



№ _____ від _____

01001, м. Київ, вул. Хрещатик, 44
Тел./факс: (044) 278-05-88, (044) 279-63-47
Тел.: (066) 178-20-42, (097) 178-90-89
e-mail: af.analitik.ua@gmail.com

ЗВІТ

про фактичні результати виконання завдання з узгоджених процедур
з аудиторської перевірки фінансової звітності

ПОЗАМІСЬКОГО ДИТЯЧОГО ЗАКЛАДУ ОЗДОРОВЛЕННЯ ТА ВІДПОЧИНКУ «ЗМІНА»

станом на 31.12.2021 р.

Адресат:

*Керівництво Позаміського дитячого закладу оздоровлення та відпочинку
«Зміна»*

м. Київ

08 червня 2022р.

Вступний параграф

Аудиторська перевірка виконується на підставі договору про надання аудиторських послуг № 15/02/2022 від 15.02.2022р. укладеного з Позаміським дитячим закладом оздоровлення та відпочинку «Зміна» (надалі ПДЗОВ «Зміна»).

Предметом даного завдання є перевірка фінансової звітності ПДЗОВ «Зміна», а саме перевірка відповідності суттєвих показників фінансової звітності за 2021 рік та її підготовки вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та іншого чинного законодавства.

Згідно погодженого завдання, в межах аудиторської перевірки суттєвих аспектів фінансової звітності ПДЗОВ «Зміна» нами виконані наступні процедури:

- 1) загальна оцінка стану бухгалтерського обліку ПДЗОВ «Зміна».
- 2) перевірка окремих суттєвих статей фінансової звітності на предмет їх відповідності Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку та іншому чинному законодавству шляхом проведення детальних тестів, аналітичних процедур, тестів контролю та зустрічних звірок по сумнівних операціях, а саме:
 - перевірка основних засобів;
 - перевірка нематеріальних активів;
 - перевірка запасів;
 - перевірка грошових коштів;
 - перевірка цільового фінансування;
 - перевірка дебіторської заборгованості;
 - перевірка кредиторської заборгованості;
 - перевірка витрат на персонал;
 - перевірка власного капіталу;
 - перевірка доходів;

- перевірка витрат;

3) перевірка дотримання ПДЗОВ «Зміна» Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та іншого чинного законодавства при складанні фінансової звітності, у тому числі необхідні розкриття.

Даний Звіт складений відповідно до вимог Міжнародного стандарту супутніх послуг 4400 «Завдання з виконання узгоджених процедур стосовно фінансової інформації». Виконані процедури в межах даної перевірки погоджені із замовником.

Відповідно до МССП 4400 аудитор надає звіт про фактичні результати узгоджених процедур. Тому користувачі звіту самі оцінюють процедури та результати, наведені аудитором у звіті, і на основі роботи аудитора роблять свої власні висновки. МССП 4400 не вимагає висловлювати впевненість щодо фінансової звітності, яка має місце при проведенні аудиту чи огляду фінансової звітності.

Даний Звіт адресується замовнику – ПДЗОВ «Зміна».

Аудиторська фірма застосовує вимоги Міжнародного стандарту контролю якості 1 та інших нормативних актів щодо системи контролю якості надання аудиторських послуг.

Аудитори дотримуються вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, у законодавчих та інших нормативних актах.

Аудиторська перевірка проводилась в термін з 15.02.2022 по 08.06.2022 року.

Основні відомості про ПДЗОВ «Зміна»

Повне найменування: ПОЗАМІСЬКИЙ ДИТЯЧИЙ ЗАКЛАД ОЗДОРОВЛЕННЯ ТА ВІДПОЧИНКУ "ЗМІНА".

Реєстраційні дані: ПДЗОВ «Зміна» заснований на комунальній власності територіальної громади міста Києва та створений відповідно до розпорядження Київської міської адміністрації від 27.09.1996 № 1536 «Про реорганізацію державного комунального підприємства «Зміна». Дитячий заклад підпорядковується Департаменту освіти і науки, молоді та спорту виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Дата та номер запису в Єдиному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань: від 21.12.2007 14.09.2005 № 1 331 120 0000 001190.

Положення про ПДЗОВ «Зміна» затверджене розпорядженням Київської міської державної адміністрації від 27.09.1996р. № 1536, у редакції розпорядження від 22.09.2020р. № 1484.

Відповідно до свого Положення ПДЗОВ «Зміна» - неприбутковий, сезонний, спеціально організований заклад, призначений для оздоровлення, відпочинку, розвитку дітей. ПДЗОВ «Зміна» заснований на комунальній власності територіальної громади міста Києва та утворений відповідно до розпорядження Київської міської державної адміністрації від 27.09.1996р. № 1536 «Про реорганізацію державного комунального підприємства «Зміна» шляхом перетворення у навчально-виховний заклад «Центр соціального розвитку підлітків та молоді «Зміна». Відповідно до розпорядження виконавчого органу Київської міської ради (КМДА) від 12.04.2010р. № 266 навчально-виховний заклад «Центр соціального розвитку підлітків та молоді «Зміна» перейменовано в позаміський дитячий заклад оздоровлення та відпочинку «Зміна».

Відповідно до свого Положення ПДЗОВ «Зміна» підпорядкований Департаменту молоді та спорту виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Місцезнаходження (фактична і юридична адреса):

07840, Пилиповичі, Бородянський р-н, Київська область.

Код ЄДРПОУ – 20578818

Основний види діяльності:

Код КВЕД 55.20 Діяльність засобів розміщування на період відпустки та іншого тимчасового проживання.

Директор - Слущкий Валерій Олегович.

Головний бухгалтер – Мурашко Анна Олександрівна.

Основні відомості про Аудиторську фірму

<i>Повна назва</i>	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АУДИТОРСКА ФІРМА «АНАЛІТИК»
<i>Код ЄДРПОУ</i>	14274505
<i>Місцезнаходження</i>	Факт. адреса: 01001, м. Київ, вул. Хрещатик 44 Юр. адреса: 01042, м. Київ, вул. Чигоріна, буд 57 А
<i>Номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності</i>	№ 0030
<i>Керівник</i>	Головач Володимир Володимирович
<i>Контактний телефон</i>	(097)1789089

РЕЗУЛЬТАТИ ПЕРЕВІРКИ

1. Загальний стан обліку та звітності ПДЗОВ «Зміна»

При веденні бухгалтерського обліку та складання звітності ПДЗОВ «Зміна» керується наступними нормативно-правовими актами:

➤ Положення про порядок бухгалтерського обліку окремих активів та операцій підприємств державного, комунального секторів економіки і господарських організацій, які володіють та/або користуються об'єктами державної, комунальної власності, затверджене Наказом Міністерства фінансів України 19.12.2006 № 1213;

➤ Положення про порядок складання річного фінансового плану, затверджене Розпорядженням КМДА від 01.11.2001р. зі змінами і доповненнями

➤ національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку;
та іншими.

