



ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ КОБЕЛЯЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

РІШЕННЯ

28.09.2026

м. Кобеляки

№ 4

Про затвердження фінансового плану комунального некомерційного підприємства «Кобеляцький Центр первинної медико-санітарної допомоги» Кобеляцької міської ради на 2027 рік

Керуючись Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні», відповідно до Господарського кодексу України, керуючись рішенням восьмої сесії Кобеляцької міської ради восьмого скликання від 14.05.2021 № 21, Виконавчий комітет міської ради

ВИРІШИВ:

1. Затвердити фінансовий план комунального некомерційного підприємства «Кобеляцький Центр первинної медико-санітарної допомоги» Кобеляцької міської ради на 2027 рік (додається).

2. Контроль за виконанням цього рішення покласти на заступника міського голови Сергія Омельченка.

Виконуючий повноваження
міського голови-секретар міської ради

Керуючий справами (секретар)
Виконавчого комітету



Василь КІПТІЛИЙ

Олена ПОСТОЛЬНИК

Пояснювальна записка

до проекту фінансового плану Комунального некомерційного підприємства
«Кобеляцький Центр первинної медико-санітарної допомоги»
Кобеляцької міської ради на 2027 рік

Комунальне некомерційне підприємство «Кобеляцький Центр первинної медико-санітарної допомоги» Кобеляцької районної ради є закладом охорони здоров'я - комунальним унітарним некомерційним підприємством, що надає первинну медичну допомогу та здійснює управління медичним обслуговуванням прикріпленого населення та підтримання громадського здоров'я.

Підприємство здійснює господарську некомерційну діяльність, спрямовану на досягнення соціальних та інших результатів без мети одержання прибутку - є неприбутковою організацією.

Основною метою створення Підприємства є здійснення управління медичним обслуговуванням, забезпечення населення комплексними та інтегрованими послугами зі всебічної безперервної і орієнтованої на пацієнта первинної медичної допомоги, спрямованої на задоволення потреб населення у відновленні та збереженні здоров'я, попередження розвитку захворювань, зменшення потреби у госпіталізації та покращення якості життя населення, відповідно до укладених декларацій про вибір лікаря та укладених договорів з органами місцевого

Підприємство з 01 вересня 2018 року уклало договір з Національною службою здоров'я України і відповідно до умов цього договору надає пацієнтам медичні послуги за програмою медичних гарантій, що передбачені Порядком надання первинної медичної допомоги, затвердженим наказом МОЗ № 504 від 19.03.2018 р.

На даний час укладено 22652 декларацій з сімейними лікарями КНП «Кобеляцький Центр ПМС», з них 19202 дорослого населення та 3450 дітей.

Основну дохідну частину фінансового плану Підприємства складають доходи від реалізації послуг з медичного обслуговування населення за програмою медичних гарантій, згідно з договором з Національною службою здоров'я України.

(Таблиця 1 до плану)

Підприємство планує у 2027 році отримати дохід в сумі 33450 тис. грн. :

Дохід за програмою медичних гарантій - 21600,0 тис. грн.

Цільовий дохід - 9890 тис. грн..

Не операційний дохід від амортизації по НА та ОЗ, що отримані, як цільове фінансування та безкоштовно - 1960 тис. грн.

Витратна частина фінансового плану на 2027 рік становить 33450,0 тис. грн. та складається з наступних витрат :

- витрати на сировину та основні матеріали (медикаменти та вироби медичного призначення, запасні частини, ПММ, господарські матеріали водопостачання та водовідведення)

- 2587 тис. грн..

- витрати на паливо (природний газ) - 826 тис. грн..

- витрати на електроенергію - 964 тис. грн.

- витрати на оплату праці – 20932 тис. грн.
- відрахування на соціальні заходи – 4357 тис. грн.
- амортизація основних засобів і нематеріальних активів -2160 тис. грн.
- інші витрати (Інтернет мережа, зв'язок, технічне обслуговування, послуги банку, перевірка мед апаратури, відшкодування пільгових ліків, послуги інших лікувальних закладів-Кобеляцька МЛ.). – 1624 тис. грн.

(Таблиця № 3 до плану)

Підприємство планує отримати грошових коштів у 2027 році в сумі 29886 тис. грн..

