Усього	1450	-	-	-	-	-	-
II. Розрахунки з бюджетом							
Розподіл чистого прибутку							
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000	-	-	-	-	-	-
Чистий фінансовий результат	1200	-	-	-	-	-	-
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	()	()	()	()	-	-
Резервний фонд	2040	()	()	()	()	-	-
Інші фонди	2050	()	()	()	()	-	-
Інші цілі	2060	()	()	()	()	-	-
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	-	-	-	-	-	-
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	-	-	-	-	-	-
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	()	()	()	()	-	-
акцизний податок	2114	-	-	-	-	-	-
рентна плата за транспортування	2116	-	-	-	-	-	-
рентна плата за користування надрами	2117	-	-	-	-	-	-
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)	2120	-	-	-	-	-	-
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	-	-	-	-	-	-
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50	2131	-	-	-	-	-	-

відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку							
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	-	-	-	-	-	-
Усього виплат на користь держави	2200	-	-	-	-	-	-
III. Рух грошових коштів							
Залишок коштів на початок періоду	3405	-	-	-	-	-	-
Цільове фінансування	3030	-	-	-	-	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-	-	-	-	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-	-	-	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	-	-	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-	-	-
Залишок коштів на кінець періоду	3415	-	-	-	-	-	-
IV. Капітальні інвестиції							
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	-	-	-	-	-	-
Джерела капітальних інвестицій, усього, у тому числі:	4000	-	-	-	-	-	-
залучені кредитні кошти	4000/1			-	-	-	-
бюджетне фінансування	4000/2			-	-	-	-
власні кошти	4000/3			-	-	-	-
інші джерела	4000/4			-	-	-	-
V. Коефіцієнтний аналіз							
Рентабельність діяльності	5040	-	-	-	x		
Рентабельність активів	5020	-	-	-	x		
Рентабельність власного капіталу	5030	-	-	-	x		
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	-	-	-	x		
Коефіцієнт зносу основних засобів	5220	-	-	-	x		
VI. Звіт про фінансовий стан							
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000				x	-	-
Основні засоби	6001	-	-	-	x	-	-
первісна вартість	6002				x	-	-
знос	6003				x	-	-
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010				x	-	-
Гроші та їх еквіваленти	6011				x	-	-
Усього активи	6020				x	-	-
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030				x	-	-
Поточні зобов'язання і забезпечення	6040				x	-	-
Усього зобов'язання і забезпечення	6050	-	-	-	x	-	-
У тому числі державні гранти і субсидії	6060				x	-	-
У тому числі фінансові запозичення	6070				x	-	-

Власний капітал	6080				x	-	-
VII. Кредитна політика							
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7000	-	-	-	-	-	-
довгострокові зобов'язання	7001			-	-	-	-
короткострокові зобов'язання	7002			-	-	-	-
інші фінансові зобов'язання	7003			-	-	-	-
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, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	-	x	-	-	-	-
члени наглядової ради	8001	-	x	-	-	-	-
члени правління	8002	-	x	-	-	-	-
керівник	8003	-	x	-	-	-	-
адміністративно-управлінський персонал	8004	-	x	-	-	-	-
працівники	8005	-	x	-	-	-	-
Витрати на оплату праці	8010	-	x	-	-	-	-
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (гривень), усього, у тому числі:	8020	-	x	-	-	-	-
член наглядової ради	8021	-	x	-	-	-	-
член правління	8022	-	x	-	-	-	-
керівник	8023	-	x	-	-	-	-
адміністративно-управлінський працівник	8024	-	x	-	-	-	-
працівник	8025	-	x	-	-	-	-

Керівник _____
(посада)

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

Таблиця 1

I. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (рік)				
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходи і витрати (деталізація)								
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000					-	-	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	-	-	-	-	-	-	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	()	()	()	()	-	-	
Витрати на паливо	1012	()	()	()	()	-	-	
Витрати на електроенергію	1013	()	()	()	()	-	-	

