



АНАЛІТИК

ANALITIK

Здійснює діяльність на підставі Свідоцтва про внесення
в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №0030

№ 15 від 22.02.2023

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 31.12.2022 р.**

Адресат:

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

м. Київ

22 лютого 2023 р.

Вступний параграф

Аудиторська перевірка виконується на підставі договору про надання аудиторських послуг від 16.02.2023 р. 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 2022 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 16.02.2023 по 22.02.2023 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 - Слуцький Валерій Олегович,

Головний бухгалтер – Мурашко Анна Олександрівна.

Основні відомості про Аудиторську фірму

<i>Повна назва</i>	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО АУДИТОРСЬКА 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 (стандарты) 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 реєстрах – не виявлені.

Первинні документи, які були предметом вивчення аудитора, достовірно відображаються в облікових реєстрах 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 2022 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 01.01.2022р. первісна вартість основних засобів становила 82 962 тис. грн., сума зносу – 20 601 тис. грн. Станом на 31.12.2022р. первісна вартість основних засобів збільшилась на тис. грн. 2 034 і становила 84 996 тис. грн., сума зносу становила 24 540 тис. грн.

Основну частину первісної вартості основних засобів складали станом на 31.12.2022 р.:

- будівлі, споруди та передавальні пристрої – 78006 тис. грн.;
- машини та обладнання – 1260 тис. грн.;
- транспортні засоби – 2000 тис. грн.;
- малоцінні необоротні матеріальні активи – 3674,0 тис. грн.

У 2022 році придбано транспортний засіб вартістю 2000 тис. грн. (вантажопасажирський автомобіль). Загалом надійшло основних засобів на суму 2189,0 тис. грн.

Також наявне вибуття основних засобів на суму 155 тис. грн.

Інших необоротних активів, нематеріальних активів станом на 31.12.2022 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 31.12.2022 р. становили 247 тис. грн. та збільшилися на 233 тис. грн. у порівнянні з 01.01.2022 р.

Станом на 31.12.2022 р. дебіторська заборгованість за товари, роботи, відсутня. Інша поточна дебіторська заборгованість на 31.12.2022 р. відсутня.

Грошові кошти станом на 31.12.2022 р. обліковувались в сумі 6 тис. грн.

Матеріальні цінності обліковувались по ціні придбання. При вибутті матеріали, паливо, запасні частини, інші матеріали та малоцінні швидкозношувані предмети списувались 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 розрахунками з бюджетом – 3 тис. грн.;

- поточні забезпечення – 226 тис. грн.;

- доходи майбутніх періодів – 60456 тис. грн.;

- інші поточні зобов'язання – 24 тис. грн.

У складі доходів майбутніх періодів на 31.12.2022р. обліковується залишкова вартість основних засобів, придбаних або модернізованих за рахунок цільового фінансування.

Власний капітал

Станом на 31.12.2022 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 2022 рік ПДЗОВ «Зміна» отримало чистого доходу від реалізації продукції (робіт, послуг) в сумі 9064,00 тис. грн. Дана сума складається: з бюджетного фінансування – 8985,00 тис. грн., а також оплати за путівки – 79,00 тис. грн.

Інші операційні доходи склали 628,00 тис. грн. - відшкодування на електроенергію згідно договору.

Собівартість реалізованої продукції склала 12559 тис. грн. Адміністративні витрати – 1038 тис. грн. Загалом операційні витрати у 2022 році склали 13597 тис. грн., що на 9 150 тис. менше за попередній 2021 рік (22747 тис. грн.), та являють собою:

- витрати на оплату праці – 2883 тис. грн.;
- витрати на соціальні заходи – 634 тис. грн.;
- матеріальні витрати – 153 тис. грн.;
- амортизація – 4094 тис. грн.;
- інші операційні витрати – 5833 тис. грн.

Матеріальні витрати складають витрати на сантехнічні та будівельні матеріали в сумі 145 тис. грн. та придбання канцтоварів (8,00 тис. грн.).

Інші операційні витрати становлять: поточний ремонт найпростіших укриттів корпусів 1,2,3 та поточний ремонт інженерних мереж (4545,0 тис. грн.), витрати на електроенергію (775,90 тис. грн.), закупівля дров (353,6 тис. грн.) та інші.