В тому числі за рахунок:

- виручка від реалізації продукції(товарів, робіт, послуг) (кошти НСЗУ) 21600 тис. грн..
- цільове фінансування (кошти місцевого бюджету)– 8286 тис. грн..

Витрачання грошових коштів у 2027 році становитиме – 30446 тис. грн..

Грошові кошти використовуватимуться на:

- розрахунки за продукцію(товари, роботи та послуги) – 5157 тис. грн..
- розрахунки з оплати праці -20932 тис. грн.
- відрахування на соціальні заходи -4357 тис. грн.

Підприємство за рахунок коштів отриманих від реалізації продукції (товарів ,робіт , послуг) здійснюватиме оплату видатків , які безпосередньо пов'язані з наданням первинної медичної допомоги : оплата заробітної плати , придбання медикаментів та витратних матеріалів, закупівля бензину, запасних частин до автомобілів , оплата послуг (крім комунальних), тощо.

За рахунок коштів цільового фінансування здійснюватиме оплату комунальних послуг , лікарських засобів для пільгової категорії населення, спеціальних продуктів харчування та лікарських засобів для громадян ,які страждають на рідкісні (орфанні) захворювання, заробітної плати працівникам ФАП-ів та АЗПМС в яких відсутні лікарі.

Таблиця № 4,6 до плану)

У 2027 році підприємство планує придбати основних засобів на суму 1130,0 тис. грн.

Для забезпечення надання якісної медичної допомоги населенню необхідно придбати автоматичний аналізатор швидкості осідання еритроцитів - 70 тис. грн., гематологічний аналізатор – 500 тис. грн., портативний імунофлуоресцентний аналізатор експрес – 60 тис. грн. , два електрокардіографа 160 тис. грн. , газовий котел 50 тис. грн., кондиціонер 20 тис. грн., провести заміну оргтехніки : три комп'ютера (ноутбуки) 150 тис. грн. , три багатофункціональних пристрої 120 тис. грн..

Планується придбання інших необоротних матеріальних активів на суму 80 тис. грн..

Директор



Вікторія ОМЕЛЯНЕНКО

ПОГОДЖЕНО

Виконуючий повноваження Кобеляцького міського голови - секретар міської ради

Василь КИПІЛІЙ

Заступник Кобеляцького міського голови

Сергій ОМЕЛЬЧЕНКО

Начальник фінансового відділу Кобеляцької міської ради

Андрій ДАЦКО

Завідувач сектору економічного розвитку та інвестицій апарату виконавчого комітету Кобеляцької міської ради

Марина ПЕЛЮХНЯ

Додаток 1
до Порядку складання, затвердження

та контролю виконання фінансового плану

суб'єкта господарювання державного сектору економіки

(пункт 2)

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішенням Виконавчого комітету Кобеляцької міської ради від

28.09 2026 р. № 4

Підприємство	Код	Внесення змін до затвердженого фінансового плану	
		основний ФП (дата затвердження)	
Комунальне некомерційне підприємство "Кобеляцький Центр первинної медико-санітарної допомоги" Кобеляцької міської ради	за ЄДРПОУ 38540960		
Організаційно-правова форма	за КОПФГ 430	змінений ФП (дата затвердження)	
Суб'єкт управління	за СПОДУ		
Вид економічної діяльності	за КВЕД 86,21	змінений ФП (дата затвердження)	
Галузь			
Одиниця виміру, тис. грн	тис. грн. без десяткового знака	змінений ФП (дата затвердження)	
Розмір державної частки у статутному капіталі	100	змінений ФП (дата затвердження)	
Середньооблікова кількість штатних працівників	вулиця Шевченка, буд. 78/109, м. Кобеляки, Полтавська обл., 39200		
Місцезнаходження	3-13-79	Стандарти звітності П(с)БОУ	
Телефон	Вікторія ОМЕЛЯНЕНКО	Стандарти звітності МСФЗ	
Прізвище та власне ім'я керівника			

