



# Р І Ш Е Н Н Я

## ВИКОНАВЧОГО КОМІТЕТУ КРОПИВНИЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

від " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ року

№ \_\_\_\_\_

### **Про затвердження Порядку складання, затвердження та здійснення контролю за виконанням фінансових планів закладів охорони здоров'я Кропивницької міської територіальної громади**

Відповідно до підпункту 4 пункту «а» статті 27, пункту 2 частини другої статті 52 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», статті 78 Господарського кодексу України, з метою вдосконалення системи фінансового планування, організаційного забезпечення функції контролю за фінансово-господарською діяльністю та підвищення ефективності роботи закладів охорони здоров'я Кропивницької міської територіальної громади Виконавчий комітет Кропивницької міської ради

### **В И Р І Ш И В:**

1. Затвердити Порядок складання, затвердження та здійснення контролю за виконанням фінансових планів закладів охорони здоров'я Кропивницької міської територіальної громади (далі – Порядок), що додається.

2. Керівникам закладів охорони здоров'я Кропивницької міської територіальної громади:

- 1) планування діяльності, починаючи з II кварталу 2024 року, здійснювати з дотриманням Порядку;
- 2) до 01 червня 2024 року забезпечити подання на затвердження фінансових планів на 2024 рік за формою згідно з додатком 1 до Порядку.

3. Визнати таким, що втратило чинність, рішення виконавчого комітету міської ради від 14 квітня 2020 року № 182 «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів закладів охорони здоров'я, що належать до територіальної громади міста Кропивницького та діють в організаційно-правовій формі комунальних некомерційних підприємств».

4. Контроль за виконанням цього рішення покласти на заступника міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради С.Колодяжного.

**Секретар міської ради**

**Олег КОЛЮКА**

# **ЗАТВЕРДЖЕНО**

Рішення Виконавчого комітету  
Кропивницької міської ради  
« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2024 року № \_\_\_\_

## **ПОРЯДОК складання, затвердження та здійснення контролю за виконанням фінансових планів закладів охорони здоров'я Кропивницької міської територіальної громади**

### **1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ**

1.1. Порядок складання, затвердження та здійснення контролю за виконанням фінансових планів закладів охорони здоров'я Кропивницької міської територіальної громади (далі – Порядок), засновником і власником яких є Кропивницька міська територіальна громада, визначає процедуру складання, затвердження та здійснення контролю за виконанням фінансових планів закладів охорони здоров'я Кропивницької міської територіальної громади (далі - Підприємство).

1.2. Фінансовий план є основним плановим документом, відповідно до якого Підприємство отримує доходи і здійснює витрати, визначає обсяг та спрямування коштів для виконання своїх функцій протягом року відповідно до статуту.

1.3. Фінансовий план складається за формою, що додається до цього Порядку на кожен наступний рік з поквартальною розбивкою і відображає очікувані фінансові результати у запланованому році. Фінансовий план Підприємства містить інформацію щодо показників минулого року, планових і прогнозних показників поточного року, запланованих показників на плановий рік.

1.4. Фінансовий план, як правило, має забезпечувати збільшення фінансового результату (чистого прибутку) у порівнянні з минулим періодом. У разі зменшення фінансового результату (чистого прибутку), порівняно з відповідним періодом попереднього року, або в разі планування збиткових фінансових результатів комунальне Підприємство обов'язково повинно надати аналітичний висновок з обґрунтуванням причин такого зменшення або планування збитків.

### **2. ПІДГОТОВКА ТА СКЛАДАННЯ ФІНАСОВОГО ПЛАНУ**

2.1. Проект фінансового плану на плановий рік, складений за формою згідно з Додатком 1 до цього Порядку та подається Підприємством на розгляд і погодження уповноваженому органу управління, визначеному у статуті Підприємства (далі – орган управління) у двох примірниках (у паперовому й електронному вигляді з пронумерованими та скріпленими печаткою сторінками) до 01 грудня року, що передує плановому.

2.3. До проєкту фінансового плану додаються наступні супроводжувальні документи:

пояснювальна записка, складена в довільній формі, яка включає результати аналізу фінансово-господарської діяльності Підприємства за попередній рік, показники фінансово-господарської діяльності та розвитку Підприємства в поточному році та плановому році;

розрахунки й обґрунтування витрат;

штатний розпис або проєкт на плановий рік, складений згідно з вимогами чинного законодавства України з урахуванням поточного фінансового стану Підприємства та фінансовими можливостями роботи на плановий рік;

обґрунтування причин з відповідними розрахунками у разі зменшення дохідної частини фінансового плану у порівнянні із запланованими показниками поточного року;

копія затвердженої керівником Підприємства стратегії розвитку Підприємства й інвестиційний план Підприємства на середньострокову перспективу (3-5 років).

