Додаток

до рішення виконавчого комітету

Южненської міської ради

від 25.10.2023 № 1279

**ПОРЯДОК**

**складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану**

**КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА**

**«ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНІТАРНОЇ ДОПМОГИ»**

**ЮЖНЕНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

1. **Загальні положення**
   1. Цей порядок визначає процедуру складання, затвердження та контролю фінансового плану КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ» ЮЖНЕНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ( далі -фінансовий план).
   2. Фінансовий план КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ» ЮЖНЕНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (далі КНП «ЦПМСД» Южненської міської ради) є основним плановим документом, відповідно до якого підприємство отримує доходи та здійснює видатки, визначає обсяг та спрямування коштів для виконання своїх функцій протягом року відповідно до установчих документів.
   3. Фінансовий план/звіт про виконання фінансового плану Підприємства 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, податкової та статистичної звітності.
2. **Складання фінансового плану**
   1. Фінансовий план КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ» ЮЖНЕНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ складається за формою згідно з Додатком 1 до цього Порядку на кожний наступний рік з поквартальною розбивкою і відображає очікувані фінансові результати в запланованому році. Фінансовий план підприємства містить інформацію щодо фактичних показників минулого року, планових і прогнозних показників поточного року, запланованих показників на плановий рік.

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

* 1. Фінансовий план КНП «ЦПМСД» Южненської міської ради повинен визначати основні показники фінансово-господарської діяльності підприємства, основні джерела та напрями спрямування коштів для забезпечення потреб діяльності підприємства, реалізації розвитку підприємства, забезпечення витрат та виконання зобов’язань, включаючи зобов’язання перед бюджетами та державними цільовими фондами.
  2. До проєкту фінансового плану підприємства додається Пояснювальна записка. Пояснювальна записка складається з наступних розділів:
* Розділ «Загальні відомості» містить інформацію про підприємство та його діяльність (структуру, спеціалізацію та виробничу потужність підприємства), результати аналізу фінансової діяльності підприємства за попередній рік, а також показники фінансово-економічної діяльності та розвитку підприємства в поточному році та на плановий рік;
* Розділ «Формування дохідної частини фінансового плану» містить інформацію про особливості формування дохідної частини фінансового плану:
  + Акти законодавства, відповідно до яких затверджено ціни (тарифи), на основі яких сформовано фінансовий план підприємства.
  + Розрахунки формування доходної частини фінансового плану підприємства від реалізації (послуг) та інших статей дохідної частини фінансового плану в розрізі структури доходів (у грошовому та кількісному еквіваленті) та пояснення і обґрунтування значних відхилень.
  + Додатки із розшифруванням формування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), вказувати окремі джерела отримання доходів (кошти від медичного обслуговування населення за договорами з Національною службою здоров’я України згідно з державною програмою медичних гарантій, коштів з державного та обласного бюджету за цільовими програмами, коштів місцевого бюджету за цільовими програмами (проект або рішення про затвердження програм з розрахунками).
  + Додатки із розшифруванням формування інших доходів (за оренду приміщень, від надання платних послуг, благодійна спонсорська допомога, гранти та дарунки, дохід від цільового використання коштів (централізованого (безкоштовного) постачання, інші доходи тощо).
* Розділ «Формування витратної частини фінансового плану» містить інформацію про особливості формування витратної частини фінансового плану, зокрема:
  + Додаток із розшифруванням формування витрат за основними статтями.
  + Додаток з проектом штатного розпису на плановий рік із розрахунком фонду оплати праці та їх відповідність із законодавством;
  + Довідкову інформацію щодо чисельності працівників, у тому числі за категоріями. Обов’язково зазначаються причини зменшення/збільшення чисельності працівників, фонду оплати праці, середньомісячної заробітної плати.

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

* 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 більш ніж на 10 відсотків показників фінансового плану планового року до показників плану поточного року, фактичних минулого року.

* Розділ «Очікуваний/фактичний обсяг надходжень/податків, зборів, платежів до бюджетів.
* 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.
* Розділ «Фінансова діяльність» містить інформацію про заплановані доходи та витрати від фінансової діяльності підприємства, утому числі по кредитам, позикам, депозитам та іншим надходженням/витратам.
  1. Крім пояснювальної записки до проекту фінансового плану подаються наступні відомості:
* Перелік майна, яке знаходиться на балансі КНП «ЦПМСД» Южненської міської ради із зазначенням залишкової вартості та нарахованої амортизації.
* Стратегія розвитку та інвестиційний план підприємства на короткострокову перспективу (1-3 роки).