**ФІНАНСОВИЙ ПЛАН
на 2027 рік
Основні фінансові показники**

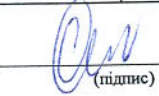
Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2025 року	План поточного 2026 року	Прогноз на поточний 2026 рік	Плановий 2027 рік	Інформація згідно із стратегічним планом розвитку			
						плановий рік +1 рік	плановий рік +2 роки	плановий рік +3 роки	плановий рік +4 роки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Формування фінансових результатів									
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	17 999	17 696	21 540	21 600				
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(26 102)	(26 378)	(28 818)	(31 070)				
Валовий прибуток/збиток	1020	(8 103)	(8 682)	(7 278)	(9 470)	-	-	-	-
EBITDA	1310	(357)	81	124	200	x	x	x	x
Чистий фінансовий результат	1200	(454)	-	-	-				

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2025 року	План поточного 2026 року	Прогноз на поточний 2026 рік	Плановий 2027 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
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	7 730	8 272	8 612	9 167				
III. Капітальні інвестиції									
Капітальні інвестиції	4000	2 153	280	510	310				
IV. Коефіцієнтний аналіз									
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010	(3)	-	-	-	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020	(2)	-	-	-	x	x	x	x
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030	(14)	-	-	-	x	x	x	x
Рентабельність ЕВІТДА (ЕВІТДА, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5040	(2)	0	1	1	x	x	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5050	0,19318515	0,253164557	0,316181029	0,316770186	x	x	x	x
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5060	0	0	0	0	x	x	x	x
V. Звіт про фінансовий стан									
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	16 076	15 338	15 338	15 771	x	x	x	x
основні засоби	6001	16 076	15 338	15 338	15 771	x	x	x	x
первісна вартість	6002	26 308	24 604	26 174	26 174	x	x	x	x
знос	6003	10 232	9 266	10 403	10 403	x	x	x	x
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	4 268	4 454	4 887	4 877	x	x	x	x
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6011	26		26	26	x	x	x	x
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6012					x	x	x	x
гроші та їх еквіваленти	6013	2 326		851	291	x	x	x	x
Усього активи	6020	20 345	18 670	20 915	20 915	x	x	x	x

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2025 року	План поточного 2026 року	Прогноз на поточний 2026 рік	Плановий 2027 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
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	1 682	1 300	1 600	1 600	x	x	x	x
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040	15 369	14 500	14 530	14 500	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	17 051	15 800	15 815	15 800	x	x	x	x
державні гранти і субсидії	6060					x	x	x	x
фінансові запозичення	6070					x	x	x	x
Власний капітал	6080	3 294	4 000	5 100	5 100	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	102	102	102	102				
члени наглядової ради	8001					x	x	x	x
члени правління	8002					x	x	x	x
керівник	8003	1	1	1	1	x	x	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8004	3	3	3	3	x	x	x	x
працівники	8005	98	98	98	98	x	x	x	x
Витрати на оплату праці	8010	17 585	18 480	19 804	20 932	x	x	x	x
члени наглядової ради	8011					x	x	x	x
члени правління	8012					x	x	x	x
керівник	8013	629	640	764	840	x	x	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8014	901	940	940	1 108	x	x	x	x
працівники	8015	16 055	16 900	18 100	18 984	x	x	x	x
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	14 367	15 098	16 180	17 101	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!
член наглядової ради	8021	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	x	x	x	x
член правління	8022	#ДЕЛ/0!	#ЗНАЧ!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	x	x	x	x
керівник, усього, у тому числі:	8023	52 417	53 333	63 667	70 000	x	x	x	x
посадовий оклад	8023/1	33 865	35 558	36 780	40 460	x	x	x	x
преміювання	8023/2	2 822		8 497	9 310	x	x	x	x
інші виплати, передбачені законодавством	8023/3	15 730	17 775	18 390	20 230	x	x	x	x
адміністративно-управлінський працівник	8024	25 028	26 111	26 111	30 778	x	x	x	x
працівник	8025	13 652	14 371	15 391	16 143	x	x	x	x

Директор

(посада)



(підпис)

Вікторія ОМЕЛЯНЕНКО
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
38540960	Комунальне некомерційне підприємство "Кобеляцький Центр первинної медико - санітарної допомоги" Кобеляцької міської ради	загальна медична практика