2.4. Проєкт фінансового плану має враховувати завдання, визначені контрактом, укладеним із керівником Підприємства, а також потреби в роботах і послугах Підприємства, визначені в галузевих програмах, рішеннях міської ради та розпорядженнях голови міської ради. Фінансові показники відображаються у тис. грн з одним десятковим знаком після коми.

2.5. Проєкт фінансового плану, який не відповідає вимогам, встановленим цим порядком, вважається неподаним. Неподання проєкта фінансового плану у визначені цим Порядком терміни або його подання з порушенням інших витрат цього Порядку розглядається як невиконання умов контракту керівника Підприємства.

### **3. ПОГОДЖЕННЯ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ**

3.1. У разі наявності усіх необхідних документів, визначених розділом 2 (пункт 2.3) цього Порядку, і обґрунтувань (детальних розрахунків тощо) річних планових показників та при відсутності зауважень проєкт фінансового плану, як правило, попередньо погоджується органом управління.

3.2. У разі наявності зауважень до проєкту фінансового плану він повертається Підприємству на доопрацювання. Орган управління в письмовій формі повідомляє Підприємство про прийняте рішення із зазначенням причин повернення фінансового плану. Комунальне некомерційне Підприємство протягом 10 днів доопрацьовує фінансовий план з урахуванням наданих зауважень та повертає його для погодження органу управління.

3.3. Проєкт фінансового плану, після погодження органом управління, подається на затвердження Виконавчому комітету Кропивницької міської ради.

3.4. Погоджений органом управління фінансовий план комунального некомерційного Підприємства затверджується до 01 січня планового року.

3.5. У разі незатвердження фінансового плану у встановленому порядку Підприємство може здійснювати витрати, які безпосередньо пов'язані з виробництвом та реалізацією продукції (товарів, робіт, послуг), при цьому забороняється здійснювати витрати на:

- капітальні інвестиції (окрім випадків, коли відповідне рішення прийняте міською радою);
- придбання та оренду легкових автомобілів;
- маркетингові, консалтингові, юридичні, аудиторські й інформаційно-консультаційні послуги;
- консалтингові послуги;
- страхування (окрім витрат на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, обов'язкове страхування та страхування відповідно до міжнародних договорів);
- представницькі заходи;
- відрахування до резерву сумнівних боргів.

Забороняється здійснювати продаж та списання комунального майна.

Ці обмеження діють на період відсутності затвердженого в установленому порядку річного фінансового плану Підприємства.

#### **4. КОРИГУВАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ**

4.1. Підприємство має право звернутися до органу управління з ініціативою про внесення змін до фінансового плану, що впливають на річну суму доходів та витрат (їх збільшення або зменшення), з пояснювальною запискою про причини таких змін.

4.2. Зміни до затвердженого фінансового плану Підприємства можуть вноситись не частіше одного разу на квартал у плановому році. Враховуючи регламентовані процедури виконавчих органів Кропивницької міської ради, пов'язані з підготовкою документів на розгляд Виконавчого комітету Кропивницької міської ради, пропозиції щодо внесення змін до фінансового плану подаються Підприємствами до органу управління до 05 числа останнього місяця звітного кварталу.

Зміни до фінансового плану Підприємства не можуть уноситись у періоди, календарний строк яких закінчився.

4.3. Орган управління протягом 10 робочих днів розглядає запропоновані пропозиції та приймає рішення про їх погодження в цілому чи з наступним направленням на доопрацювання.

4.4. У разі відхилення пропозицій щодо внесення змін до фінансового плану орган управління у письмовій формі повідомляє Підприємство про відповідні підстави їх відхилення.

4.5. У разі повернення проекту змін до фінансового плану на доопрацювання Підприємство забезпечує його доопрацювання з урахуванням зауважень та подає на повторне погодження протягом 5 робочих днів з дня надходження відповідного письмового повідомлення органу управління.

4.6. Після погодження змін до фінансового плану орган управління подає його на затвердження Виконавчому комітету Кропивницької міської ради.

## **5. КОНТРОЛЬ ЗА СКЛАДАННЯМ ТА ВИКОНАННЯМ ФІНАНСОВИХ ПЛАНІВ**

5.1. Звіт про виконання фінансового плану, складений за формою згідно з Додатком 2, в одному примірнику (у паперовому й електронному вигляді), Підприємство подає органу управління щоквартально (з наростаючим підсумком), до 10 числа другого місяця, наступного за звітним кварталом, а річний звіт – до 15 березня, наступного за звітним роком разом із пояснювальною запискою щодо результатів діяльності за звітний період та зазначенням інформації про причини значних відхилень фактичних показників від планових (у разі наявності таких відхилень).