ПДЗОВ «Зміна» є неприбутковим закладом, зареєстрованим в Бородянській ДПІ 30.08.2010 року № 270 з ознакою неприбутковості 0004 (рішення №1710054600440 від 11.12.2017 року про повторне внесення до реєстру неприбуткових установ та організацій.

Облікова політика ПДЗОВ «Зміна» встановлена Наказом від 30.12.2020р. Згідно з Наказом про облікову політику, відповідальність за організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фактів здійснення всіх господарських операцій у первинних документах, збереження оброблених документів, реєстрів звітності і звітності

протягом встановленого строку покладається на директора. Ведення бухгалтерського обліку покладено на головного бухгалтера.

У ПДЗОВ «Зміна» діє журнально-ордерна автоматизована система ведення бухгалтерського обліку та складання звітності.

Порушення щодо оформлення господарських операцій первинними документами, їх відображення в облікових регістрах – не виявлені.

Первинні документи, які були предметом вивчення аудитора, достовірно відображаються в облікових регістрах ПДЗОВ «Зміна».

Застосування програмного забезпечення для ведення бухгалтерського обліку є задовільним.

Організація і методика ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності ПДЗОВ «Зміна» не суперечать Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку та іншим нормативним документам.

Контроль за цільовим використанням коштів, які надходять з державного бюджету, здійснюють органи Державної казначейської служби України відповідно до вимог ст. 78 Бюджетного кодексу України, та головний розпорядник бюджетних коштів.

2. Характеристика фінансово-господарської діяльності ПДЗОВ «Зміна»

Аналіз фінансових показників за 2021 рік

Необоротні активи

ПДЗОВ «Зміна» в своїй господарській діяльності використовує власні основні засоби, які були оцінені достовірно та відповідно до критеріїв визначення за положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 7 “Основні засоби”.

Станом на 01.01.2021р. первісна вартість основних засобів становила 80 129 тис. грн., сума зносу – 15 883 тис. грн. Станом на 31.12.2021р. первісна вартість основних засобів збільшилась на тис. грн. 2 833 і становила 82 962 тис. грн., сума зносу становила 20 601 тис. грн.

Основну частину первісної вартості основних засобів складали станом на 31.12.2021р.:

- будівлі, споруди та передавальні пристрої – 78006 тис. грн.;
 - машини та обладнання 1308 тис. грн.;
 - малоцінні необоротні матеріальні активи – 3589 тис. грн.
- та інші основні засоби.

У 2021 році відповідно до фінансової звітності надійшло основних засобів:

- будинки, споруди та передавальні пристрої – 1837 тис. грн.;
- машини та обладнання – 134 тис. грн.;
- малоцінні необоротні матеріальні активи – 1352 тис. грн.

всього на суму 3323 тис. грн.

Також наявне вибуття основних засобів – малоцінних необоротних матеріальних активів в сумі 490,0 тис. грн.

Інвентаризація основних засобів проведена станом на 31 грудня 2021 року відповідно до Наказу № 70 2021 від 16.12.2021 року.

Інших необоротних активів, нематеріальних активів станом на 31.12.2021 року не обліковується.

На підставі виконаних процедур аудитором встановлено, що облік необоротних активів ПДЗОВ «Зміна» в суттєвих аспектах відповідає Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку.

Оборотні активи

Запаси станом на 31.12.2021 р. становили 14 тис. грн. та зменшилися на 315 тис. грн. у порівнянні з 01.01.2021р.

Станом на 31.12.2021р. дебіторська заборгованість за товари, роботи, відсутня. Інша поточна дебіторська заборгованість на 31.12.2021р. становить 15 тис. грн.

Грошові кошти станом на 31.12.2021р. обліковувались в сумі 613 тис. грн., що на 266 тис. грн. більше, ніж на 31.12.2020р. (347 тис. грн.).

Матеріальні цінності обліковувались по ціні придбання. При вибутті матеріали, паливо, запасні частини, інші матеріали та малоцінні швидкозношувані предмети списувалися за методом ФІФО.

На підставі виконаних процедур аудитором встановлено, що облік оборотних активів ПДЗОВ «Зміна» в суттєвих аспектах відповідає Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку.

Зобов'язання

До складу зобов'язань і забезпечень ПДЗОВ «Зміна» відноситься:

- поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 326 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці – 15 тис. грн.;
- поточні забезпечення – 289 тис. грн.;
- доходи майбутніх періодів – 62361 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання – 12 тис. грн.

У складі доходів майбутніх періодів на 31.12.2021р. обліковується залишкова вартість основних засобів, придбаних або модернізованих за рахунок цільового фінансування.

Власний капітал

Станом на 31.12.2021 року власний капітал ПДЗОВ «Зміна» складає 0 тис. грн.

Доходи і витрати

Відображення доходів та витрат в бухгалтерському обліку ПДЗОВ «Зміна» здійснюється відповідно до п.8 П (с) БО № 15 “Дохід”, затвердженого наказом МФУ від 29.11.1999 року №290, та П (с) БО 16 “Витрати”, затвердженого наказом МФУ від 31.12.1999 р. № 318.

За 2021 рік ПДЗОВ «Зміна» отримало чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 18 841 тис. грн., що на 9 012 тис. грн. більше, ніж у 2020 році (9 829 тис. грн.). Дана сума складається: з бюджетного фінансування – 14 297 тис. грн., а також власних коштів, що надійшли за оздоровчі послуги в сумі 4544 тис. грн.

Інші операційні доходи у розмірі 50 тис. грн. становлять відшкодування витрат субпідрядником по капітальному ремонту.

Інші доходи в сумі 3856 тис. грн. – являють собою в доходи від амортизації основних засобів, придбаних за рахунок коштів бюджету міста Києва.

Собівартість реалізованої продукції склала 21382 тис. грн. Адміністративні витрати – 1365 тис. грн. Загалом операційні витрати у 2021 році складали 22747 тис. грн., що 9 577 на більше за попередній 2020 рік (13170 тис. грн.), та являють собою:

- витрати на оплату праці – 6876 тис. грн.;
- витрати на соціальні заходи – 1513 тис. грн.;
- матеріальні витрати – 5993 тис. грн.;
- амортизація – 5208 тис. грн.;
- інші операційні витрати – 3157 тис. грн.