Інші доходи в сумі 3905 тис. грн. становлять доходи від амортизації основних засобів придбаних за рахунок бюджетних коштів.

За результатами 2022 року фінансовий результат ПДЗОВ «Зміна» становив 0,00 грн.

Інші питання

Фінансова звітність ПДЗОВ «Зміна» складена за Національними стандартами бухгалтерського обліку у складі 5-х форм: баланс, звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал, примітки до річної фінансової звітності, а також пояснювальної записки до фінансової звітності.

ВИСНОВОК

1. У примітках до фінансової звітності (пояснювальна записка до фінансового звіту за 2022 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. За винятком питання, описаного у пункті 1, фінансова звітність ПДЗОВ «Зміна» станом на 31.12.2022р. відповідає в суттєвих аспектах ПСБО, а також

відповідає Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

3. Суттєвих викривлень фінансової звітності за 2022 рр. не виявлено. Мали місце технічні помилки, які були виправлені в процесі проведення перевірки

4. Сума активів (валюта балансу) ПДЗОВ «Зміна» на 31.12.2022р. підтверджена і становить 60709 тис. грн.

Голова правління ПрАТ

«Аудиторська фірма «Аналітик»

Головач Володимир Володимирович,

номер в реєстрі аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності – 100296

Туманян Анна Оганесівна,

номер в реєстрі аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності – 100298



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Додаток І

До Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку
І «Загальні вимоги до фінансової звітності»

Підприємство Позаміський дитячий заклад оздоровлення та відпочинку «Зміна» Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____
 Територія М.КНІВ за КАТОТТГ¹ _____
 Організаційно-правова форма господарювання _____ за КОПФГ _____
 Вид економічної діяльності Діяльність засобів розмішування на період відпустки та іншого тимчасового проживання за КВЕД 55.20
 Середня кількість працівників ² 26
 Адреса, телефон 06339693116
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака
 Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):
 за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку _____
 за міжнародними стандартами фінансової звітності _____

Коди		
23	01	01
20578818		
55.20		

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 01.01.2023 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	62361	60456
первісна вартість	1011	82962	84996
знос	1012	20601	24540
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	62361	60456
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	14	247
в т.ч.: виробничі запаси	1101	14	247
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	613	6
в т.ч.: готівка	1166	—	—
рахунки в банках	1167	613	6
Витрати майбутніх періодів	1170	—	—
Інші оборотні активи	1190	—	—
Усього за розділом II	1195	642	253
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200	—	—
Баланс	1300	63003	60709

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	—	3
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	289	250
Доходи майбутніх періодів	1665	62361	60456
Інші поточні зобов'язання	1690	12	—
Усього за розділом III	1695	63003	60709
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	—	—
Баланс	1900	63003	60709

Керівник

Головний бухгалтер



Валерій Слущкий
(ініціали, прізвище)

Анна Мурашко
(ініціали, прізвище)

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць на території територіальних громад
² Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики

Підприємство Позаміський дитячий заклад оздоровлення та відпочинку «Зміна»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
23	01	01
20578818		

Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2022 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	9064	18841
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(12559)	(21382)
Валовий:			
прибуток	2090	—	—
збиток	2095	(3495)	(2541)
Інші операційні доходи	2120	628	50
Адміністративні витрати	2130	(1038)	(1365)
Витрати на збут	2150	—	—
Інші операційні витрати	2180	—	—
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	—	—
збиток	2195	(3905)	(3856)
Доход від участі в капіталі	2200	—	—
Інші фінансові доходи	2220	—	—
Інші доходи	2240	3905	3856
в 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	153	5993
Витрати на оплату праці	2505	2883	6876
Відрахування на соціальні заходи	2510	634	1513
Амортизація	2515	4094	5208
Інші операційні витрати	2520	5833	3157
Разом	2550	13597	22747

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



Валерій Слущкий
(ініціали, прізвище)