До звіту про виконання фінансового плану Підприємства додаються: фінансова звітність на останню звітну дату за формою, визначеною Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 року № 73, зокрема баланс (звіт про фінансовий стан) - форма № 1, звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) - форма № 2, звіт про рух грошових коштів - форма № 3, звіт про власний капітал - форма № 4.

Звіт про виконання фінансового плану Підприємства за IV квартал подається разом із звітом про його виконання за рік.

Звітність про виконання фінансового плану підписується керівником та головним бухгалтером і засвідчується печаткою Підприємства.

5.2. Затверджений фінансовий план зі змінами та звіти про його виконання Підприємство оприлюднює на своєму офіційному сайті, а у разі його відсутності – на сайті органу управління.

5.3. Персональну відповідальність за своєчасне складання, виконання та звітування за фінансовим планом несе керівник Підприємства відповідно до укладеного контракту та чинного законодавства України.

---

ПОГОДЖЕНО

ЗАТВЕРДЖЕНО

Від \_\_\_\_\_ року  
МП \_\_\_\_\_

Від \_\_\_\_\_ року № \_\_\_\_\_  
МП \_\_\_\_\_

Рік		Коди		Внесення змін до затвердженого фінансового плану	
Підприємство		за ЄДРПОУ		основний ФП (дата затвердження)	
Організаційно-правова форма		за КОПФГ			
Територія		за КОАТУУ		змінений ФП (дата затвердження)	
Суб'єкт управління		за СПОДУ			
Галузь		за ЗКГНГ		змінений ФП (дата затвердження)	
Вид економічної діяльності		за КВЕД			
Одиниця виміру, тис. грн				змінений ФП (дата затвердження)	
Форма власності					
Середньооблікова кількість штатних працівників		Стандарти звітності П(с)БОУ			
Місцезнаходження		Стандарти звітності МСФЗ			
Телефон					
Прізвище та ініціали керівника					

## ФІНАНСОВИЙ ПЛАН ПІДПРИЄМСТВА 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	
<b>I. Формування фінансових результатів</b>										
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в тому числі:	1000	-	-	-	-					
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	-	-	-	-					
<b>Валовий прибуток/збиток</b>	1020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	1030	-	-	-	-					
Витрати на збув	1060	-	-	-	-					
Інші операційні доходи	1070	-	-	-	-					
Інші операційні витрати	1080	-	-	-	-					
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	1100	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші фінансові доходи	1130	-	-	-	-					
Фінансові витрати	1140	( )	( )	( )	-					

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
Інші доходи	1150	-	-	-	-				
Інші витрати	1160	-	-	-	-				
<b>Чистий фінансовий результат</b>	1200				-				
Прибуток	1201	-	-	-	-				
Збиток	1202	( )	( )	( )	-				
<b>II. Розрахунки з бюджетом</b>									
<b>Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:</b>	2110	-	-	-	-				
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2111	-	-	-	-				
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2112	-	-	-	-				
податок на доходи фізичних осіб	2113	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
інші податки та збори (розшифрувати)	2114	-	-	-	-				
...	2115	-	-	-	-				
...	2116	-	-	-	-				
...	2117	-	-	-	-				
<b>Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)</b>	2120	-	-	-	-				
<b>Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:</b>	2130	-	-	-	-				
митні платежі	2131	-	-	-	-				
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2132	-	-	-	-				
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	2133	-	-	-	-				
<b>Усього виплат на користь держави</b>	2200	-	-	-	-				
<b>III. Рух грошових коштів</b>									
<b>Залишок коштів на початок періоду</b>	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
<b>Залишок коштів на кінець періоду</b>	3415	-	-	-	-	x	x	x	x
<b>IV. Капітальні інвестиції</b>									
Капітальні інвестиції	4000	-	-	-	-				
<b>V. Коефіцієнтний аналіз</b>									



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
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110					x	x	x	x
Коефіцієнт зносу основних засобів	5220					x	x	x	x
<b>VI. Звіт про фінансовий стан</b>									
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
<b>Усього активи</b>	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
<b>Усього зобов'язання і забезпечення</b>	6050	-	-	-	-	x	x	x	x
У тому числі державні гранти і субсидії	6060								
У тому числі фінансові запозичення	6070					x	x	x	x
<b>Власний капітал</b>	6080					x	x	x	x
<b>VII. Кредитна політика</b>									
<b>Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:</b>	7000	-	-	-	-	-	-	-	-
довгострокові зобов'язання	7001					-			
короткострокові зобов'язання	7002					-			
інші фінансові зобов'язання	7003					-			
<b>Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:</b>	7010	-	-	-	-	-	-	-	-
довгострокові зобов'язання	7011					-			
короткострокові зобов'язання	7012					-			
інші фінансові зобов'язання	7013					-			
<b>VIII. Дані про персонал та витрати на оплату праці</b>									
<b>Середня кількість працівників</b> (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	-	-	-	-	x	x	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8001	-	-	-	-	x	x	x	x
працівники	8002	-	-	-	-	x	x	x	x
<b>Витрати на оплату праці</b>	8010	-	-	-	-	x	x	x	x
<b>Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:</b>	8020	-	-	-	-	x	x	x	x
Керівники (генеральний директор та його заступники)	8021	-	-	-	-	x	x	x	x