**3. Затвердження фінансових планів комунальних підприємств**

* 1. Проект фінансового плану КНП «ЦПМСД» Южненської міської ради, з додатками відповідно до пунктів 2.3 та 2.4 цього Порядку, підписаний Проект Керівником, з пронумерованими та скріпленими печаткою сторінками, у паперовій формі разом з пояснювальною запискою та в електронному вигляді подається на розгляд до виконавчого комітету, управління економіки, фінансового управління Южненської міської ради до 01 вересня року, що передує плановому.

Після перевірки, в строк, що становить не більше як 20 робочих днів, проект фінансового плану подається на погодження фінансово-економічної наради.

* 1. Після погодження фінансово-економічної наради, керівництво КНП «ЦПМСД» Южненської міської ради готує проект рішення виконавчого комітету Южненської міської ради про затвердження фінансового плану підприємства, та подає його на затвердження на засідання виконавчого комітету Южненської міської ради, який затверджується відповідним рішенням.
  2. Фінансовий план КНП «ЦПМСД» Южненської міської ради підлягає затвердженню до 01 листопада року, що передує плановому.
  3. У разі відхилення проекту фінансового плану, він повертається підприємству на доопрацювання впродовж 10 днів. При доопрацюванні фінансового плану , керівництво КНП «ЦПМСД» Южненської міської ради розглядає всі зауваження управлінь та фінансово-економічної ради та подає на повторне погодження строком не більш як 10 робочих днів з дня надходження зауважень до проекту.
  4. Зміни до затвердженого фінансового плану можуть вноситися за ініціативою керівництва підприємства або фінансово-економічної наради один раз на рік, у якому затверджувався фінансовий план, та один раз на квартал протягом планового календарного року. Якщо виникла необхідність внесення змін до фінансового плану більше ніж один раз на квартал, керівництво КНП «ЦПМСД» Южненської міської ради подає обґрунтування та пояснювальну записку з розрахунками на розгляд до уповноваженого управління Южненської міської ради.
  5. Зміни до фінансового плану підприємства не можуть уноситись у періоди, за якими минуло звітування.
  6. Проект змін до фінансового плану підприємства разом з пояснювальною запискою про причини таких змін та порівняльною таблицею подаються на погодження фінансово-економічній раді з попередньою перевіркою управлінь Южненської міської ради.
  7. Погодження змін та прийняття рішення про внесення змін до фінансового плану КНП «ЦПМСД» Южненської міської ради здійснюється у порядку передбаченому п. 3.1.-3.3. даного Порядку.

1. **Контроль за виконанням фінансового плану** 
   1. У звіті про виконання фінансового плану міститься інформація про фактично отримані доходи і витрати та фактичне надходження і використання фінансових ресурсів за звітний період.
   2. Показники виконання фінансового плану підприємства щокварталу подається в паперовому та електронному вигляді за формою згідно Додатку 2 до цього Порядку, в строки: за І, ІІ та ІІІ квартали – щокварталу, не пізніше 45 днів після закінчення звітного кварталу, за IV квартал та рік – до 31 березня року, що настає за звітним.
   3. До показників виконання фінансового плану КНП «ЦПМСД» Южненської міської ради додається:

* пояснювальна записка, яка містить результати аналізу його основних показників фінансово-господарської діяльності за відповідний період планового року;
* перелік додатків (із розшифруванням) відповідно до пунктів 2.3. та 2.4 даного Порядку з фактичними показниками на відповідний період звітування.
* фінансова звітність на дату звітного періоду за формою, визначеною Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку №25 «Спрощена фінансова звітність» затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 25.02.2000 року №39, а саме:
* баланс (форма №1-м) річний (з розшифруванням статей балансу);
* звіт про фінансові результати (форма №2-м);
* звіт про надходження та використання коштів загального, спеціального фондів (форма №2м, №4-3 м).
  1. Звіти про виконання фінансового плану за рік, звіт керівника про фінансово-господарську діяльність КНП «ЦПМСД» Южненської міської ради подаються разом в строки, які установлені для подання річної звітності передбаченні чинним законодавством.
  2. Звіт керівника про фінансово-господарську діяльність підприємства подається у вигляді таблиць вільної форми, з поясненнями, обґрунтуваннями, діаграмами, графіками та аналізом основних економічних та фінансових показників на розгляд та погодження фінансово-економічної ради з подальшим затвердженням на засіданні виконавчого комітету Южненської міської ради.
  3. Контроль за виконанням фінансових планів та звітів про фінансово-господарську діяльність комунальних підприємств здійснює уповноважене управління Южненської міської ради. За результатами наданих звітів, за потребою, подаються пропозиції міському голові щодо покращення роботи підприємства.
  4. Відповідальність за достовірність та обґрунтованість показників фінансового плану та його виконання несе керівник комунального підприємства, згідно з укладеним контрактом.