Анна Мурашко
(ініціали, прізвище)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 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	9064,0	18841,0
Повернення податків і зборів	3005	—	—
у тому числі податку на додану вартість	3006	—	—
Цільового фінансування	3010	—	—
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	—	—
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	—	—
Надходження від повернення авансів	3020	—	—
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	—	—
Надходження від операційної оренди	3040	—	—
Інші надходження	3095	628,0	50,0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2649,0)	(5560,0)
Праці	3105	(2883,0)	(6876,0)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(634,0)	(1513,0)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(496,0)	(1353,0)
Витрачання на оплату авансів	3135	—	—
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	—	—
Інші витрачання	3190	(2423,0)	—
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	607,0	3589,0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	—	—
необоротних активів	3205	—	—
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	—	—
дивідендів	3220	—	—
Надходження від деривативів	3225	—	—
Інші надходження	3250	—	—
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	—	—
необоротних активів	3260	(1214,0)	(3323,0)
Виплати за деривативами	3270	—	—
Інші платежі	3290	—	—
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1214,0	-3323,0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
власного капіталу	3300	—	—
отримання позик	3305	—	—
Інші надходження	3340	—	—
Витрачання на:			
викуп власних акцій	3345	—	—
погашення позик	3350	—	—
сплату дивідендів	3355	—	—
сплату відсотків	3360	—	—
Інші платежі	3390	—	—
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	—	—
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-607,0	266,0
Залишок коштів на початок року	3405	613,0	347,0

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	—	—
Залишок коштів на кінець року	3415	6,0	613,0

Керівник

Головний бухгалтер



Слуцький Валерій
(ініціали, прізвище)

Мурашко Анна
(ініціали, прізвище)

Позаміський дитячий заклад оздоровлення та відпочинку «Зміна»
(найменування)

Коды		
23	01	01
20578818		

Форма № 4
Код за ДКУД
1801005

[illegible]

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	У т.ч. з ко-лонки 3 не-заресстро-ваний капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподі-лений прибуток (непокритий збиток)	Неопла-чений капітал	Вилучений капітал	Всього
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Внески учасників:										
Внески до капіталу	4240	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Погашення заборгованості з капіталу	4245	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	4260	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Вилучення частки в капіталі	4275	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші зміни в капіталі	4290	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Разом змін у капіталі	4295	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Залишок на кінець року	4300	—	—	—	—	—	—	—	—	—

Керівник



Головний бухгалтер

(підпис)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(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)

Коди		
23	01	01
20578818		
55.20		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство
Територія
Позаміський дитячий заклад оздоровлення та відпочинку «Зміна»

М.КІЇВ

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Діяльність засобів розміщування на період відпустки та іншого тимчасового проживання

Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2022 рік

Форма № 5 Код за ДКУД 1801008

І. 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	уцінка-	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
І	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	—	—	—	—	—		—	—	—	—	—	—	—	—
Інші нематеріальні активи	060	—	—	—	—	—		—	—	—	—	—	—	—	—
Разом	070	—	—	—	—	—		—	—	—	—	—	—	—	—
Гудвіл	080	—	—	—	—	—		—	—	—	—	—	—	—	—
	090	—	—	—	—	—		—	—	—	—	—	—	—	—

3 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)
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)
3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)

II. Основні засоби

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			
					первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
		первісна (переоцінена) вартість	знос															
		1	2		3	4	5	6			7	8	9	10	11	12	13	14
Земельні ділянки	100	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інвестиційна нерухомість	105	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	78006,0	16434,0	—	—	—	—	—	3825,0	—	—	—	78006,0	20259,0	—	—	—	—
Машини та обладнання	130	1308,0	520,0	—	—	—	48,0	48,0	80,0	—	—	—	1260,0	552,0	—	—	—	—
Транспортні засоби	140	—	—	2000,0	—	—	—	—	—	—	—	—	2000,0	—	—	—	—	—
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	59,0	58,0	—	—	—	3,0	3,0	—	—	—	—	56,0	55,0	—	—	—	—
Тварини	160	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Багаторічні насадження	170	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші основні засоби	180	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Бібліотечні фонди	190	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	3589,0	3589,0	189,0	—	—	104,0	104,0	189,0	—	—	—	3674,0	3674,0	—	—	—	—
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Природні ресурси	220	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інвентарна тара	230	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Предмети прокату	240	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші необоротні матеріальні активи	250	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Разом	260	82962,0	20601,0	2189,0	—	—	155,0	155,0	4094,0	—	—	—	84996,0	24540,0	—	—	—	—