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
Керівники структурних підрозділів, які виконують адміністративні (та комерційні) та управлінські функції (очолюють не медичні структурні підрозділи закладу, та не приймають участі у наданні медичних послуг)	8022	-	-	-	-	x	x	x	x
Керівники структурних підрозділів, які виконують загальнопромислові функції та забезпечують надання медичних послуг (медичні функціональні керівники, які забезпечують надання медичних послуг закладом)	8023	-	-	-	-	x	x	x	x
Лікарі	8024	-	-	-	-	x	x	x	x
Середній медичний персонал	8025	-	-	-	-	x	x	x	x
Молодший медичний персонал	8026	-	-	-	-	x	x	x	x
Інший адміністративно-господарський персонал, який виконує адміністративні (та комерційні) та загальногосподарські функції (працівники бухгалтерії, кадрів, статистики, господарської служби інші)	8027	-	-	-	-	x	x	x	x
Інші працівники, які зайняті у наданні медичних послуг у (наприклад логопед, реабілітолог, біолог, психолог інші)	8028	-	-	-	-	x	x	x	x

Керівник \_\_\_\_\_  
(посада)

\_\_\_\_\_ (підпис)

\_\_\_\_\_ (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер  
(посада)

\_\_\_\_\_ (підпис)

\_\_\_\_\_ (ініціали, прізвище)

**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
<b>Доходи і витрати (деталізація)</b>										
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в тому числі:	1000				-					
- дохід від надання платних медичних послуг за договорами укладеними з Національною службою України (НСЗУ);	1000/1									
- дохід від надання платних медичних послуг поза межами договору укладеного з НСЗУ;	1000/2				-					
- інші доходи від основної діяльності.	1000/3				-					
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрати на сировину та основні матеріали в тому числі:	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) в тому числі:	1018	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
- послуги з водопостачання та водовідведення;	1018/1									
- послуги з теплопостачання;	1018/2									
- інші послуги (дератизація, дезінфекція, вивезення ТПВ, тощо)	1018/3									
<b>Валовий прибуток (збиток)</b>	<b>1020</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
консультативні та інформаційні послуги	1045	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
юридичні послуги	1046	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
послуги з оцінки майна	1047	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	



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
<b>Елементи операційних витрат</b>										
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				-					
<b>Усього</b>	<b>1450</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник \_\_\_\_\_

(посада)

**Головний бухгалтер**  
(посада)

\_\_\_\_\_

(підпис)

\_\_\_\_\_

(підпис)

\_\_\_\_\_

(ініціали, прізвище)

\_\_\_\_\_

(ініціали, прізвище)

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів</b>									
<b>Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:</b>	<b>2110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2111				-				
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2112				-				
податок на доходи фізичних осіб	2113	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
інші податки та збори (розшифрувати)	2114				-				
...	2115				-				
...	2116				-				
...	2117				-				
<b>Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:</b>	<b>2120</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
податок на доходи фізичних осіб	2121				-				
земельний податок	2122				-				
орендна плата	2123				-				
інші податки та збори (розшифрувати)	2124				-				
<b>Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:</b>	<b>2130</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
митні платежі	2131				-				
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2132				-				
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	2133				-				
<b>Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:</b>	<b>2140</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141				-				
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2142				-				
<b>Усього виплат на користь держави</b>	<b>2200</b>	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник \_\_\_\_\_  
(посада)

Головний бухгалтер  
(посада)

\_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(ініціали, прізвище)

\_\_\_\_\_  
(ініціали, 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
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>									
<b>Надходження грошових коштів від операційної діяльності</b>	<b>3000</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
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								
<b>Витрачання грошових коштів від операційної діяльності</b>	<b>3100</b>								
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								
Інші платежі (розшифрувати)	3157	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Повернення коштів до бюджету	3160	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Інші витрачання (розшифрувати)	3170	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )





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
Витрачення на сплату відсотків	3360								
Витрачення на сплату заборгованості з фінансової оренди	3370								
Інші платежі (розшифрувати)	3380	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>								
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)