Додаток 1 до Порядку

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Код | | Внесення змін до затвердженого фінансового плану | |
| Підприємство | КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ» ЮЖНЕНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ | за ЄДРПОУ | 42500117 | основний ФП  (дата затвердження) |  |
| Організаційно-правова форма | Комунальне підприємство | за КОПФГ | 150 | змінений ФП  (дата затвердження) |  |
| Суб’єкт управління | Южненська міська рада | за СПОДУ |  |  |
| Вид економічної діяльності | Загальна медична практика | за КВЕД | 86.10 | змінений ФП  (дата затвердження) |  |
| Галузь | Охорона здоров’я | | |  |
| Одиниця виміру, тис. грн |  | | | змінений ФП  (дата затвердження) |  |
| Середньооблікова кількість штатних працівників |  | | | змінений ФП  (дата затвердження) |  |
| Місцезнаходження |  | | |  |
| змінений ФП  (дата затвердження) |  |
|  |
| Телефон |  | | Стандарти звітності П(с)БОУ | |  |
| Прізвище та власне ім’я керівника |  | | Стандарти звітності МСФЗ | |  |

**Фінансовий план**

**КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ» ЮЖНЕНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ на 20\_\_ рік**

**Основні фінансові показники тис.грн**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | **Код рядка** | **Факт минулого року** | **План поточного року** | **Плановий рік (усього)** | **У тому числі за кварталами** | | | |
| **I** | **II** | **III** | **IV** |
| 1. **Формування фінансових результатів** | | | | | | | | |
| **1.1.Доходи від операційної діяльності (деталізація)** | | | | | | | | |
| **Дохід (виручка) від реалізації**  **продукції (товарів, робіт, послуг), в тому числі за основними видами діяльності за рахунок:** | **1000** |  |  |  |  |  |  |  |
| **- коштів від медичного обслуговування населення за договорами з Національною службою здоров’я України (далі -НСЗУ) згідно з програмою медичних гарантій; в тому числі:** | **1010** |  |  |  |  |  |  |  |
| *-за договорами з НСЗУ в звітному періоді* | *1011* |  |  |  |  |  |  |  |
| *- за рахунок нерозподіленого залишку коштів на початок звітного періоду* | *1012* |  |  |  |  |  |  |  |
| **Дохід (кошти) з державного та обласного бюджету за цільовими програмами** | **1020** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Дохід (кошти) з місцевого бюджету за цільовими програмами (крім капітальних видатків), в тому числі:** | **1030** |  |  |  |  |  |  |  |
| **-загальний фонд; (розшифрувати):** |
| *\***Забезпечення лікарськими засобами, виробами медичного призначення пільгової категорії населення;* | 1031 |  |  |  |  |  |  |  |
| *\*Оплата комунальних послуг;* | *1032* |  |  |  |  |  |  |  |
| *\*Розвиток підприємства та зміцнення його матеріально-технічної бази (крім капітальних видатків)* | *1033* |  |  |  |  |  |  |  |
| *\*Інші заходи згідно міських цільових програм* | *1034* |  |  |  |  |  |  |  |
| **Інші доходи від операційної діяльності , у тому числі:** | **1040** |  |  |  |  |  |  |  |
| - Дохід за оренду майна; | 1041 |  |  |  |  |  |  |  |
| - Дохід від надання платних послуг; | 1042 |  |  |  |  |  |  |  |
| - Благодійна спонсорська допомога, гранти та дарунки; | 1043 |  |  |  |  |  |  |  |
| - Дохід від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна); | 1044 |  |  |  |  |  |  |  |
| - Дохід від підприємств, організацій, фізичних осіб; | 1045 |  |  |  |  |  |  |  |
| - Дохід від цільового використання коштів ( від централізованого (безкоштовного) постачання (вакцини, медикаменти, обладнання, товари та вироби медичного призначення та інше); | 1046 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 1047 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Разом (сума рядків 1000-1040)** | **1050** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1.2. Витрати від операційної діяльності (деталізація)** |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Матеріальні витрати**  (розшифрувати у додатку) | 1100 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| **Витрати на оплату праці**  (додаток розрахунок ФОП) | 1110 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| **Нарахування на оплату праці**  (додаток до розрахунку ФОП) | 1120 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| **Витрати на оплату послуг, крім комунальних**  (розшифрувати у додатку) | 1130 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| **Витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв**  (розшифрувати у додатку) | 1140 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| **Витрати на соціальне забезпечення населення за рахунок державних та міських цільових програм**  (розшифрувати у додатку) | 1150 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| ***Витрати на окремі заходи з реалізації державних та міських цільових програм, не віднесені до заходів розвитку***  (розшифрувати у додатку) | 1160 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| **Інші операційні витрати**  (розшифрувати у додатку) | 1170 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| ***Разом(сума рядків 1100-1180)*** | **1180** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Усього доходів** | **1200** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Усього витрат** | **1210** | **( )** | **( )** | **( )** | **( )** | **( )** | **( )** | **( )** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Чистий фінансовий результат, у тому числі:** | **1220** |  |  |  |  |  |  |  |