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

Найменування видів діяльності за КВЕД	Питома вага в загальному обсязі реалізації, %		Фактичний показник за 2024 минулий рік			Плановий показник поточного 2025 року			Фактичний показник поточного року за останній звітний період			Плановий 2026 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 2025 року	План поточного 2026 року	Прогноз на поточний 2026	Плановий 2027 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	17 999	17 696	21 540	21 600	5 400	5 400	5 400	5 400	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(26 102)	(26 378)	(28 818)	(31 070)	(7 718)	(7 673)	(7 134)	(8 545)	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	(2 451)	(1 600)	(2 500)	(2 587)	(829)	(590)	(405)	(763)	
Витрати на паливо	1012	(651)	(735)	(735)	(826)	(293)	(198)	-	(335)	
Витрати на електроенергію	1013	(623)	(650)	(650)	(964)	(264)	(232)	(66)	(402)	
Витрати на оплату праці	1014	(16 055)	(16 900)	(18 100)	(18 984)	(4 550)	(4 750)	(4 750)	(4 934)	
Відрахування на соціальні заходи	1015	(3 229)	(3 683)	(3 683)	(3 929)	(942)	(983)	(983)	(1 021)	
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	(196)	()	()	-	()	()	()	()	
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	(1 487)	(1 520)	(1 560)	(2 160)	(540)	(540)	(540)	(540)	
Рентна плата (розшифрувати)	1018	()	()	()		()	()	()	()	
Інші витрати (оплата послуг (крім комунальних) : зв'язок ,інтернет , ТО, повірка НМА,відшкодування пільгових ліків, видатки на відрядження ,та інші)	1019	(1 410)	(1 290)	(1 590)	(1 620)	(300)	(380)	(390)	(550)	
Валовий прибуток (збиток)	1020	(8 103)	(8 682)	(7 278)	(9 470)	(2 318)	(2 273)	(1 734)	(3 145)	
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	(1 867)	(1 931)	(2 085)	(2 380)	(562)	(621)	(562)	(635)	
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	(1 530)	(1 580)	(1 704)	(1 948)	(460)	(508)	(460)	(520)
відрахування на соціальні заходи	1039	(333)	(345)	(375)	(428)	(101)	(112)	(101)	(114)
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 (банківське обслуговування, податки)	1051	(4)	(6)	(6)	(4)	(1)	(1)	(1)	(1)
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	8 126	9 174	7 927	9 890	2 390	2 404	1 806	3 290
курсові різниці	1071				-				
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072				-				
інші операційні доходи (розшифрувати)Цільове фінансування з місцевого бюджету, цільове фінансування в натуральній формі	1073	8 126	9 174	7 927	9 890	2 390	2 404	1 806	3 290
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	(1 844)	(1 439)	(1 436)	(1 960)	(490)	(490)	(490)	(490)
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110				-				
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1120	()	()	()	-	-	-	-	-
Інші фінансові доходи (неопераційний дохід від амортизації по НА та ОЗ, що отримані як цільове фінансування та безоплатно)	1130	1 390	1 439	1 436	1 960	490	490	490	490
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140	()	()	()	-	()	()	()	()
Інші доходи, усього, у тому числі:	1150	-	-	-	-	-	-	-	-
курсові різниці	1151				-				
інші доходи	1152		-	-	-				
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160	-	-	-	-	-	-	-	-
курсові різниці	1161	()	()	()	-	()	()	()	()
інші витрати (розшифрувати)	1162	()	()	()	-	()	()	()	()
Фінансовий результат до оподаткування	1170	(454)	-	-	-	-	-	-	-
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	(454)	-	-	-	-	-	-	-
прибуток	1201	0	0	0	0	0	0	0	0
збиток	1202	(454)	0	0	0	0	0	0	0
Усього доходів	1210	27 515	28 309	30 903	33 450	8 280	8 294	7 696	9 180
Усього витрат	1220	(27 969)	(28 309)	(30 903)	(33 450)	(8 280)	(8 294)	(7 696)	(9 180)
Неконтрольована частка	1230				-				
Розрахунок показника EBITDA									
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1300	(1 844)	(1 439)	(1 436)	(1 960)	(490)	(490)	(490)	(490)
плюс амортизація, рядок 1430	1301	1 487	1 520	1 560	2 160	540	540	540	540
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	(357)	81	124	200	50	50	50	50
Елементи операційних витрат									
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	3 921	2 985	3 885	4 377	1 386	1 020	471	1 500
витрати на сировину та основні матеріали	1401	2 451	1 600	2 500	2 587	829	590	405	763
витрати на паливо та енергію	1402	1 274	1 385	1 385	1 790	557	430	66	737
Витрати на оплату праці	1410	17 585	18 480	19 804	20 932	5 010	5 258	5 210	5 454
Відрахування на соціальні заходи	1420	3 562	4 028	4 058	4 357	1 043	1 095	1 084	1 135
Амортизація	1430	1 487	1 520	1 560	2 160	540	540	540	540
Інші операційні витрати	1440	1 414	1 296	1 596	1 624	301	381	391	551
Усього	1450	27 969	28 309	30 903	33 450	8 280	8 294	7 696	9 180