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_  
(посада)

\_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(ініціали, прізвище)

**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
<b>Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:</b>	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)

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_  
(посада)

\_\_\_\_\_ (підпис)

\_\_\_\_\_ (ініціали, прізвище)

V. Коefіцієнтний 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
<b>Коefіцієнти фінансової стійкості та ліквідності</b>							
Коefіцієнт відношення боргу до ЕВІТДА (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040) / ЕВІТДА, рядок 1310	5100						
Коefіцієнт 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
Коefіцієнт 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
<b>Аналіз капітальних інвестицій</b>							
Коefіцієнт відношення капітальних інвестицій до амортизації (капітальні інвестиції, рядок 4000 / амортизація, рядок 1430)	5200						
Коefіцієнт 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						
Коefіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5220	Зменшення					Характеризує інвестиційну політику підприємства

Керівник \_\_\_\_\_  
(посада)

\_\_\_\_\_ (підпис)

\_\_\_\_\_ (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_  
(посада)

\_\_\_\_\_ (підпис)

\_\_\_\_\_ (ініціали, прізвище)

**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
<b>Середня кількість працівників</b> (платаних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	-	-	-	-	-	#DIV/0!
<i>Керівники (генеральний директор та його заступники)</i>						#DIV/0!
<i>Керівники структурних підрозділів, які виконують адміністративні (та комерційні) та управлінські функції (очолюють не медичні структурні підрозділи закладу, та не приймають участі у наданні медичних послуг)</i>						#DIV/0!
<i>Керівники структурних підрозділів, які виконують загально виробничі функції та забезпечують надання медичних послуг (медичні функціональні керівники, які забезпечують надання медичних послуг закладом)</i>						#DIV/0!
<i>Товари</i>						#DIV/0!
<i>Середній медичний персонал</i>						#DIV/0!
<i>Молодий медичний персонал</i>						#DIV/0!
<i>Інший адміністративно-господарський персонал, який виконує адміністративні (та комерційні) та загальногосподарські функції (працівники бухгалтерії, кадрів, статистики, господарської служби інші)</i>						#DIV/0!
<i>Інші працівники, які займають у наданні медичних послуг у (наприклад логопед, реабілітолог, біолог, психолог інші)</i>						#DIV/0!
<b>Фонд оплати праці, тис. грн, у тому числі:</b>	-	-	-	-	-	#DIV/0!
<i>Керівники (генеральний директор та його заступники)</i>						#DIV/0!
<i>Керівники структурних підрозділів, які виконують адміністративні (та комерційні) та управлінські функції (очолюють не медичні структурні підрозділи закладу, та не приймають участі у наданні медичних послуг)</i>						#DIV/0!
<i>Керівники структурних підрозділів, які виконують загально виробничі функції та забезпечують надання медичних послуг (медичні функціональні керівники, які забезпечують надання медичних послуг закладом)</i>						#DIV/0!
<i>Товари</i>						#DIV/0!
<i>Середній медичний персонал</i>						#DIV/0!
<i>Молодий медичний персонал</i>						#DIV/0!
<i>Інший адміністративно-господарський персонал, який виконує адміністративні (та комерційні) та загальногосподарські функції (працівники бухгалтерії, кадрів, статистики, господарської служби інші)</i>						#DIV/0!
<i>Інші працівники, які займають у наданні медичних послуг у (наприклад логопед, реабілітолог, біолог, психолог інші)</i>						#DIV/0!
<b>Витрати на оплату праці, тис. грн, у тому числі:</b>	-	-	-	-	-	#DIV/0!
<i>Керівники (генеральний директор та його заступники)</i>						#DIV/0!
<i>Керівники структурних підрозділів, які виконують адміністративні (та комерційні) та управлінські функції (очолюють не медичні структурні підрозділи закладу, та не приймають участі у наданні медичних послуг)</i>						#DIV/0!
<i>Керівники структурних підрозділів, які виконують загально виробничі функції та забезпечують надання медичних послуг (медичні функціональні керівники, які забезпечують надання медичних послуг закладом)</i>						#DIV/0!
<i>Товари</i>						#DIV/0!
<i>Середній медичний персонал</i>						#DIV/0!
<i>Молодий медичний персонал</i>						#DIV/0!
<i>Інший адміністративно-господарський персонал, який виконує адміністративні (та комерційні) та загальногосподарські функції (працівники бухгалтерії, кадрів, статистики, господарської служби інші)</i>						#DIV/0!
<i>Інші працівники, які займають у наданні медичних послуг у (наприклад логопед, реабілітолог, біолог, психолог інші)</i>						#DIV/0!
<b>Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:</b>						#DIV/0!
<i>Керівники (генеральний директор та його заступники)</i>						#DIV/0!
<i>Керівники структурних підрозділів, які виконують адміністративні (та комерційні) та управлінські функції (очолюють не медичні структурні підрозділи закладу, та не приймають участі у наданні медичних послуг)</i>						#DIV/0!
<i>Керівники структурних підрозділів, які виконують загально виробничі функції та забезпечують надання медичних послуг (медичні функціональні керівники, які забезпечують надання медичних послуг закладом)</i>						#DIV/0!
<i>Товари</i>						#DIV/0!
<i>Середній медичний персонал</i>						#DIV/0!
<i>Молодий медичний персонал</i>						#DIV/0!
<i>Інший адміністративно-господарський персонал, який виконує адміністративні (та комерційні) та загальногосподарські функції (працівники бухгалтерії, кадрів, статистики, господарської служби інші)</i>						#DIV/0!
<i>Інші працівники, які займають у наданні медичних послуг у (наприклад логопед, реабілітолог, біолог, психолог інші)</i>						#DIV/0!