| -прибуток | 1221 |  |  |  |  |  |  |  |
| -збиток | 1222 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Нерозподілені доходи** | **1230** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **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 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| **Усього виплат на користь держави** | **2200** |  |  |  |  |  |  |  |
| **III. Капітальні інвестиції** | | | | | | | | |
| **Інвестиційна діяльність** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Доходи від інвестиційної діяльності, у тому числі:** | **3000** |  |  |  |  |  |  |  |
| *Дохід (кошти) з місцевого бюджету за цільовими програмами по капітальних видатках,* | *3010* |  |  |  |  |  |  |  |
| **-спеціальний фонд; (розшифрувати):** |  |  |  |  |  |  |  |
| *\*Розвиток підприємства та зміцнення його матеріально-технічної бази.* | 3011 |  |  |  |  |  |  |  |
| *\*Інші заходи згідно міських цільових програм* | 3012 |  |  |  |  |  |  |  |
| Інші доходи | 3013 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Капітальні інвестиції, усього, утому числі:** | **3020** |  |  |  |  |  |  |  |
| -капітальне будівництво | 3021 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| -придбання (виготовлення) основних засобів | 3022 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| - придбання (виготовлення) інших необоротних активів | 3023 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| - придбання (створення) нематеріальних активів | 3024 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| - модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) | 3025 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| - капітальний ремонт | 3026 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **IV. Фінансова діяльність** | | | | | | | | |
| **Доходи від фінансової діяльності за зобов’язаннями, у тому числі:** | **4000** |  |  |  |  |  |  |  |
| -кредити | 4001 |  |  |  |  |  |  |  |
| -позики | 4002 |  |  |  |  |  |  |  |
| -депозити | 4003 |  |  |  |  |  |  |  |
| -інші надходження (розшифрувати) | 4004 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Витрати від фінансової діяльності за зобов’язаннями, у тому числі:** | **4010** |  |  |  |  |  |  |  |
| -кредити | 4011 |  |  |  |  |  |  |  |
| -позики | 4012 |  |  |  |  |  |  |  |
| -депозити | 4013 |  |  |  |  |  |  |  |
| -інші витрати (розшифрувати) | 4014 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **V Розподіл нерозподіленого залишку коштів** | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | |
| **Чистий фінансовий результат** | **1220** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Нерозподілений залишок коштів на початок звітного періоду** | **1012** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Напрями розподілу залишку коштів, в тому числі (розшифрувати):** | **5000** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Матеріальні витрати**  (розшифрувати у додатку) | 5001 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Витрати на оплату праці**  (додаток розрахунок ФОП) | 5002 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Нарахування на оплату праці**  (додаток до розрахунку ФОП) | 5003 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Витрати на оплату послуг, крім комунальних**  (розшифрувати у додатку) | 5004 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв**  (розшифрувати у додатку) | 5005 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Інші операційні витрати**  **(розшифрувати у додатку)** | 5006 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Придбання обладнання, техніки та предметів довгострокового користування** | 5007 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Капітальний ремонт та реконструкція об’єктів** | 5008 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Нерозподілені доходи (залишок коштів) на кінець звітного періоду** | **5010** |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **VI. Додаткова інформація** | | | | | | | | |
| **Штатна чисельність працівників** | **6000** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Середня кількість працівників** (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами) | **6001** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Витрати на оплату праці** | **6010** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн)** | **6020** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Заборгованість перед працівниками за заробітною платою** | **6030** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Первісна вартість основних засобів**  **станом на 01 січня поточного року** | **6040** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Знос основних засобів** | **6050** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Податкова заборгованість** | **6060** |  |  |  |  |  |  |  |