Витрати на оплату праці	1014	()	()	()	()	-	-	
Відрахування на соціальні заходи	1015	()	()	()	()	-	-	
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	()	()	()	()	-	-	
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	()	()	()	()	-	-	
Інші витрати (розшифрувати)	1018	()	()	()	()	-	-	
Валовий прибуток (збиток)	1020	-	-	-	-	-	-	
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	-	-	-	-	-	-	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	()	()	()	()	-	-	
витрати на оренду службових автомобілів	1032	()	()	()	()	-	-	
витрати на консалтингові послуги	1033	()	()	()	()	-	-	
витрати на страхові послуги	1034	()	()	()	()	-	-	
витрати на аудиторські послуги	1035	()	()	()	()	-	-	
витрати на службові відрядження	1036	()	()	()	()	-	-	
витрати на зв'язок	1037	()	()	()	()	-	-	
витрати на оплату праці	1038	()	()	()	()	-	-	
відрахування на соціальні заходи	1039	()	()	()	()	-	-	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	()	()	()	()	-	-	
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1041	()	()	()	()	-	-	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1042	()	()	()	()	-	-	
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1043	()	()	()	()	-	-	
організаційно-технічні послуги	1044	()	()	()	()	-	-	
консультаційні та інформаційні послуги	1045	()	()	()	()	-	-	
юридичні послуги	1046	()	()	()	()	-	-	
послуги з оцінки майна	1047	()	()	()	()	-	-	
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048	()	()	()	()	-	-	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049	()	()	()	()	-	-	
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1050	()	()	()	()	-	-	
витрати на поліпшення основних фондів	1050/1	()	()	()	()	-	-	
інші адміністративні витрати	1051	()	()	()	()	-	-	

(розшифрувати)								
Витрати на збут, у тому числі:	1060	-	-	-	-	-	-	
транспортні витрати	1061	()	()	()	()	-	-	
витрати на зберігання та упаковку	1062	()	()	()	()	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	
курсів різниці	1071					-	-	
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072					-	-	
інші операційні доходи (розшифрувати)	1073					-	-	
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	-	-	-	-	-	-	
курсів 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	()	()	()	()	-	-	
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-	-	-	-	-	-	
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110					-	-	
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1120	()	()	()	()	-	-	
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1130					-	-	
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140	()	()	()	()	-	-	
Інші доходи, усього, у тому числі:	1150	-	-	-	-	-	-	
курсів різниці	1151					-	-	
інші доходи (розшифрувати)	1152					-	-	
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160	-	-	-	-	-	-	
курсів різниці	1161	()	()	()	()	-	-	
інші витрати (розшифрувати)	1162	()	()	()	()	-	-	
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-	-	-	-	-	-	
Витрати з податку на прибуток	1180	()	()	()	()	-	-	
Дохід з податку на прибуток	1181					-	-	
Прибуток від припиненої діяльності	1190					-	-	

після оподаткування								
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	()	()	()	()	-	-	
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	-	-	-	-	-	-	
прибуток	1201					-	-	
збиток	1202	()	()	()	()	-	-	
Усього доходів	1210	-	-	-	-	-	-	
Усього витрат	1220	-	-	-	-	-	-	
Неконтрольована частка	1230					-	-	
Розрахунок показника EBITDA								
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:	1400					-	-	
витрати на сировину та основні матеріали	1401					-	-	
витрати на паливо та енергію	1402					-	-	
Витрати на оплату праці	1410					-	-	
Відрахування на соціальні заходи	1420					-	-	
Амортизація	1430					-	-	
Інші операційні витрати	1440					-	-	
Усього	1450	-	-	-	-	-	-	

Керівник _____
(посада)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Таблиця 2

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Розподіл чистого прибутку							
Чистий фінансовий результат	1200	0	0	0	0	-	-
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок	2000					-	-

звітний періоду							
Нараховані до сплати відрхування 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	()	()	()	()	-	-
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					-	-
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112					-	-
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	()	()	()	()	-	-
акцизний податок	2114					-	-
відрхування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115					-	-
рендна плата за транспортування	2116					-	-
рендна 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	-	-	-	-	-	-
податок на доходи фізичних осіб	2121					-	-
земельний податок	2122					-	-
орендна плата	2123					-	-
інші податки та збори (розшифрувати)	2124					-	-
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	-	-	-	-	-	-
відрхування 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					-	-
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	-	-	-	-	-	-
----------------------------------	------	---	---	---	---	---	---

Керівник _____
(посада)