У разі збільшення витрат на оплату праці в плановому році порівняно з установленим рівнем поточного року та фактом попереднього року надаються відповідні обґрунтування.

**4. Дані 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
<b>Усього</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>		-	

**5. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів**

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок _____ року	План із залучення коштів	План з повернення коштів	Заборгованість за кредитами на кінець _____ року
1	2	3	4	5
Довгострокові зобов'язання, усього				
у тому числі:				
Короткострокові зобов'язання, усього				-
у тому числі:				
Інші фінансові зобов'язання, усього				-
у тому числі:				
<b>Усього</b>		-	-	-

1. Джерела капітальних інвестицій

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів					Бюджетне фінансування					Власні кошти (розрахувати)					Інші джерела (розрахувати)					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
		-					-					-					-					-				
		-					-					-					-					-				
		-					-					-					-					-				
		-					-					-					-					-				
		-					-					-					-					-				
<b>Усього</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсоток																										

2. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей на початок планового року	Незавершене будівництво на початок планового року	Плановий рік					Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити орган, яким затверджено, та відповідний документ)	Документ, яким затверджений титул будови, із зазначенням органу, 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
								-				
								-				
								-				
								-				
								-				
								-				
								-				
<b>Усього</b>			-	-	-	-	-	-	-	-		

Керівник \_\_\_\_\_  
(посада)

\_\_\_\_\_ (підпис)

\_\_\_\_\_ (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_  
(посада)

\_\_\_\_\_ (підпис)

\_\_\_\_\_ (ініціали, прізвище)

Рік		Коди
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		

## ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА \_\_\_\_\_

## 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
<b>I. Формування фінансових результатів</b>							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в тому числі:	1000						
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010						
<b>Валовий прибуток/збиток</b>	1020						
Адміністративні витрати	1030						
Витрати на збут	1060						
Інші операційні доходи	1070						
Інші операційні витрати	1080						
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	1100						
Інші фінансові доходи	1130						
Фінансові витрати	1140						
Інші доходи	1150						

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
Інші витрати	1160						
<b>Чистий фінансовий результат</b>	1200						
Прибуток	1201						
Збиток	1202						
<b>II. Розрахунки з бюджетом</b>							
<b>Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:</b>	2110						
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2111						
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2112						
податок на доходи фізичних осіб	2113						
інші податки та збори (розшифрувати)	2114						
...	2115						
...	2116						
...	2117						
<b>Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)</b>	2120						
<b>Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:</b>	2130						
митні платежі	2131						
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2132						
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	2133						
<b>Усього виплат на користь держави</b>	2200						
<b>III. Рух грошових коштів</b>							
<b>Залишок коштів на початок періоду</b>	3405						
Цільове фінансування	3040						
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195						
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295						
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395						

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
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410						
<b>Залишок коштів на кінець періоду</b>	3415						
<b>IV. Капітальні інвестиції</b>							
Капітальні інвестиції	4000	-	-				
<b>V. Коефіцієнтний аналіз</b>							
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110						
Коефіцієнт зносу основних засобів	5220						
<b>VI. Звіт про фінансовий стан</b>							
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000						
основні засоби	6001						
первісна вартість	6002						
знос	6003						
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010						
гроші та їх еквіваленти	6011						
<b>Усього активи</b>	6020						
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030						
Поточні зобов'язання і забезпечення	6040						
<b>Усього зобов'язання і забезпечення</b>	6050						
У тому числі державні гранти і субсидії	6060						
У тому числі фінансові запозичення	6070						
<b>Власний капітал</b>	6080						
<b>VII. Кредитна політика</b>							
<b>Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:</b>	7000						
довгострокові зобов'язання	7001						
короткострокові зобов'язання	7002						
інші фінансові зобов'язання	7003						
<b>Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:</b>	7010						
довгострокові зобов'язання	7011						
короткострокові зобов'язання	7012						
інші фінансові зобов'язання	7013						
<b>VIII. Дані про персонал та витрати на оплату праці</b>							