Головний лікар КНП «ЦПМСД» Южненської міської ради \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ім’я ПРІЗВИЩЕ

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ім’я ПРІЗВИЩЕ

Додаток 2 до Порядку

**Звіт про виконання фінансового плану**

**КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ЦЕНТР ПЕРВИННОЇ МЕДИКО-САНІТАРНОЇ ДОПОМОГИ» ЮЖНЕНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(квартал, півріччя, рік)**

**Основні фінансові показники**

**тис.грн**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | **Код рядка** | **Факт за попередній період** | **План на відповідний період** | **Факт на відповідний період** | **Відхилення (+,-)** | **Виконання (%)** |
|
| **I. Формування фінансових результатів** | | | | | | |
| **1.1.Доходи від операційної діяльності (деталізація)** | | | | | | |
| **Дохід (виручка) від реалізації**  **продукції (товарів, робіт, послуг), в тому числі за основними видами діяльності за рахунок:** | **1000** |  |  |  |  |  |
| **- коштів від медичного обслуговування населення за договорами з Національною службою здоров’я України (далі -НСЗУ) згідно з програмою медичних гарантій; в тому числі:** | **1010** |  |  |  |  |  |
| *-за договорами з НСЗУ в звітному періоді* | *1011* |  |  |  |  |  |
| *- за рахунок нерозподіленого залишку коштів на початок звітного періоду* | *1012* |  |  |  |  |  |
| **Дохід (кошти) з державного та обласного бюджету за цільовими програмами** | **1020** |  |  |  |  |  |
| **Дохід (кошти) з місцевого бюджету за цільовими програмами (крім капітальних видатків), в тому числі:** | **1030** |  |  |  |  |  |
| **-загальний фонд; (розшифрувати):** |
| *\***Забезпечення лікарськими засобами, виробами медичного призначення пільгової категорії населення;* | 1031 |  |  |  |  |  |
| *\*Оплата комунальних послуг;* | *1032* |  |  |  |  |  |
| *\*Розвиток підприємства та зміцнення його матеріально-технічної бази (крім капітальних видатків)* | *1033* |  |  |  |  |  |
| *\*Інші заходи згідно міських цільових програм* | *1034* |  |  |  |  |  |
| **Інші доходи від операційної діяльності , у тому числі:** | **1040** |  |  |  |  |  |
| - Дохід за оренду майна; | 1041 |  |  |  |  |  |
| - Дохід від надання платних послуг; | 1042 |  |  |  |  |  |
| - Благодійна спонсорська допомога, гранти та дарунки; | 1043 |  |  |  |  |  |
| - Дохід від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна); | 1044 |  |  |  |  |  |
| - Дохід від підприємств, організацій, фізичних осіб; | 1045 |  |  |  |  |  |
| - Дохід від цільового використання коштів ( від централізованого (безкоштовного) постачання (вакцини, медикаменти, обладнання, товари та вироби медичного призначення та інше); | 1046 |  |  |  |  |  |
|  | 1047 |  |  |  |  |  |
| **Разом (сума рядків 1000-1040)** | **1050** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **1.2. Витрати від операційної діяльності (деталізація)** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Матеріальні витрати** (розшифрувати у додатку) | 1100 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| **Витрати на оплату праці**  (додаток розрахунок ФОП) | 1110 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| **Нарахування на оплату праці**  (додаток до розрахунку ФОП) | 1120 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| **Витрати на оплату послуг, крім комунальних**  (розшифрувати у додатку) | 1130 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| **Витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв**  (розшифрувати у додатку) | 1140 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| **Витрати на соціальне забезпечення населення за рахунок державних та міських цільових програм**  (розшифрувати у додатку) | 1150 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| ***Витрати на окремі заходи з реалізації державних та міських цільових програм, не віднесені до заходів розвитку***  (розшифрувати у додатку) | 1160 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| **Інші операційні витрати**  (розшифрувати у додатку) | 1170 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| ***Разом(сума рядків 1100-1180)*** | **1180** | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Усього доходів** | **1200** |  |  |  |  |  |
| **Усього витрат** | **1210** | **( )** | **( )** | **( )** | **( )** | **( )** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Чистий фінансовий результат, у тому числі:** | **1220** |  |  |  |  |  |