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

Таблиця 3

II. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності							
Надходження грошових коштів від операційної діяльності	3000	-	-	-	-	-	-
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010					-	-
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020					-	-
податку на додану вартість	3030					-	-
Цільове фінансування (розшифрувати)	3040					-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3050					-	-
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	-	-	-	-	-	-
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	()	()	()	()	-	-
Розрахунки з оплати праці	3120	()	()	()	()	-	-
Відрахування на соціальні заходи	3130	()	()	()	()	-	-
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3140	-	-	-	-	-	-
кредити	3141	()	()	()	()	-	-
позики	3142	()	()	()	()	-	-
облігації	3143	()	()	()	()	-	-
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3150	-	-	-	-	-	-
податок на прибуток підприємств	3151	()	()	()	()	-	-
податок на додану вартість	3152	()	()	()	()	-	-
акцизний податок	3153	()	()	()	()	-	-
рендна плата	3154	()	()	()	()	-	-
податок на доходи фізичних осіб	3155	()	()	()	()	-	-
інші зобов'язання з податків і зборів (розшифрувати)	3156	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
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	()	()	()	()	-	-
Сплата дивідендів	3350	()	()	()	()	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	()	()	()	()	-	-
Витрачання 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	-	-	-	-	-	-
Залишок коштів на початок періоду	3405					-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410					-	-
Залишок коштів на кінець періоду	3415	-	-	-	-	-	-

Керівник

(посада)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

IV. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
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					-	-

Керівник _____
(посада)

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

Таблиця 5

V. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (рік)		Примітки
			минулий рік	поточний рік	минулий рік	поточний рік	
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) x 100, %	5000	Збільшення					
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010	Збільшення					
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020	Збільшення					Характеризує ефективність використання активів підприємства
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030	Збільшення					
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5040	Збільшення					Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності							
Коефіцієнт відношення боргу до EBITDA (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040) / EBITDA, рядок 1310	5100						
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	> 1					Характеризує

(власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))							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						
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5220	Зменшення					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" зазначити граничне значення коефіцієнта	5300						

Керівник _____
(посада)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Таблиця 6

Інформація
до звіту про виконання фінансового плану за _____ (квартал, рік)

(найменування підприємства)

1. Дані про підприємство, персонал та витрати на оплату праці*

Загальна інформація про підприємство (резюме)

Найменування показника	Факт відповідного періоду минулого року	План звітного періоду	Факт звітного періоду	Відхилення, +/- (факт звітного періоду / план звітного періоду)	Виконання, % (факт звітного періоду / план звітного періоду)
1	2	3	4	5	6
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх	-	-	-	-	-

сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:					
члени наглядової ради				-	-
члени правління				-	-
керівник				-	-
адміністративно-управлінський персонал				-	-
працівники				-	-
Фонд оплати праці, тис. грн, у тому числі:	-	-	-	-	-
члени наглядової ради				-	-
члени правління				-	-
керівник				-	-
адміністративно-управлінський персонал				-	-
працівники				-	-
Витрати на оплату праці, тис. грн, у тому числі:	-	-	-	-	-
члени наглядової ради				-	-
члени правління				-	-
керівник				-	-
адміністративно-управлінський персонал				-	-
працівники				-	-
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, грн, усього, у тому числі:	-	-	-	-	-
член наглядової ради	-	-	-	-	-
член правління	-	-	-	-	-
керівник, усього, у тому числі:	-	-	-	-	-
посадовий оклад				-	-
преміювання				-	-
інші виплати, передбачені законодавством				-	-
адміністративно-управлінський працівник	-	-	-	-	-
працівник	-	-	-	-	-

* У разі збільшення витрат на оплату праці у звітному періоді порівняно із запланованими та фактичними витратами відповідного періоду минулого року обов'язково надаються 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	План			Факт			Відхилення, +/-			Виконання, %		
	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)	кількість продукції / наданих послуг	зміна ціни одиниці (вартості продукції / наданих послуг)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
							-	-	-	-	-	-
							-	-	-	-	-	-
							-	-	-	-	-	-
							-	-	-	-	-	-
Усього	-			-			-			-		

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

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

№ з/п	Марка	Рік придбання	Мета використання	Витрати, усього			Відхилення, +/- (факт звітного)	Виконання, % (факт звітного)
				факт відповідного	план звітного	факт звітного		

				періоду минулого року	періоду	періоду	періоду / план звітного періоду)	періоду / план звітного періоду)
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			Відхилення, +/- (факт звітного періоду / план звітного періоду)	Виконання, % (факт звітного періоду / план звітного періоду)
					факт відповідного періоду минулого року	план звітного періоду	факт звітного періоду		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
								-	-
								-	-
								-	-
								-	-
Усього					-	-	-	-	-

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			
		план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
				-	-			-	-			-	-			-	-	-	-	-	-
				-	-			-	-			-	-			-	-	-	-	-	-
				-	-			-	-			-	-			-	-	-	-	-	-
				-	-			-	-			-	-			-	-	-	-	-	-
Усього		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсоток		-	-			-	-			-	-			-	-			-	-		