Основну частину матеріальних витрат складають витрати на харчування (4429 тис. грн.), також мали місце витрати на миючі засоби 200.00 тис. грн.), придбання кондиціонерів (200,0 тис. грн.) та інші.

Інші операційні витрати становлять витрати на постачання електроенергії ПрАТ Київобленерго» (1071,40 тис. грн.), витрати на організацію концертів та змагань (337 тис. грн.), витрати на ремонт трансформаторної підстанції (88 тис. грн.), ремонт кабельної лінії (35 тис. грн.) та інші.

За результатами 2021 року фінансовий результат ПДЗОВ «Зміна» становив 0,00 грн.

Інші питання

Фінансова звітність ПДЗОВ «Зміна» складена за Національними стандартами бухгалтерського обліку у складі 4-х форм: баланс, звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, примітки до річної фінансової звітності. Звіт про власний капітал ПДЗОВ «Зміна» не складався у зв'язку з відсутністю показників для висвітлення. При цьому, ПДЗОВ «Зміна» є малим підприємством, і має право подавати фінансову звітність згідно ПСБО 25 у складі фінансового звіту малого підприємства.

ВИСНОВОК

1. У примітках до фінансової звітності (пояснювальна записка до фінансового звіту за 2021 рік) не в повному обсязі наведено інформацію, розкриття якої передбачено ПСБО. Зокрема, відповідно до п. п. 4 та Розділу IV ПСБО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» інформація про підприємство, яка підлягає розкриттю у фінансовій звітності, включає дату затвердження фінансової звітності.

опис принципів оцінки статей звітності, методів обліку щодо окремих статей звітності, склад статей звіту про рух грошових коштів «Інші платежі» та інших статей, які об'єднують декілька видів грошових потоків.

2. Суттєвих викривлень фінансової звітності за 2021 рр. не виявлено. Мали місце технічні помилки, які були виправлені в процесі проведення перевірки

3. Сума активів (валюта балансу) ПДЗОВ «Зміна» на 31.12.2021р. становить 63003 тис. грн.

Голова правління ПрАТ

«Аудиторська фірма «Аналітик»

Головач Володимир Володимирович,

номер в реєстрі аудиторів та суб'єктів

аудиторської діяльності – 100296

Головач Тетяна Анатоліївна,

номер в реєстрі аудиторів та суб'єктів

аудиторської діяльності – 100295



Підприємство	ПОЗАМІСЬКИЙ ДИТЯЧИЙ ЗАКЛАД ОЗДОРОВЛЕННЯ ТА ВІДПОЧИНКУ «ЗМІНА»	Дата (рік, місяць, число)	Коди
Територія	М.КНІВ	за СДРПОУ	22 01 01
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)	за КАТОТТГ	20578818
Вид економічної діяльності	Діяльність засобів розміщування на період відпустки та іншого тимчасового проживання	за КОПФІ	
Середня кількість працівників ²	42	за КВЕД	55.20
Адреса, телефон	№, 0633969316		
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака			
Складено (зробити позначку «x» у відповідній клітинці):			
x національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			X
x міжнародними стандартами фінансової звітності			

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 01.01.2022 р.

		Форма № 1	Код за ДКУД 1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	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	64246	62361
первісна вартість	1011	80129	82962
знос	1012	15883	20601
Інвестиційна нерухомість	1015	—	—
Довгострокові біологічні активи	1020	—	—
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	—	—
інші фінансові інвестиції	1035	—	—
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	—	—
Відстрочені податкові активи	1045	—	—
Інші необоротні активи	1090	—	—
Усього за розділом I	1095	64246	62361
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	329	14
в т.ч.: виробничі запаси	1101	329	14
незавершене виробництво	1102	—	—
готова продукція	1103	—	—
товари	1104	—	—
Поточні біологічні активи	1110	—	—
Векселі одержані	1120	—	—
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	—	—
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	—	—
з бюджетом	1135	—	—
у тому числі з податку на прибуток	1136	—	—
Дебіторська заборгованість із нарахованих доходів	1140	—	—
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	—	—
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	—	15
Поточні фінансові інвестиції	1160	—	—
Гроші та їх еквіваленти	1165	347	613
в т.ч.: готівка	1166	—	—
рахунки в банках	1167	347	613
Витрати майбутніх періодів	1170	—	—
Інші оборотні активи	1190	—	—
Усього за розділом II	1195	676	642
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200	—	—
Баланс	1300	64922	63003

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	—	—
у т.ч. внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	—	—
Капітал у дооцінках	1405	—	—
Додатковий капітал	1410	—	—
Резервний капітал	1415	—	—
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	—	—
Неоплачений капітал	1425	—	—
Вилучений капітал	1430	—	—
Усього за розділом I	1495	—	—
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	—	—
Довгострокові кредити банків	1510	—	—
Інші довгострокові зобов'язання	1515	—	—
Довгострокові забезпечення	1520	—	—
Цільове фінансування	1525	—	—
Усього за розділом II	1595	—	—
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	—	—
Векселі видані	1605	—	—
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	—	—
товари, роботи, послуги	1615	—	326
розрахунками з бюджетом	1620	—	—
у тому числі з податку на прибуток	1621	—	—
розрахунками зі страхування	1625	—	—
розрахунками з оплати праці	1630	—	15
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	—	—
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	—	—
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	—	—
Поточні забезпечення	1660	657	289
Доходи майбутніх періодів	1665	64246	62361
Інші поточні зобов'язання	1690	19	12
Усього за розділом III	1695	64922	63003
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	—	—
Баланс	1900	64922	63003

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(ініціали, прізвище)

¹Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць на території територіальних громад

²Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики

Підприємство

ПОЗАМІСЬКИЙ ДІТЯЧИЙ ЗАКЛАД ОЗДОРОВЛЕННЯ ТА ВІДПОЧИНКУ
«ЗМІНА»

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Коди

22

01

01

Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)
за 2021 рік

Форма № 2

Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	18841	9829
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(21382)	(12409)
Валовий:			
прибуток	2090	—	—
збиток	2095	(2541)	(2580)
Інші операційні доходи	2120	50	—
Адміністративні витрати	2130	(1365)	(761)
Витрати на збут	2150	—	—
Інші операційні витрати	2180	—	—
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	—	—
збиток	2195	(3856)	(3341)
Доход від участі в капіталі	2200	—	—
Інші фінансові доходи	2220	—	—
Інші доходи	2240	3856	3341
з т.ч. дохід від благодійної допомоги	2241	—	—
Фінансові витрати	2250	—	—
Витрати від участі в капіталі	2255	—	—
Інші витрати	2270	—	—
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	—	—
збиток	2295	—	—
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	—	—
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	—	—
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	—	—
збиток	2355	—	—