| -прибуток | 1221 |  |  |  |  |  |
| -збиток | 1222 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Нерозподілені доходи** | **1230** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **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 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| **Усього виплат на користь держави** | **2200** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **III. Капітальні інвестиції** | | | | | | |
| **Інвестиційна діяльність** | | | | | | |
| **Доходи від інвестиційної діяльності, у тому числі:** | **3000** |  |  |  |  |  |
| *Дохід (кошти) з місцевого бюджету за цільовими програмами по капітальних видатках,* | *3010* |  |  |  |  |  |
| **-спеціальний фонд (розшифрувати):** |  |  |  |  |  |
| *\*Розвиток підприємства та зміцнення його матеріально-технічної бази.* | 3011 |  |  |  |  |  |
| *\*Інші заходи згідно міських цільових програм* | 3012 |  |  |  |  |  |
| Інші доходи | 3013 |  |  |  |  |  |
| **Капітальні інвестиції, усього, утому числі:** | **3020** |  |  |  |  |  |
| -капітальне будівництво | 3021 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| -придбання (виготовлення) основних засобів | 3022 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| - придбання (виготовлення) інших необоротних активів | 3023 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| - придбання (створення) нематеріальних активів | 3024 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| - модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) | 3025 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
| - капітальний ремонт | 3026 | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) | ( ) |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **IV. Фінансова діяльність** | | | | | | |
| **Доходи від фінансової діяльності за зобов’язаннями, у тому числі:** | **4000** |  |  |  |  |  |
| -кредити | 4001 |  |  |  |  |  |
| -позики | 4002 |  |  |  |  |  |
| -депозити | 4003 |  |  |  |  |  |
| -інші надходження (розшифрувати) | 4004 |  |  |  |  |  |
| **Витрати від фінансової діяльності за зобов’язаннями, у тому числі:** | **4010** |  |  |  |  |  |
| -кредити | 4011 |  |  |  |  |  |
| -позики | 4012 |  |  |  |  |  |
| -депозити | 4013 |  |  |  |  |  |
| -інші витрати (розшифрувати) | 4014 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **V Розподіл нерозподіленого залишку коштів** | | | | | | |
| **Чистий фінансовий результат** | **1220** |  |  |  |  |  |
| **Нерозподілений залишок коштів на початок звітного періоду** | **1012** |  |  |  |  |  |
| **Напрями розподілу залишку коштів, в тому числі (розшифрувати):** | **5000** |  |  |  |  |  |
| **Матеріальні витрати**  (розшифрувати у додатку) | 5001 |  |  |  |  |  |
| **Витрати на оплату праці**  (додаток розрахунок ФОП) | 5002 |  |  |  |  |  |
| **Нарахування на оплату праці**  (додаток до розрахунку ФОП) | 5003 |  |  |  |  |  |
| **Витрати на оплату послуг, крім комунальних**  (розшифрувати у додатку) | 5004 |  |  |  |  |  |
| **Витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв**  (розшифрувати у додатку) | 5005 |  |  |  |  |  |
| **Інші операційні витрати**  **(розшифрувати у додатку)** | 5006 |  |  |  |  |  |
| **Придбання обладнання, техніки та предметів довгострокового користування** | 5007 |  |  |  |  |  |
| **Капітальний ремонт та реконструкція об’єктів** | 5008 |  |  |  |  |  |
| **Нерозподілені доходи (залишок коштів) на кінець звітного періоду** | **5010** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **VI. Додаткова інформація** | | | | | | |
| **Штатна чисельність працівників (шт. од.)** | **6000** |  |  |  |  |  |
| **Середня кількість працівників** (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами) (чол.) | **6001** |  |  |  |  |  |
| **Витрати на оплату праці (тис. грн)** | **6010** |  |  |  |  |  |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн)** | **6020** |  |  |  |  |  |
| **Заборгованість перед працівниками за заробітною платою** | **6030** |  |  |  |  |  |
| **Первісна вартість основних засобів**  **станом на 01 січня поточного року** | **6040** |  |  |  |  |  |
| **Знос основних засобів** | **6050** |  |  |  |  |  |
| **Податкова заборгованість** | **6060** |  |  |  |  |  |

Головний лікар КНП «ЦПМСД» Южненської міської ради \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ім’я ПРІЗВИЩЕ

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ім’я ПРІЗВИЩЕ

Керуючий справами виконавчого комітету Владислав ТЕРЕЩЕНКО