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
<b>Середня кількість працівників</b> (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), <b>у тому числі:</b>	8000						
адміністративно-управлінський персонал	8001						
працівники	8002						
<b>Витрати на оплату праці</b>	8010						
<b>Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:</b>	8020						
Керівники (генеральний директор та його заступники)	8021						
Керівники структурних підрозділів, які виконують адміністративні (та комерційні) та управлінські функції (очолюють не медичні структурні підрозділи закладу, та не приймають участі у наданні медичних послуг)	8022						
Керівники структурних підрозділів, які виконують загальнопромислові функції та забезпечують надання медичних послуг (медичні функціональні керівники, які забезпечують надання медичних послуг закладом)	8023						
Лікарі	8024						
Середній медичний персонал	8025						
Молодший медичний персонал	8026						
Інший адміністративно-господарський персонал, який виконує адміністративні (та комерційні) та загальногосподарські функції (працівники бухгалтерії, кадрів, статистики, господарської служби інші)	8027						
Інші працівники, які зайняті у наданні медичних послуг у (наприклад логопед, реабілітолог, біолог, психолог інші)	8028						

Керівник \_\_\_\_\_  
(посада)

\_\_\_\_\_ (підпис)

\_\_\_\_\_ (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер  
(посада)

\_\_\_\_\_ (підпис)

\_\_\_\_\_ (ініціали, прізвище)

**I. Формування фінансових результатів**

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком		Звітний період (квартал, рік)				Пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення +/-	виконання, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Доходи і витрати (деталізація)</b>								
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в тому числі:	1000							
- дохід від надання платних медичних послуг за договорами укладеними з Національною службою України (НСЗУ);	1000/1							
- дохід від надання платних медичних послуг поза межами договору укладеного з НСЗУ;	1000/2							
- інші доходи від основної діяльності.	1000/3							
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010							
Витрати на сировину та основні матеріали в тому числі:	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) в тому числі:	1018							
- послуги з водопостачання та водовідведення;	1018/1							
- послуги з тепlopостачання;	1018/2							
- інші послуги (дератизація, дезінфекція, вивезення ТПВ, тощо)	1018/3							
<b>Валовий прибуток (збиток)</b>	<b>1020</b>							
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							



Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком		Звітний період (квартал, рік)				Пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення +/-	виконання, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
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							
<b>Усього</b>	<b>1450</b>							

Керівник \_\_\_\_\_  
(посада)

\_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер  
(посада)

\_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(ініціали, прізвище)

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком		Звітний період (квартал, рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів</b>							
<b>Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:</b>	<b>2110</b>						
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2111						
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2112						
податок на доходи фізичних осіб	2113						
інші податки та збори (розшифрувати)	2114						
...	2115						
...	2116						
...	2117						
<b>Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:</b>	<b>2120</b>						
податок на доходи фізичних осіб	2121						
земельний податок	2122						
орендна плата	2123						
інші податки та збори (розшифрувати)	2124						
<b>Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:</b>	<b>2130</b>						
митні платежі	2131						
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2132						
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	2133						
<b>Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:</b>	<b>2140</b>						
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141						
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2142						
<b>Усього виплат на користь держави</b>	<b>2200</b>						

Керівник \_\_\_\_\_  
(посада)

Головний бухгалтер  
(посада)

\_\_\_\_\_  
(підпис)  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(ініціали, прізвище)  
\_\_\_\_\_  
(ініціали, прізвище)

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

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком		Звітний період (квартал, рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>							
<b>Надходження грошових коштів від операційної діяльності</b>	<b>3000</b>						
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						
<b>Витрачання грошових коштів від операційної діяльності</b>	<b>3100</b>						
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						
Інші платежі (розшифрувати)	3157						
Повернення коштів до бюджету	3160						

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком		Звітний період (квартал, рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Інші витрачання (розшифрувати)	3170						
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>						
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>							
<b>Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3200</b>						
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						
<b>Витрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3255</b>						
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						
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>						
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>							
<b>Надходження грошових коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3300</b>						
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						
<b>Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3330</b>						
Витрачання на викуп власних акцій	3335						
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3340						
кредити	3341						

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком		Звітний період (квартал, рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
позики	3342						
облігації	3343						
Сплата дивідендів	3350						
Витрачення на сплату відсотків	3360						
Витрачення на сплату заборгованості з фінансової оренди	3370						
Інші платежі (розшифрувати)	3380						
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>						
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>						
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)