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	—	—
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	—	—
Накопичені курсові різниці	2410	—	—
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	—	—
Інший сукупний дохід	2445	—	—
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	—	—
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	—	—
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	—	—
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	—	—

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	5993	1113
Витрати на оплату праці	2505	6876	4145
Відрахування на соціальні заходи	2510	1513	912
Амортизація	2515	5208	3741
Інші операційні витрати	2520	3157	3259
Разом	2550	22747	13170

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	—	—
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	—	—
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	—	—
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	—	—
Дивіденди на одну просту акцію	2650	—	—

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(ініціали, прізвище)

Коди		
22	01	01

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2021 рік**

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	18841,0	9829,0
повернення податків і зборів	3005	—	—
з чого: податку на додану вартість	3006	—	—
державного фінансування	3010	—	—
отримання субсидій, дотацій	3011	—	—
отримання авансів від покупців і замовників	3015	—	—
отримання від повернення авансів	3020	—	—
отримання від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	—	—
отримання від операційної оренди	3040	—	—
інші надходження	3095	50,0	—
Витрачання на оплату:			
товарів (робіт, послуг)	3100	(5560,0)	(2012,0)
праці	3105	(6876,0)	(4145,0)
внесень на соціальні заходи	3110	(1513,0)	(912,0)
зобов'язань з податків і зборів	3115	(1353,0)	—
витрачання на оплату авансів	3135	—	—
витрачання на оплату повернення авансів	3140	—	—
інші витрачання	3190	—	(2858,0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	3589,0	-98,0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	—	—
необоротних активів	3205	—	—
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	—	—
дивідендів	3220	—	—
отримання від деривативів	3225	—	—
інші надходження	3250	—	—
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	—	—
необоротних активів	3260	(3323,0)	—
Виплати за деривативами	3270	—	—
інші платежі	3290	—	—
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-3323,0	—
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
власного капіталу	3300	—	—
отримання позик	3305	—	—
інші надходження	3340	—	—
Витрачання на:			
зakup власних акцій	3345	—	—
погашення позик	3350	—	—
виплати дивідендів	3355	—	—
виплати відсотків	3360	—	—
інші платежі	3390	—	—
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	—	—
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	266,0	-98,0

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогіч період попереднього
1	2	3	4
Залишок коштів на початок року	3405	347,0	445,0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	—	—
Залишок коштів на кінець року	3415	613,0	347,0

Керівник

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

(ініціали, прізвище)

ЗАТВЕРДЖЕНО
наказом Міністерства фінансів України
від 29 листопада 2000 р. N 302
(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28 жовтня 2003р. N 602)

Підприємство Позаміський дитячий заклад оздоровлення та відпочинку «Зміна»

Територія м.КИЇВ

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Комунальна організація (установа,заклад)

Вид економічної діяльності Діяльність засобів розміщування на період відпустки та іншого тимчасового проживання

Одиниця виміру: тис. грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди

22 01 01

20578818

55.20

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2021 рік

Форма № 5

Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка+, уцінка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Права користування майном	020	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Права на комерційні позначення	030	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Права на об'єкти промислової власності	040	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Авторське право та суміжні з ним права	050	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	060	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші нематеріальні активи	070	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Разом	080	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Гудвіл	090	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

З рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

З рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

З рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інвестиційна нерухомість	105	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	76169,0	12647,0	1837,0	—	—	—	—	3787,0	—	—	—	78006,0	16434,0	—	—	—	—
Машини та обладнання	130	1174,0	451,0	134,0	—	—	—	—	69,0	—	—	—	1308,0	520,0	—	—	—	—
Транспортні засоби	140	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	59,0	58,0	—	—	—	—	—	—	—	—	—	59,0	58,0	—	—	—	—
Тварини	160	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Багаторічні насадження	170	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші основні засоби	180	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Бібліотечні фонди	190	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	2727,0	2727,0	1352,0	—	—	490,0	490,0	1352,0	—	—	—	3589,0	3589,0	—	—	—	—
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Природні ресурси	220	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інвентарна тара	230	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Предмети прокату	240	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші необоротні матеріальні активи	250	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Разом	260	80129,0	8883,0	3323,0	—	—	490,0	490,0	5208,0	—	—	—	82962,0	20601,0	—	—	—	—

З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	—
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	—
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	—
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	—
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	(2641)	—
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	—
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	—
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	—
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	—
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	—
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	—

Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	1837,0	—
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	134,0	—
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1352	—
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	—	—
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	—	—
Інші	330	—	—
Разом	340	3323	—

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	—	—	—
дочірні підприємства	360	—	—	—
спільну діяльність	370	—	—	—
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	—	—	—
акції	390	—	—	—
облігації	400	—	—	—
інші	410	—	—	—
Разом (розділ А+ розділ Б)	420	—	—	—

З рядка 1035 гр.4 Балансу

(Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

З рядка 1160 гр. 4 Балансу

(Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

Код	Залишок на початок року	На-	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)	Вибудо за рік
-----	-------------------------	-----	-----------------------------------	---------------

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	—	—
Операційна курсова різниця	450	—	—
Реалізація інших оборотних активів	460	—	—
Штрафи, пені, неустойки	470	—	—
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	—	—
Інші операційні доходи і витрати	490	50.0	—
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	—
непродуктивні витрати і втрати	492	X	—
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	—	—
дочірні підприємства	510	—	—
спільну діяльність	520	—	—
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	—	X
Проценти	540	X	—
Фінансова оренда активів	550	—	—
Інші фінансові доходи і витрати	560	—	—
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	—	—
Доходи від об'єднання підприємств	580	—	—
Результат оцінки корисності	590	—	—
Неопераційна курсова різниця	600	—	—
Безоплатно одержані активи	610	—	X
Списання необоротних активів	620	X	—
Інші доходи і витрати	630	3856.0	—

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

(631) —

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) — %

З рядків 540-560 графа 4

фінансові витрати,

уключені до собівартості активів

(633) —

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Готівка	640	—
Поточний рахунок у банку	650	—
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	—
Грошові кошти в дорозі	670	—
Еквіваленти грошових коштів	680	613,0
Разом	690	613,0

З рядка 1090 гр. 4 Балансу
(Звіту про фінансовий стан)

Грошові кошти, використання
яких обмежено

(691) —

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	79	482	—	272	—	—	289
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	—	—	—	—	—	—	—
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	—	—	—	—	—	—	—
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	—	—	—	—	—	—	—
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	—	—	—	—	—	—	—
Інші забезпечення	760	578	—	—	578	—	—	—
	770	—	—	—	—	—	—	—
Резерв сумнівних боргів	775	—	—	—	—	—	—	—
Разом	780	657	482	—	850	—	—	289

VIII Запаси.