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
основні засоби орендованих одиниць (цілісних) майнових комплексів
вартість основних засобів, призначених для продажу

3 рядка 260 графа 8

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 260 графа 5

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 260 графа 15

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 105 графа 14

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності
вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

¹Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад

(261)	—
(262)	—
(263)	—
(264)	1037,0
(2641)	—
(265)	—
(2651)	—
(266)	—
(267)	—
(268)	—
(269)	—

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280	—	—
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	2000,0	—
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	189,0	—
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	—	—
Придбання (виroduвання) довгострокових біологічних активів	320	а	—
Інші	330	—	—
Разом	340	2189,0	—

З рядка 340 графа 3
капітальні інвестиції в інвестиційну нерухо-
мість (341) —
фінансові витрати, включені до капітальних
інвестицій (342) —

IV. Фінансові інвестиції

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. 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	628,0	—
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	—
непродуктивні витрати і витрати	492	X	—
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за ін- вестіціями в:			
асоційовані підприємства	500	—	—
дочірні підприємства	510	—	—
спільну діяльність	520	—	—
V. 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	3905,0	—

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
1	2	3
Готівка	640	—
Поточний рахунок у банку	650	6,0
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	—
Грошові кошти в дорозі	670	—
Еквіваленти грошових коштів	680	—
Разом	690	6,0

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання
(Звіту про фінансовий стан) 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 невикори- стану суму у звіт- ному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові від- рахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	301,0	180,0	—	457,0	—	—	24,0
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	—	—	—	—	—	—	—
	760	—	226,0	—	—	—	—	226,0
	770	—	—	—	—	—	—	—
	775	—	—	—	—	—	—	—
Резерв сумнівних боргів	780	301,0	406,0	—	457,0	—	—	250,0
Разом								

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	247,0	—	—
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	—	—	—
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	—	—	—
Незавершене виробництво	890	—	—	—
Готова продукція	900	—	—	—
Товари	910	—	—	—
Разом	920	247,0	—	—

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

* 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	6
1	2	3	4	5	6	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	—	—	—	—	—
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	—	—	—	—	—

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 нестач і втрат	960	—
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	—
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	—

ХІ. 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	—

ХІІ. 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	—

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	4094,0
Використано за рік - усього	1310	2189,0
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	—
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	2189,0
з них машини та обладнання	1313	2189,0
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	втраги від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок первісної вартості на вартість	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										
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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
інші довгострокові біологічні активи	1414	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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	—	—	—	—	—
інші поточні біологічні активи	1423	—	X	—	—	X	X	—	—	—	X	—	—	—	—	—
Разом	1430	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

Вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431)

3 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)

3 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 ретрансформациями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансові результати (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
I	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:	1531	—	—	—	—	—	—	—	—	—
великої рогатої худоби	1532	—	—	—	—	—	—	—	—	—
свиней	1533	—	—	—	—	—	—	—	—	—
молоко	1534	—	—	—	—	—	—	—	—	—
вовна	1535	—	—	—	—	—	—	—	—	—
яйця	1536	—	—	—	—	—	—	—	—	—
інша продукція тваринництва	1537	—	—	—	—	—	—	—	—	—
додаткові біологічні активи тваринництва	1538	—	—	—	—	—	—	—	—	—
продукція рибництва	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) щоквартально 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»
Орган управління
Галузь
Вид економ. діяльності Діяльність засобів розмішування на період відпустки та іншого тимчасового проживання
Місцезнаходження 06339693116
Телефон
Керівник ВАЛЕРІЙ Слущкий