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 звітного періоду	Незавершене будівництво на початок звітного періоду	Звітний період (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			-	-	-	-	-	-	-	-		

Керівник _____
(посада)

_____ (підпис)

_____ (ініціали, прізвище)

Пропозиції щодо внесення змін та доповнень

викласти додаток 2 «Звіт про виконання фінансового плану» в новій редакції:

Додаток 2

до Порядку складання, затвердження та контролю за виконанням фінансових планів комунальних підприємств, що належать до спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Полтавської області (пункт 15)

		Код		Внесені зміни до затвердженого фінансового плану (дата)	
Підприємство		за ЄДРПОУ		зміни з	
Організаційно-правова форма		за КОПФГ		зміни з	
Суб'єкт управління		за СПОДУ		зміни з	
Вид економічної діяльності		за КВЕД		зміни з	
Галузь					

Одиниця виміру, тис. грн			
Розмір державної частки у статутному капіталі			
Середньооблікова кількість штатних працівників			
Місцезнаходження			
Телефон		Стандарти звітності П(с)БОУ	
Прізвище та власне ім'я керівника		Стандарти звітності МСФЗ	

**ЗВІТ
про виконання фінансового плану**

за _____

(квартал, рік)

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Формування фінансових результатів							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000						
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010						
Валовий прибуток/збиток	1020						
EBITDA	1310						
Чистий фінансовий результат	1200						
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів							
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	()	()	()	()		
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115						
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2131						
Усього виплат на користь держави	2200						

III. Капітальні інвестиції

Капітальні інвестиції	4000						
IV. Коефіцієнтний аналіз							
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010					x	x
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020					x	x
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030					x	x
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5040					x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5050					x	x
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5060					x	x
V. Звіт про фінансовий стан							
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000				x		
основні засоби	6001				x		
первісна вартість	6002				x		
знос	6003				x		
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010				x		
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6011				x		
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6012				x		
гроші та їх еквіваленти	6013				x		
Усього активи	6020				x		
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030				x		
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040				x		
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи,	6041				x		

послуги							
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6042				x		
Усього зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6050				x		
державні гранти і субсидії	6060				x		
фінансові запозичення	6070				x		
Власний капітал	6080				x		
VI. Кредитна політика							
Заборгованість за кредитами на початок періоду	7000						
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7010						
довгострокові зобов'язання	7011						
короткострокові зобов'язання	7012						
інші фінансові зобов'язання	7013						
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7030						
довгострокові зобов'язання	7021			()	()		
короткострокові зобов'язання	7022			()	()		
інші фінансові зобов'язання	7023			()	()		
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	7050						
VII. Дані про персонал та витрати на оплату праці							
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000						
члени наглядової ради	8001						
члени правління	8002						
керівник	8003						
адміністративно-управлінський персонал	8004						
працівники	8005						
Витрати на оплату праці	8010						
члени наглядової ради	8011						
члени правління	8012						
керівник	8013						

адміністративно-управлінський персонал	8014						
працівники	8015						
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020						
член наглядової ради	8021						
член правління	8022						
керівник	8023						
посадовий оклад	8023/1					-	
преміювання	8023/2					-	
інші виплати, передбачені законодавством	8023/3					-	
адміністративно-управлінський працівник	8024						
працівник	8025						

* при розрахунку середньомісячних витрат на оплату праці необхідне корегування формул залежно від звітного періоду (квартал, півріччя, 9 місяців), що потребує відповідно ділення на кількість місяців у звітному періоді

Керівник

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРИЗВИЩЕ

I. Інформація

до звіту про виконання фінансового плану за _____ (квартал, рік)

1. Перелік підприємств, які включені до консолідованого (зведеного) фінансового плану

Код за ЄДРПОУ	Найменування підприємства	Вид діяльності
1	2	3

2. Інформація про бізнес підприємства (код рядка 1000 звіту)

Найменування видів діяльності за КВЕД	План			Факт			Відхилення, +/-			Виконання, %		
	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)	кількість продукції/ наданих послуг	зміна ціни одиниці (вартість продукції/ наданих послуг)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Усього												

3. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік)				
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходи і витрати (деталізація)								
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000							
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010							
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	()	()	()	()			
Витрати на паливо	1012	()	()	()	()			
Витрати на електроенергію	1013	()	()	()	()			
Витрати на оплату праці	1014	()	()	()	()			
Відрахування на соціальні заходи	1015	()	()	()	()			
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	()	()	()	()			
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	()	()	()	()			
Рентна плата (розшифрувати)	1018	()	()	()	()			
Інші витрати (розшифрувати)	1019	()	()	()	()			
Валовий прибуток (збиток)	1020							
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030							
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	()	()	()	()			
витрати на оренду службових автомобілів	1032	()	()	()	()			
витрати на консалтингові послуги	1033	()	()	()	()			