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	14	—	—
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	—	—	—
Паливо	820	—	—	—
Тара і тарні матеріали	830	—	—	—
Будівельні матеріали	840	—	—	—
Запасні частини	850	—	—	—
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	—	—	—
Поточні біологічні активи	870	—	—	—
Малюнки та швидкозношувані предмети	880	—	—	—
Незавершене виробництво	890	—	—	—
Готова продукція	900	—	—	—
Товари	910	—	—	—
Разом	920	14	—	—

З рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів:	
	відображених за чистою вартістю реалізації	(921)
	переданих у переробку	(922)
	оформлених в заставу	(923)
	переданих на комісію	(924)
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)		(925)
З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу		(926)

*визначається за п.28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 „Запаси”

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у тому числі за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	---	—	—	—
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	15	15	—	—

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) _____

Із рядка 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	—
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	—
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	—

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	—
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	—
валова замовникам	1130	—
з авансів отриманих	1140	—
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	—
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	—

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	—
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	—
на кінець звітного року	1225	—
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	—
на кінець звітного року	1235	—
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	—
у тому числі		
поточний податок на прибуток	1241	—
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	—
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	—
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	—
у тому числі		
поточний податок на прибуток	1251	—
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	—
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	—

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	5208
Використано за рік - усього	1310	3323
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	—
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	3323
з них машини та обладнання	1313	134
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	—
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	—
	1316	—
	1317	—

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло на рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього, в т.ч.:	1410	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
робоча худоба	1411	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
продуктивна худоба	1412	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
багаторічні насадження	1413	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	1414	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
інші довгострокові біологічні активи	1415	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Поточні біологічні активи – усього, в т.ч.:	1420	—	x	—	—	x	x	—	—	—	x	—	—	—	—	—
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	—	x	—	—	x	x	—	—	—	x	—	—	—	—	—
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	—	x	—	—	x	x	—	—	—	x	—	—	—	—	—
	1423	—	x	—	—	x	x	—	—	—	x	—	—	—	—	—
інші поточні біологічні активи	1424	—	x	—	—	x	x	—	—	—	x	—	—	—	—	—
Разом	1430	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 Вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цілового фінансування (1431) —

З рядка 1430 графа 6 і графа 16 Залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432) —

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 Балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності обмежені права власності (1433) —

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансові результати (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва – усього, у т.ч.:	1500	—	—	—	—	—	—	—	—	—
зернові і зернобобові, з них:	1510	—	—	—	—	—	—	—	—	—
пшениця	1511	—	—	—	—	—	—	—	—	—
соя	1512	—	—	—	—	—	—	—	—	—
соняшник	1513	—	—	—	—	—	—	—	—	—
ріпак	1514	—	—	—	—	—	—	—	—	—
цукрові буряки (фабричні)	1515	—	—	—	—	—	—	—	—	—
картопля	1516	—	—	—	—	—	—	—	—	—
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	—	—	—	—	—	—	—	—	—
інша продукція рослинництва	1518	—	—	—	—	—	—	—	—	—
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва – усього, у т.ч.:	1520	—	—	—	—	—	—	—	—	—
приріст живої маси – усього	1530	—	—	—	—	—	—	—	—	—
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	—	—	—	—	—	—	—	—	—
свиней	1532	—	—	—	—	—	—	—	—	—
молоко	1533	—	—	—	—	—	—	—	—	—
вовна	1534	—	—	—	—	—	—	—	—	—
яйця	1535	—	—	—	—	—	—	—	—	—
інша продукція тваринництва	1536	—	—	—	—	—	—	—	—	—
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	—	—	—	—	—	—	—	—	—
продукція рибництва	1538	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	1539	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом	1540	—	—	—	—	—	—	—	—	—

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(ініціали, прізвище)

Додаток до наказу Департаменту комунальної власності м.Києва розпорядження виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 24. 03.2014 № 86

Подається згідно з пунктом 3 розпорядження Київської міської державної адміністрації від 01.11.2001 № 2323 (зі змінами) до Департаменту комунальної власності м.Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) шоквартально та за рік в терміни, передбачені пунктом 5 постанови Кабінету Міністрів України від 28.02.2000 №419 (зі змінами)

Річний фінансовий план

затверджено наказом №

від . .20 р.

Підприємство	ПОЗАМІСЬКИЙ ДИТЯЧИЙ ЗАКЛАД ОЗДОРОВЛЕННЯ ТА ВІДПОЧИНКУ «ЗМІНА»	Коди	
Орган управління		За ЕДРПОУ	20578818
Галузь		За СПОДУ	
Вид економ. діяльності	Діяльність засобів розміщування на період відпустки та іншого тимчасового проживання	За ЗКНГ	
Місцезнаходження	Пилиповичі, Бородянський р-н, Київська область	За КВЕД	55.20
Телефон			
Керівник	Слуцький Валерій Олегович		

Звіт про виконання річного фінансового плану

за 2021 рік

заповнюється у тис. грн. з одним десятковим знаком

Показники	Код рядка	За звітний квартал		Наростаючим підсумком з початку року	
		План	Факт	План	Факт
1	2	3	4	5	6
I. Фінансові результати					
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	1655.0	3687.0	17885.8	18841.0
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	015	1430.1	3006.0	14885.8	14297.0
Податок на додану вартість	020	—	—	—	—
Акцизний збір	030	—	—	—	—
Інші вирахування з доходу	040	—	—	—	—
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	050	1655.0	3687.0	17885.8	18841.0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	060	2316.0	4279.0	20362.8	21382.0
у тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	061	253.0	1095.0	6305.0	5981.4
Витрати на оплату праці	062	710.0	961.0	4817.0	5822.0
Відрахування на соціальні заходи	063	156.3	212.0	1059.8	1281.0
Амортизація	064	849.0	991.0	3396.0	5204.0
Інші операційні витрати	065	347.7	1020.0	4785.0	3093.6
Валовий:					
прибуток	071	—	—	—	—
збиток	072	661.0	592.0	2477.0	2541.0
Інші операційні доходи	080	—	—	—	50.0
у тому числі:					
дохід від операційної оренди активів	081	—	—	—	—
одержані гранти та субсидії	082	—	—	—	—
Дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	083	—	—	—	—
Адміністративні витрати (сума рядків з 091 по 095)	090	189.0	382.0	923.0	1365.0
у тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	091	5.0	—	20.0	11.6
Витрати на оплату праці	092	150.0	304.0	700.0	1054.0
Відрахування на соціальні заходи	093	33.0	67.0	154.0	232.0
Амортизація	094	1.0	1.0	4.0	4.0
Інші операційні витрати	095	—	10.0	45.0	63.4
Витрати на збут (сума рядків з 101 по 105):	100	—	—	—	—
у тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	101	—	—	—	—
Витрати на оплату праці	102	—	—	—	—
Відрахування на соціальні заходи	103	—	—	—	—
Амортизація	104	—	—	—	—
Інші операційні витрати	105	—	—	—	—
Інші операційні витрати	110	—	—	—	—