Коди	
За ЕДРПОУ	20578818
За СПОДУ	
За ЗКНГ	
За КВЕД	55.20

Звіт про виконання річного фінансового плану за 2022 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	2098,0	2265,0	20398,3	9064,0
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	015	1645,7	2265,0	16598,3	8985,0
Податок на додану вартість	020	—	—	—	—
Акцизний збір	030	—	—	—	—
Інші вирахування з доходу	040	—	—	—	—
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	050	2098,0	2265,0	20398,3	9064,0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	060	2826,0	3590,0	23006,3	12559,0
у тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	061	300,0	5,0	7210,0	150,0
Витрати на оплату праці	062	965,0	671,5	5865,0	2085,0
Відрахування на соціальні заходи	063	212,3	147,0	1290,3	458,0
Амортизація	064	973,5	973,5	3894,0	4088,0
Інші операційні витрати	065	375,2	1793,0	4747,0	5778,0
Баловий:					
прибуток	071	—	—	—	—
збиток	072	728,0	1325,0	2608,0	3495,0
Інші операційні доходи	080	—	628,0	—	628,0
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	247,0	278,0	1292,0	1038,0
у тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	091	5,0	—	20,0	3,0
Витрати на оплату праці	092	190,0	211,5	980,0	798,0
Відрахування на соціальні заходи	093	42,0	47,0	216,0	176,0
Амортизація	094	1,5	1,5	6,0	6,0
Інші операційні витрати	095	8,5	18,0	70,0	55,0
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	—	—	—	—

Показники	Код рядка	За звітний квартал		Наростаючим підсумком з початку року	
		План	Факт	План	Факт
1	2	3	4	5	6
Інші операційні витрати	110	—	—	—	—
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	975,0	975,0	3900,0	3905,0
Дохід від участі в капіталі	130	—	—	—	—
Інші фінансові доходи	140	—	—	—	—
Інші доходи	150	975,0	975,0	3900,0	3905,0
у тому числі:					
дохід від реалізації фінансових інвестицій	152	—	—	—	—
дохід від безоплатно одержаних активів	154	975,0	975,0	3900,0	3905,0
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. Києва	220	—	—	—	—
II. Елементи операційних витрат (разом)					
Матеріальні затрати	310	305,0	5,0	7230,0	153,0
Витрати на оплату праці	320	1155,0	883,0	6845,0	2883,0
Відрахування на соціальні заходи	330	254,3	194,0	1506,3	634,0
Амортизація	340	975,0	975,0	3900,0	4094,0
Інші операційні витрати	350	383,7	1811,0	4817,0	5833,0
Разом (сума рядків з 310 по 350)	360	3073,0	3868,0	24298,3	13597,0
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	—	—	—	2189,0
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	421	—	—	—	—
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	—	—	10000,0	—
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	451	—	—	10000,0	—
Разом (сума рядків 410,420, 430, 440, 450):	490	—	—	10000,0	2189,0
в т.ч за рахунок бюджетних коштів (сума рядків 411, 421, 431, 441, 451)	491	—	—	10000,0	—
IV. Додаткова інформація		на 1.04	на 1.07	на 1.10	на 1.01
Чисельність працівників	510	25,0	25,0	25,0	22,0
Первісна вартість основних засобів	520	82962,0	82962,0	83300,0	84996,0
Податкова заборгованість	530	—	—	—	—
Заборгованість перед працівниками за заробітною платою	540	—	—	—	—

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(ініціали, прізвище)

0
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, Бородянський район, с. Пилиповичі Код ЄДРПОУ 20578818
р/р UA388201720344340001000054202 в ГУДКСУ м.Київ, МФО 820172

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

До фінансового звіту за 2022 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 16598,30 тис. грн.

Чистий дохід від реалізації послуг за 2022 року складають у сумі 9064,00 тис. грн в т. ч.:

- з бюджету міста Києва профінансовано – 8985,00 тис. грн;(заробітна плата ,електроенергія ,поточні видатки)
 - оплата за путівки – 79,00 тис. грн. ;
- Інші операційні доходи склали 628,00 відшкодування на електроенергію згідно договору відшкодування.

На 01 січня 2023 року залишок поточних забезпечень складає у сумі 250 тис. грн в т. ч:

- 24,00 тис. грн. – забезпечення на відпустки.

Визнано згідно Наказу про облікову політику №63 від 30 грудня 2020 року.