Директор

(посада)

(підпис)

Вікторія Омеляненко

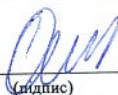
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2025 року	План поточного 2026 року	Прогноз на поточний 2026 рік	Плановий 2027 рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Розподіл чистого прибутку	1200	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий фінансовий результат	2000								
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду	2005	()	()	()	-	()	()	()	()
Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати)									
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	2110	-	-	-	-	-	-	-	-
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2111				-				
податок на прибуток підприємств	2112				-				
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітної періоду	2113	()	()	()	-	()	()	()	()
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітної періоду	2114				-				
акцизний податок	2115				-				
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2116				-				
рентна плата за транспортування	2117				-				
рентна плата за користування надрами	2118				-				
податок на доходи фізичних осіб	2119				-				
інші податки та збори (розшифрувати)	2120	4 168	4 244	4 554	4 810	1 151	1 209	1 197	1 253
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	2121	3 278	3 320	3 564	3 765	901	946	937	981
податок на доходи фізичних осіб	2122				-				
земельний податок	2123				-				
орендна плата	2124	890	924	990	1 045	250	263	260	272
інші податки та збори (військовий збір)	2130	3 562	4 028	4 058	4 357	1 043	1 095	1 084	1 135
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2131				-				
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2132				-				
мятні платежі	2133	3 562	4 028	4 058	4 357	1 043	1 095	1 084	1 135
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2134				-				
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	2140	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	2141				-				
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2142				-				
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2200	7 730	8 272	8 612	9 167	2 194	2 304	2 281	2 388
Усього виплат на користь держави									

Директор

(посада)



(підпис)

Вікторія ОМЕЛЯНЕНКО

Власне ім'я ПРИЗВИЩЕ

III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2025 року	План поточного2 026 року	Прогноз на поточний 2026 рік	Плановий 2027 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	25 674	25 256	29 100	29 886	7 223	7 068	6 898	8 697
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	18 502	17 696	21 540	21 600	5 400	5 400	5 400	5 400
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020				-				
податку на додану вартість	3030				-				
Цільове фінансування, у тому числі:	3040	7 172	7 560	7 560	8 286	1 823	1 668	1 498	3 297
бюджетне фінансування	3041	7 172	7 560	7 560	8 286	1 823	1 668	1 498	3 297
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	3070				-				
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	3100	(25 734)	(26 353)	(29 260)	(30 446)	(7 223)	(7 277)	(7 084)	(8 862)
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	(4 587)	(3 845)	(5 398)	(5 157)	(1 170)	(924)	(790)	(2 273)
Розрахунки з оплати праці	3120	(17 585)	(18 480)	(19 804)	(20 932)	(5 010)	(5 258)	(5 210)	(5 454)
Відрахування на соціальні заходи	3130	(3 562)	(4 028)	(4 058)	(4 357)	(1 043)	(1 095)	(1 084)	(1 135)
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 витрачання	3170	()	()	()	-	()	()	()	()
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(60)	(1 097)	(160)	(560)	-	(209)	(186)	(165)
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)	3285	()	()	()	-	()	()	()	()
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	-	-	-	(160)	(560)	-	(209)	(186)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(60)	(1 097)	(160)	(560)	(560)	851	851	642
Залишок коштів на початок періоду	3405	1 011	1 097,0	1 011,0	851,0	851,0	851,0	851,0	642,0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410								
Залишок коштів на кінець періоду	3415	951	951	951	851	291	851	642	291