Показники	Код рядка	За звітний квартал		Наростаючим підсумком з початку року	
		План	Факт	План	Факт
1	2	3	4	5	6
(сума рядків з 111 по 115)					
у тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	111	—	—	—	—
Витрати на оплату праці	112	—	—	—	—
Відрахування на соціальні заходи	113	—	—	—	—
Амортизація	114	—	—	—	—
Інші операційні витрати	115	—	—	—	—
Фінансові результати від операційної діяльності:					
прибуток	121	—	—	—	—
збиток	122	850.0	974.0	3400.0	3856.0
Дохід від участі в капіталі	130	—	—	—	—
Інші фінансові доходи	140	—	—	—	—
Інші доходи	150	850.0	974.0	3400.0	3856.0
у тому числі:					
дохід від реалізації фінансових інвестицій	152	—	—	—	—
дохід від безоплатно одержаних активів	154	850.0	974.0	3400.0	3856.0
Фінансові витрати	160	—	—	—	—
Витрати від участі в капіталі	170	—	—	—	—
Інші витрати	180	—	—	—	—
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:					
прибуток	191	—	—	—	—
збиток	192	—	—	—	—
Податок на прибуток	200	—	—	—	—
Чистий:					
прибуток	211	—	—	—	—
збиток	212	—	—	—	—
Відрахування частини прибутку до бюджету м. Кисва	220	—	—	—	—
II. Елементи операційних витрат (разом)					
Матеріальні затрати	310	258.0	1095.0	6325.0	5993.0
Витрати на оплату праці	320	860.0	1265.0	5517.0	6876.0
Відрахування на соціальні заходи	330	189.3	279.0	1213.8	1513.0
Амортизація	340	850.0	992.0	3400.0	5208.0
Інші операційні витрати	350	347.7	1030.0	4830.0	3157.0
Разом (сума рядків з 310 по 350)	360	2505.0	4661.0	21285.8	22747.0
III. Капітальні інвестиції протягом року					
Капітальне будівництво	410	—	—	—	—
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	411	—	—	—	—
Придбання (виготовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів	420	—	—	—	1486.0
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	421	—	—	—	134.0
Придбання (створення) нематеріальних активів	430	—	—	—	—
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	431	—	—	—	—
Погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	440	—	—	—	—
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	441	—	—	—	—
Модернізація, модифікація, дообладнання, реконструкція, інші види поліпшення необоротних активів	450	—	—	2000.0	1837.0
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	451	—	—	2000.0	1837.0
Разом (сума рядків 410, 420, 430, 440, 450):	490	—	—	2000.0	3323.0
в т.ч за рахунок бюджетних коштів (сума рядків 411, 421, 431, 441, 451)	491	—	—	2000.0	1971.0
IV. Додаткова інформація		на 1.04	на 1.07	на 1.10	на 1.01
Чисельність працівників	510	23.0	82.0	25.0	32.0
Первісна вартість основних засобів	520	80129.0	82057.0	83300.0	82962.0
Податкова заборгованість	530	—	—	—	—
Заборгованість перед працівниками за заробітною платою	540	—	—	—	—

Керівник

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Державне статистичне спостереження

Конфіденційність статистичної інформації забезпечується
статтею 21 Закону України "Про державну статистику"

Порушення порядку подання або використання даних державних статистичних спостережень тягне за собою
відповідальність, яка встановлена статтею 186³
Кодексу України про адміністративні правопорушення

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ І ДЕБІТОРСЬКУ ТА КРЕДИТОРСЬКУ ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Подають:	Терміни подання
суб'єкти господарювання - господарські організації органу державної статистики за місцезнаходженням	На 20-й день після звітного періоду

Форма N 1-Б

(I розділ - річна, місячна;
II розділ - річна, квартальна)
ЗАТВЕРДЖЕНО
наказом Держкомстату України
від 04.08.2008 р. №264

Респондент

Найменування : ЗАПОВНІТЬ ДАНІ (ГОСПРОЗРАХУНОК)

(фактична особа або відокремлений підрозділ)

Місцезнаходження (юридична адреса): №

(фактична особа або відокремлений підрозділ)

(поштовий індекс, область /АР Крим, район, населений пункт, вулиця/провулок, площа тощо.

№ будинку/ корпусу, № квартири/офісу

Адреса здійснення діяльності, щодо якої подається звіт (фактична адреса):

(фактична особа або відокремлений підрозділ)

(поштовий індекс, область /АР Крим, район, населений пункт, вулиця/провулок, площа тощо.

№ будинку/ корпусу, № квартири/офісу

Розділ 1. Фінансові результати за 2021 рік

(в тис. грн. з одним десятковим знаком)

Найменування показника	Код рядка	На кінець звітного періоду
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування:		
вибуток	001	—
вибуток	002	—
Контрольний рядок (заповнюється органами державної статистики)	003	—

Причини зміни обсягів фінансового результату від звичайної діяльності до оподаткування у порівнянні з попереднім періодом звітного року

Розділ II. Дебіторська та кредиторська заборгованість станом на 01.01.2022р.

(в тис. грн. з одним десятковим знаком)

Найменування показників	№ рядка	Дебіторська			Кредиторська		
		Довго-строкова заборгованість	Поточна заборгованість		Довго-строкова заборгованість	Поточна заборгованість	
			усього	з неї простро-чена		усього	з неї простро-чена
А	Б	1	2	3	4	5	6
Усього: (ряд 020+030)	010	—	15,0	—	—	353,0	—
Між підприємствами та установами в межах України	020	—	15,0	—	—	353,0	—
З суб'єктами господарської діяльності інших країн	030	—	—	—	—	—	—
у тому числі:							
з країнами СНД	040	—	—	—	—	—	—
з них:							
Росія	050	—	—	—	—	—	—
Туркменістан	060	—	—	—	—	—	—

Причини зміни обсягів дебіторської та кредиторської заборгованості у порівнянні з попереднім періодом звітної року



Керівник

(підпис)

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(підпис)

(ініціали, прізвище)

**ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
(КИЇВСЬКА МІСЬКА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ)
ДЕПАРТАМЕНТ МОЛОДІ ТА СПОРТУ**

Позаміський дитячий заклад оздоровлення та відпочинку

«З М І Н А»

Україна 07840, Київська область, Боролянський район, с. Пилиповичі Код ЄДРПОУ 20578818
р/р UA388201720344340001000054202 в ГУДКСУ м.Київ, МФО 820172

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

До фінансового звіту за 2021 рік по Позаміському дитячому закладу оздоровлення та відпочинку «Зміна» .