-226,00-Аварійні ремонти .

Форма 2 **рядок 2500** відображені матеріальні затрати у сумі **153,00 тис. грн**, в тому числі:

- 8,00 тис. грн. – канстопари ;
- 67,50 тис. грн. – ТОВ РБК сантехнічні та будівельні матеріали ;
- 77,5 тис. грн.- ТОВ РБК будівельні матеріали ;

Форма 2 **рядок 2505** відображені витрати на оплату праці господарського та адміністративного персоналу за перший квартал 2022 рік у сумі

2883,0 тис. грн.(середньоспискова чисельність складає 24 чоловік).

Форма 2 **рядок 2510** відображені витрати на соціальні заходи від оплати праці та соціальні виплати господарського та адміністративного персоналу 22%

у сумі **634, 0 тис. грн.**

Форма 2 рядок **2515** відображені витрати від амортизації основних засобів у сумі **4094, 0 тис. грн.**

Форма 2 рядок **2520** відображені витрати у сумі 5833,0 тис. , а саме:

- 15,00 тис. грн. – Аварійно рятувальна служба ;
- 30, 00 тис. грн. - ФОП «Круць Н.П.» консультації.
- 25,00 тис. грн. – ТОВ Аналітик проведення аудиту за 2021р.
- 775, 90 тис. грн. - постачання електроенергії ПрАТ Київобленерго»;
- 4,30 тис. грн. - Технічне обслуговування пожежної сигналізації ТОВ «Пожежні Інновації»
- 353,6 тис. грн. – ФОП Філіпович М.В. дрова
- 10,0 тис. грн. - Бест Бізнес ,інтернет послуги
- 3782,0 тис. грн. - ТОВ «Рем буд Комфорт» Поточний ремонт найпростіших укриттів корпусів 1,2,3 та поточний ремонт інженерних мереж (адаптація під облаштування укриттів)
- 20,1 тис. грн. - оплата за експертні звіти;
- 54,1 тис. грн. - технічний нагляд за обсягом та якістю виконання робіт поточних ремонтів найпростіших укриттів.
- 763,0 тис. грн. - Поточний ремонт інженерних мереж (адаптація під облаштування укриттів).

Звіт про виконання фінансового плану за 2023 рік.

Рядок 060 - відображена собівартість реалізованої продукції(послуги)
(сума рядків 061-064) - 12559 ,0тис.грн.

Рядок 061 - відображено матеріальні затрати 150,0 тис. грн.

Втому числі:

- 67,5 тис. грн. - ТОВ РБК сантехнічні та будівельні матеріали ;
- 77,5 тис. грн.-ТОВ Рем Буд комфорт будівельні матеріали .
- 5,0 тис. –канцтовари.

Рядок 062 - відображені витрати на оплату праці господарського персоналу 2085,00 тис. грн. (кількість працівників 21)

Рядок 063 - відображені витрати на соціальні заходи від оплати праці господарського персоналу у сумі 458,00 тис. грн.

Рядок 064 амортизація 4088,00 тис. грн.

У тому числі :

Будинки та споруди - 3825,0 тис. грн ;

Машини та обладнання - 74,0 тис. грн;

Малоцінні необоротні матеріальні активи -189,00 тис.грн.(ноутбук 2штуки вартість 38 тис.,комп'ютер -17 тис. порт'єри(240шт) -134,0 тис.грн.)

Рядок 065 відображені інші операційні витрати в сумі 5778,00 тис. грн. а саме:

- 15,00 тис. грн. – Аварійно рятувальна служба ;
- 775, 90 тис. грн. - постачання електроенергії ПрАТ Київобленерго»;
- 4,30 тис. грн. - Технічне обслуговування пожежної сигналізації ТОВ «Пожежні Інновації»;
- 353,6 тис. грн. – ФОП Філіпович М.В. дрова;
- 10,00 тис. грн. – Бест Бізнес Інтернет послуги.
- 3782,0 тис. грн. - ТОВ «Рем буд Комфорт» Поточний ремонт найпростіших укріплень корпусів 1,2,3 та поточний ремонт інженерних мереж (адаптація під облаштування укріплень);
- 20,1 тис. грн. - оплата за експертні звіти;
- 54,1 тис. грн. - технічний нагляд за обсягом та якістю виконання робіт поточних ремонтів найпростіших укріплень.
- 763,0 тис. грн. - поточний ремонт інженерних мереж (адаптація під облаштування укріплень)