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_  
(посада)

\_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(ініціали, прізвище)



**IV. Капітальні інвестиції**

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком		Звітний період (квартал, рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:</b>	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)

**Головний бухгалтер**  
(посада)

\_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(ініціали, прізвище)

**V. Коефіцієнтний аналіз**

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком		Звітний період (квартал, рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності</b>							
Коефіцієнт відношення боргу до ЕВІТДА (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040) / ЕВІТДА, рядок 1310	5100						
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5110						
Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття) (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання, рядок 6040)	5120						
<b>Аналіз капітальних інвестицій</b>							
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						

Керівник \_\_\_\_\_  
(посада)

\_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_  
(посада)

\_\_\_\_\_  
(підпис)

\_\_\_\_\_  
(ініціали, прізвище)

**Інформація**  
**до звіту про виконання фінансового плану підприємства на \_\_\_\_\_**

(найменування підприємства)

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

Загальна інформація про підприємство (резюме)

Найменування показника	Факт минулого року		Звітний період (квартал, рік)			
	минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
<b>Середня кількість працівників</b> (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:						
Керівники (генеральний директор та його заступники)						
Керівники структурних підрозділів, які виконують адміністративні (та комерційні) та управлінські функції (очолюють не медичні структурні підрозділи закладу, та не приймають участі у наданні медичних послуг)						
Керівники структурних підрозділів, які виконують загальнооборобочні функції та забезпечують надання медичних послуг (медичні функціональні керівники, які забезпечують надання медичних послуг закладом)						
Лікари						
Середній медичний персонал						
Молодий медичний персонал						
Інший адміністративно-господарський персонал, який виконує адміністративні (та комерційні) та загальногосподарські функції (працівники бухгалтерії, кадрів, статистики, господарської служби інші)						
Інші працівники, які зайняті у наданні медичних послуг у (наприклад логопед, реабілітолог, біолог, психолог інші)						
<b>Фонд оплати праці, тис. грн, у тому числі:</b>						
Керівники (генеральний директор та його заступники)						
Керівники структурних підрозділів, які виконують адміністративні (та комерційні) та управлінські функції (очолюють не медичні структурні підрозділи закладу, та не приймають участі у наданні медичних послуг)						
Керівники структурних підрозділів, які виконують загальнооборобочні функції та забезпечують надання медичних послуг (медичні функціональні керівники, які забезпечують надання медичних послуг закладом)						
Лікари						
Середній медичний персонал						
Молодий медичний персонал						
Інший адміністративно-господарський персонал, який виконує адміністративні (та комерційні) та загальногосподарські функції (працівники бухгалтерії, кадрів, статистики, господарської служби інші)						
Інші працівники, які зайняті у наданні медичних послуг у (наприклад логопед, реабілітолог, біолог, психолог інші)						
<b>Витрати на оплату праці, тис. грн, у тому числі:</b>						
Керівники (генеральний директор та його заступники)						
Керівники структурних підрозділів, які виконують адміністративні (та комерційні) та управлінські функції (очолюють не медичні структурні підрозділи закладу, та не приймають участі у наданні медичних послуг)						
Керівники структурних підрозділів, які виконують загальнооборобочні функції та забезпечують надання медичних послуг (медичні функціональні керівники, які забезпечують надання медичних послуг закладом)						
Лікари						
Середній медичний персонал						
Молодий медичний персонал						
Інший адміністративно-господарський персонал, який виконує адміністративні (та комерційні) та загальногосподарські функції (працівники бухгалтерії, кадрів, статистики, господарської служби інші)						
Інші працівники, які зайняті у наданні медичних послуг у (наприклад логопед, реабілітолог, біолог, психолог інші)						
<b>Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:</b>						
Керівники (генеральний директор та його заступники)						
Керівники структурних підрозділів, які виконують адміністративні (та комерційні) та управлінські функції (очолюють не медичні структурні підрозділи закладу, та не приймають участі у наданні медичних послуг)						
Керівники структурних підрозділів, які виконують загальнооборобочні функції та забезпечують надання медичних послуг (медичні функціональні керівники, які забезпечують надання медичних послуг закладом)						
Лікари						
Середній медичний персонал						
Молодий медичний персонал						
Інший адміністративно-господарський персонал, який виконує адміністративні (та комерційні) та загальногосподарські функції (працівники бухгалтерії, кадрів, статистики, господарської служби інші)						
Інші працівники, які зайняті у наданні медичних послуг у (наприклад логопед, реабілітолог, біолог, психолог інші)						

**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
<b>Усього</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>			

**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 за кредитами на кінець звітного періоду
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:				
<b>Усього</b>				