Вид діяльності закладу «Зміна» - оздоровлення дітей.

На підтримку діяльності закладу у міжсезоння та оздоровлення дітей заплановано 17885,8 тис. грн.

Чистий дохід від реалізації послуг за 2021 рік склав у сумі -18841 тис. грн. в т.ч.:

- профінансовано з бюджету міста Києва – 14 297,00 тис. грн.
- надійшло коштів на оздоровчі послуги в сумі 4544,00 тис. грн. в т.ч.
 - 3072 тис. грн. – оплата за путівки ;
 - 668 тис. грн. – ФОП Вишневецький (за путівки);
 - 122 тис. грн. – доплати на оздоровлення дітей від батьків;
 - 682 тис. грн. – за проведені оздоровчі заходи.

Всього оздоровлено 1457 дітей ,з них за рахунок бюджету міста Києва 923 дітей та путівки 534 дітей.

Інші операційні доходи склали 50 тис грн. – відшкодування витрат субпідрядником по капітальному ремонту.

Інші доходи складають 3856 тис. грн. – визнані доходи в частині амортизації основних засобів придбаних за рахунок капітальних інвестицій.

Витрати за 2021 рік склали 22747 тис. грн. в т.ч.:

- собівартість послуг -21382 тис . грн.;
- адміністративні витрати – 1365 тис. грн.

Форма 2 рядок 2500 відображені матеріальні затрати у сумі **5993 тис. грн.** в тому числі:

- 50,0 тис. грн.- « Еколайн « дезінфікуючі засоби;
- 4429,0 тис. грн. – продукти харчування ФОП Гуменюк, ФОП Волох, ФОП Лоріс.;
- 115,4 тис. грн.-вода питна ТОВ Чиста Вода
- 83,0 тис. грн. - ФОП «Федоренко «канцтовари;
- 80,00 тис грн.- ФОП «Гаріст « спортивні товари ;
- 26, 90 тис. грн. – намети туристичні «Епіцентр К»;
- 25,00 тис. грн. – ПП «Інженерія» коврики для басейну ;
- 9,80 тис. грн. - Лисицька дезінфікуючий засіб ;
- 65,00 тис. грн. – медикаменти ТОВ «Вітамінка»;
- 99,00 тис. грн. – ФОП Терещенко дрова
- 6,6 тис.грн.- роletи захисні
- 149,0 тис. грн . - ФОП Філіпович дрова та пиломатеріали ;
- 29,0 тис. грн. –ТОВ «Радзівіл» (дрова);
- 24,1 тис. грн. - рідина для генератора ТОВ Радзівіл;
- 7,1 тис. грн. – ФОП «Закрійський» мийка високого тиск;

- 200,0 тис. грн. – кондиціонери;
- 9,0 тис. грн. – ТОВ Газай тембральний лічильник
- 70,5 тис. грн. – ТОВ Ремкомфорт сантехнічні матеріали
- 7,5 тис. грн. - товари господарські
- 6,6 тис. грн. - ФОП Сілуга Ролета захисні;
- 15,0 тис. грн. - ФОП Кийдан товари;
- 200,00 тис. грн. - ТОВ Груп м'які засоби;
- 160,00 тис. грн. - Епіцентр К (лійки ,шланги,товари);
- 25,00 тис. грн. - ФОП Овсієнко світильники;
- 23,00 тис. грн. - ФОП Ескіда переговорний пристрій 10 штук;
- 27,50 тис. грн. – ТОВ Радзівіл копінговий камінь;
- 45,00 тис. грн. – ТОВ Гран Посуд;
- 5,00 тис. грн. - аналізи харчоблоку.

Форма 2 рядок **2505** відображені витрати на оплату праці господарського та адміністративного персоналу за 2021 рік у сумі **6876,0 тис. грн.**(середньоспискова чисельність складає 42ч.).

Форма 2 рядок **2510** відображені витрати на соціальні заходи від оплати праці та соціальні виплати господарського та адміністративного персоналу 22% у сумі **1 513, 0 тис. грн.**

Форма 2 рядок **2515** відображені витрати від амортизації основних засобів та НМА у сумі **5208, 0 тис. грн.**

Форма 2 рядок **2520** відображені інші операційні витрати у сумі **3157,0 тис. грн** а саме:

- 63,40 тис. грн. – надання аудиторських послуг ПАТ «Аналітик» та консультаційних;
- 170, 00 тис. грн.- обслуговування очисних споруд ТОВ «Радзівіл»;
- 88,00 тис. грн. – Ремонт трансформаторної підстанції ФОП Карпенко;
- 35,00 тис. грн.-Ремонт кабельної лінії ФОП Карпенко;
- 49,10 тис. грн.. – Робочий проект КР ТП-10/0,4 кВ №76 ФОП Карпенко ;
- 13,90 тис. грн..- ФОП Карпенко обслуговування підстанції ;
- 54,00 тис. грн. – Технічне обслуговування пожежної сигналізації ТОВ «Пожежні-Інновації»;
- 21,00 тис. грн. – Аварійно рятувальна служба ;
- 1071,40 тис. грн. - постачання електроенергії ПрАТ Київобленерго»;
- 19,80тис. грн. - ФОП «Дацюк» заміна фільтра харчоблок ;
- 55, 80 тис. грн. – установка посудомийної машини ТОВ «Рем Буд Комфорт»;
- 18,00 тис. грн. - газопостачання «Київоблгаз збут»;
- 5,50 тис. грн. – прибирання снігу ТОВ Радзівіл.
- 10,00 тис. грн. – ТОВ Бест Бізнес послуги Інтернет ;
- 10,40 тис. грн. – ФОП Фурса ремонт блоку живлення;
- 6,00 тис. грн. - ФОП Косуров А.Друк футболки ;
- 23, 20 тис. грн. – знезаражував ФОП ДацюкДрук ;
- 25, 00 тис. грн. – Сервіс плюс ;
- 13,20 тис. грн. – налагоджування системи мотузкового парку ;
- 17,40 тис. грн. - ТОВ Атенія встановлення жарової шафи;
- 190,00 тис. грн. - ФОП Скоренко організація концерту гуртом Чорнобривці;
- 147,00 тис. грн. - ФОП Скоренко організація змагань з пейнтболу ;
- 33,60 тис. грн.- ТОВ Екосервіс вивіз сміття ;
- 30,7 тис. грн. - Журавський Альберт ;
- 19,00 тис. грн. - Дератизація приміщень ;
- 20,0 тис. грн. – ФОП Попов збірка меблі;
- 60,0 тис. грн. – Нова Хімія;