витрати на страхові послуги	1034	()	()	()	()			
витрати на аудиторські послуги	1035	()	()	()	()			
витрати на службові відрядження	1036	()	()	()	()			
витрати на зв'язок	1037	()	()	()	()			
витрати на оплату праці	1038	()	()	()	()			
відрахування на соціальні заходи	1039	()	()	()	()			
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	()	()	()	()			
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1041	()	()	()	()			
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1042	()	()	()	()			
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1043	()	()	()	()			
організаційно-технічні послуги	1044	()	()	()	()			
консультаційні та інформаційні послуги	1045	()	()	()	()			
юридичні послуги	1046	()	()	()	()			
послуги з оцінки майна	1047	()	()	()	()			
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048	()	()	()	()			
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049	()	()	()	()			
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	()	()	()	()			
Витрати на збут, у тому числі:	1060							
транспортні витрати	1061	()	()	()	()			
витрати на зберігання та упаковку	1062	()	()	()	()			
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							
курсові різниці	1071					-		
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072					-		
інші операційні доходи (розшифрувати)	1073					-		
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080							
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	()	()	()	()			
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100							
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110							
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							
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							
прибуток	1201							
збиток	1202	()	()	()	()			
Усього доходів	1210							
Усього витрат	1220							
Неконтрольована частка	1230							
Розрахунок показника EBITDA								
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:	1400							
витрати на сировину та основні матеріали	1401							
витрати на паливо та енергію	1402							
Витрати на оплату праці	1410							
Відрахування на соціальні заходи	1420							
Амортизація	1430							
Інші операційні витрати	1440							
Усього	1450							

Керівник

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Розподіл чистого прибутку							
Чистий фінансовий результат	1200						
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000						
Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати)	2005	()	()	()	()		
Скоригований залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду, усього, у тому числі:	2009						
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	()	()	()	()		
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						
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112						
ПДВ, 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						
податок на доходи фізичних осіб	2121						
земельний податок	2122						
орендна плата	2123						
інші податки та збори (розшифрувати)	2124						
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130						
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						
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						

Керівник

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

[illegible]

Надходження грошових коштів від операційної діяльності	3000						
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010						
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020						
податку на додану вартість	3030						
Цільове фінансування, у тому числі:	3040						
бюджетне фінансування	3041						
інші надходження (розшифрувати)	3042						
Надходження авансів від покупців і замовників	3050						
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						
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110						
Розрахунки з оплати праці	3120	()	()	()	()		
Відрахування на соціальні заходи	3130	()	()	()	()		
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3140						
кредити	3141	()	()	()	()		
позики	3142	()	()	()	()		
облігації	3143	()	()	()	()		
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3150						
податок на прибуток підприємств	3151	()	()	()	()		
податок на додану вартість	3152	()	()	()	()		
акцизний податок	3153	()	()	()	()		
рендна плата	3154	()	()	()	()		
податок на доходи фізичних осіб	3155	()	()	()	()		
інші зобов'язання з податків і зборів, у тому числі:	3156						
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						
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						
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)	3271	()	()	()	()		
капітальне будівництво (розшифрувати)	3272	()	()	()	()		
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3273	()	()	()	()		
інші необоротні активи (розшифрувати)	3274	()	()	()	()		
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	()	()	()	()		
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						
Залишок коштів на початок періоду	3405						
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410						
Залишок коштів на кінець періоду	3415						

Керівник

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

IV. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2			5	6	7	8
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						

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

[illegible]

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

тис. грн (без ПДВ)

[illegible]

придбання (виготовлення) основних засобів (розшифрувати)																			
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів																			
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати про ліцензійне програмне забезпечення)																			
модернізація, модифікація (додаткова, дообладнання, реконструкція) (розшифрувати)																			
капітальний ремонт																			
Усього																			
Відсоток																			

VII. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці IV)

Інформація щодо будівництва (згідно з ДСТУ 4555:2016 таблиця 14)												
№ з/п	Найменування об'єкта	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей на початок звітної періоду	Незавершене будівництво на початок звітної періоду	Звітний період (квартал, 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												

Керівник

(посада)

(підпис)

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

**Начальник Управління
майном обласної ради**

Леся КОМОРНА