Директор

(посада)

(підпис)

Вікторія Омеляненко
Власне ім'я ПРИЗВИЩЕ

IV. Капітальні інвестиції

тис. грн (без ПДВ)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2025 року	План поточного 2026 року	Прогноз на поточний 2026 рік	Плановий 2027 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	2 153	280	510	1 210	20	590	580	20
капітальне будівництво	4010				-				
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	1 868	250	250	1 130	-	570	560	-
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	285	30	260	80	20	20	20	20
придбання (створення) нематеріальних активів	4040				-				
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція)	4050				-				
капітальний ремонт	4060				-				

Директор

(посада)

(підпис)

Вікторія ОМЕЛЯНЕНКО

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор

(посада)

(підпис)

Вікторія ОМЕЛЯНЕНКО

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

VI. Джерела капітальних інвестицій

тис. грн (без ІЦВ)

№ 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 130	-	570	560	-
2	придбання (виготовлення) основних засобів (розшифрувати)	-	-	-	-	-	1 130	-	570	560	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80	20	20	20	20	-	-	-	-	-	80	20	20	20	20
4	придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати про ліцензійне програмне забезпечення)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) (розшифрувати)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	капітальний ремонт	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього		-	-	-	-	-	1 130	-	570	560	-	80	20	20	20	20	-	-	-	-	-	1 210	20	590	580	20
Відсоток		-	-	-	-	-	93	-	-	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100	-	-	-	-

VII. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці IV)

тис. грн (без ІЦВ)

№ 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				-	-	-	-	-	-	-	-	

Директор

(посада)


(підпис)

Вікторія ОМЕЛЯНЕНКО
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

Підприємство

Комунальне некомерційне підприємство "Кобеляцький Центр
первинної медико-санітарної допомоги" Кобеляцької міської

ради

за ЄДРПОУ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

01

38540960

Звіт про власний капітал

за I півріччя

2026 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додатко- вий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокритий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000			723		3242			3965
Коригування: Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095								
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					1209			1209
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Внески учасників: Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Інші зміни в капіталі	4290			-77		1209			1132
Разом змін у капіталі	4295								
Залишок на кінець року	4300			646		4451			5097

Директор

Вікторія ОМЕЛЯНЕНКО

Головний бухгалтер

Тетяна ЖОРНЯК

Підприємство Комунальне некомерційне підприємство за ЄДРПОУ
«Кобеляцький Центр ПМСД» Кобеляцької міської ради
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

38540960

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
За I півріччя 2026 р.**

Форма № 3 Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	10797	9600
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010	3314	3024
Інші надходження	3095		
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(2309)	(1754)
Праці	3105	(8971)	(8366)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1843)	(1688)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	()	()
Інші витрачання	3190	()	()
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1287	816
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		

Фінансова звітність малого підприємства

Підприємство

Комунальне некомерційне підприємство "Кобеляцький Центр первинної медико-санітарної допомоги" Кобеляцької міської ради

Дата(рік,місяць,число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ 1

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2026	07	01
38540960		
UAS3080130010037756		
150		
86.21		

Територія ПОЛТАВСЬКА

Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство

Вид економічної діяльності Загальна медична практика

Середня кількість працівників, осіб -

Одиниця виміру: тис. грн. з одним десятковим знаком

Адреса, телефон вулиця ШЕВЧЕНКА, буд. 78/109, м. КОБЕЛЯКИ, КОБЕЛЯЦЬКИЙ РАЙОН, ПОЛТАВСЬКА обл., 39200

0534331601

1.Баланс на 30 червня 2026 р.

Актив	Форма № 1-м Код за ДКУД		1801006
	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
Первісна вартість	1001	-	-
Накопичена амортизація	1002	(-)	(-)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби :	1010	16 076,3	15 530,2
первісна вартість	1011	26 308,3	26 369,8
знос	1012	(10 232,0)	(10 839,6)
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	16 076,3	15 530,2
II. Оборотні активи			
Запаси :	1100	1 892,4	1 687,4
у тому числі готова продукція	1103	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	25,5	25,5
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 325,7	3 612,3
Витрати майбутніх періодів	1170	24,9	60,4
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	4 268,5	5 385,6
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	20 344,8	20 915,8