- 90,0 тис. грн. - ФОП Романенко монтаж кондиціонерів;
- 49,3 тис. грн. - ТОВ Рем комфорт поточний аварійний ремонт корпус №3;
- 537,0 тис. грн. - ТОВ Атенія поточний ремонт корпус № 4;
- 49,5 тис. грн. - ТоВ Атенія поточний аварійний ремонт корпус 1,2;
- 49,5 тис. грн. - ФОП Гордієнко пошив штор;
- 23,2 тис. грн. - ФОП Ольшанський О.В. електро товари, та прокладання магістралей ;
- 26,0 тис. грн. - ФОП Захарчук розробка сайту ;
- 2,0 тис. грн. - Дука медок ;
- 5,2 тис. грн. - відшкодування експертизи;
- 12,0 тис. грн. - ТОВ Електро монтажні роботи вуличного освітлення ;
- 4,5 тис. грн. - товари господарські ;
- 4,0 тис. грн. - ТОВ Параграф надання правової допомоги;
- 28,8 тис. грн. - ФОП Васалатій О.В. автопослуги;
- 5,6 тис. грн. - ФОП Марініч тех. нагляд корпус 2.

Станом на 31 грудня 2021 року поточні зобов'язання складають :

- інша поточна дебіторська заборгованість за розрахунками з соцфондом по лікарняним у сумі 15 тис. грн;
- кредиторська заборгованість за послуги, продукти (грудень –ць 2021 р) - 326 тис. грн;
- розрахунки по іншим виплатам (лікарняні , грудень м-ць) - 15 тис. грн;
- забезпечення відпусток - 289 тис. грн;
- заборгованість по підзвітним особам - 12 тис. грн.

Звіт про виконання фінансового плану за 2021 рік.

Рядок 060 - відображена собівартість реалізованої продукції(послуги)

(сума рядків 061-064) - 21 382,00 тис. грн.

Рядок 061 - відображено матеріальні затрати - **5981,4** тис. грн.

- 50,0 тис. грн.- « Еколайн » дезінфікуючі засоби;
- 4429,0 тис. грн. – продукти харчування ФОП Гуменюк, ФОП Волох, ФОП Лоріс,;
- 115,4 тис. грн.-вода питна ТОВ Чиста Вода
- 78,0 тис. грн. - ФОП «Федоренко «канцтовари;
- 80,00 тис грн.- ФОП «Гаріст « спортивні товари ;
- 26, 90 тис. грн. – намети туристичні «Епіцентр К»;
- 25,00 тис. грн. – ПП «Інженерія» коврики для басейну ;
- 9,80 тис. грн. - Лисицька дезінфікуючий засіб ;
- 65,00 тис. грн. – медикаменти ТОВ «Вітамінка»;
- 99,00 тис. грн. – ФОП Терешенко дрова
- 149,0 тис. грн . - ФОП Філіпович дрова та пиломатеріали ;
- 29,0 тис. грн. –ТОВ «Радзівіл» (дрова);
- 24,1 тис. грн. - рідина для генератора ТОВ Радзівіл;
- 7,1 тис. грн. – ФОП «Закрійський» мийка високого тиск;
- 200,0 тис. грн. – кондиціонери;
- 9,0 тис. грн. – ТОВ Газай тембральний лічильник
- 70,5 тис. грн. – ТОВ Ремкомфорт сантехнічні матеріали
- 7,5 тис. грн. - товари господарські
- 6,6 тис. грн. - ФОП Сілуга Ролета захисні;
- 15,0 тис. грн. - ФОП Кийдан товари;
- 200,00 тис. грн. - ТОВ Груп миючі засоби;

- 160,00 тис. грн. - Епіцентр К (лійки ,планги,товари);
- 25,00 тис. грн. - ФОП Овсієнко світильники;
- 23,00 тис. грн. - ФОП Ескіда переговорний пристрій 10 штук;
- 27,50 тис. грн. – ТОВ Радзівіл копінговий камінь;
- 45,00 тис. грн. – ТОВ Гран Посуд;
- 5,00 тис. грн. - аналізи харчоблоку.

Рядок 090 відображені адміністративні витрати в сумі 1365 ,00 тис. грн;
сума рядків(092+094)

Рядок 091 відображенні матеріальні витрати в сумі 11,6 тис. грн. а саме:
5,0 тис. грн.- канцтовари;
6,6 тис. грн. - ролети захисні .

Рядок 092 - 10540 тис. грн. - витрати на оплату праці адм. управління (кількість працівників 4);

Рядок 093 - 232 тис. грн - витрати на соціальні заходи 22% від оплати праці адм. персоналу ;

Рядок 094 - 4,0 тис. грн. - амортизація основних засобів(комп'ютери,ноутбуки, стіл);

Рядок 095 - 63,4 тис. грн. - (проведена аудиторська перевірка за 2020 рік та консультації);

Рядок 150 - відображені доходи від амортизації основних засобів придбаних за рахунок бюджетних коштів 3856,00 тис. грн.

Рядок 510 - відображена чисельність працівників в кількості 25 працівників.

Рядок 520 - первісна вартість основних засобів на 01.01.2022 р. 82962,0 тис. грн.

Форма 5-ІІ рядок 120 - за рахунок бюджетних коштів проведено капітальний ремонт очисних споруд на суму 1837,0 тис. грн.

Форма 5-ІІ рядок 130 – придбано кухонне обладнання на суму 134 тис. грн.;

Форма 5 рядок 200 - придбано малоцінних необоротних активів у сумі 1352 ,0 тис. грн.

(обігрівачі,холодильники,принтер,пральні машини ,стіл,шафа,картонпечистка ,меблі ,сушильна машина).

Списано малоцінні необоротні активи на суму 490,0 тис. грн а саме:

відра,швабри,рушники,тумбочки, постіль ,стілці,посуд, згідно Акту інвентаризації №1 від 30.12.2021року.

Позаміський дитячий заклад оздоровлення та відпочинку «Зміна» є неприбутковим закладом зареєстрованим в Бородянській ДПІ 30.08.2010 року № 270 з ознакою неприбутковості 0004 (рішення №1710054600440 від 11.12.2017 року про повторне внесення до реєстру неприбуткових установ та організацій .

Директор

Головний бухгалтер



Валерій СЛУЦЬКИЙ

Анна МУРАШКО