Рядок 090 відображені адміністративні витрати в сумі 1038,00 тис. грн.;

Рядок 091 відображені матеріальні затрати 3,0 тис. грн. канцтовари
сума рядків(091+094)

Рядок 092 відображені витрати на оплату праці адм. управління в період міжсезоння 798,00 тис. грн ;(кількість працівників 3)

Рядок 093 відображені витрати на соціальні заходи 22% від оплати праці адм.. персоналу 176 ,00 тис. грн;

Рядок 094 відображена амортизація основних засобів(комп'ютери,ноутбуки, стіл) 6,0 тис. грн. ;

Рядок 095 (ФОП Круць Н. консультації бухгалтерського обліку) 30 ,00 тис. грн. та
- 25,00 тис. грн. – ТОВ Аналітик проведення аудиту за 2021р.

рядок 150 - відображені доходи від амортизації основних засобів придбаних за рахунок бюджетних коштів 3905,00 тис. грн.

рядок 510 відображена чисельність працівників в кількості 23 працівників.

Рядок 520 відображена первісна вартість основних засобів на 01.01.2022року 84996,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2020року власний капітал Закладу складає 0 тис. грн.. Станом на 01.01.2020р. власний капітал Закладу включав додатковий капітал у розмірі 52188 тис. грн.,що складав залишкову вартість основних засобів ,придбаних або модернізованих за рахунок цільового фінансування Станом на 31.12.2020р. дані активи були перенесені до статті доходів майбутніх періодів .

Форма 5 рядок 130 - списані основні засоби на суму 48,0 тис. ,які мають 100% відсоток зносу та не придатні до експлуатації ,а саме(компресор-6,0тис,пральна машина Бош-2,5 тис., холодильна шафа -17,5 тис., холодильна шафа-14,8тис. грн.,холодильник Індезіт -1,7 тис. грн., Холодильник Норд-0,7 тис. грн.,Холодильник Лібхер-0,9тис.,газова плита -1,8 тис. грн.,газова плита-1,5 тис. грн. м'ясорубка електрична -0,3 тис. грн., мікрохвильова піч-0,3 тис. грн.)

Форма 5 рядок 140- Придбання транспортного засобу Вантажопасажирський автомобіль -2000,0 тис. грн..

Форма 5 рядок 150- списанні інструменти прилади та інвентар на суму 3,0 тис.,а саме (м'який куточок 1,7 тис. грн.,тренажер 1,3тис. грн..)

Форма 5 рядок 200 - списано малоцінні необоротні активи на сумі 104,0 тис. грн. (а саме матраци,простирадла,наволочки,ковдра,покивала,рушники) ,згідно Акту інвентаризації№28 від31.08.2022р.

Основні засоби списанні згідно рішення 27.09.2018р.№1536/5600 Про затвердження Порядку списання об'єктів комунальної власності територіальної громади міста Києва.

Аудиторська перевірка відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості,аудиту,огляду іншого надання впевненості та сукупних послуг ,зокрема – Міжнародного стандарту супутніх послуг 4400 «Завдання з виконання узгоджених процедур стосовно фінансової інформації» виконана на підставі договору про надання аудиторських послуг № 15/02/2022 від 15.02.2022р.,аудиторський звіт про фактичні результати виконання завдання з узгоджених процедур з аудиторської перевірки фінансової звітності Позаміського дитячого закладу оздоровлення та відпочинку «Зміна» станом на 31.12.2021р. надана листом №078/41-26 від 15.07.2022 подано до Департаменту комунальної власності.

Позаміський дитячий заклад оздоровлення та відпочинку «Зміна» Є не прибутковим 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

Валерій СЛУЦЬКИЙ

Головний бухгалтер

Анна МУРАШКО



Пропиши через 21 аркушів

Дата: 22.12.2023

