



АНАЛІТИК

ANALITIK

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

№ 224/1 від 16.03.2020

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 НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
Приватного акціонерного товариства
«Аудиторська фірма «Аналітик»
щодо результатів огляду фінансової звітності
ПОЗАМІСЬКОГО ДИТЯЧОГО ЗАКЛАДУ ОЗДОРОВЛЕННЯ ТА ВІДПОЧИНКУ
«ЗМІНА»
станом на 31.12.2019 р.

Адресати:

*Департамент комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської
ради (Київської міської державної адміністрації),
Керівництво Позаміського дитячого закладу оздоровлення та відпочинку «Зміна»*

м. Київ

16 березня 2020 р.

Вступний параграф

ї

Згідно попередньо узгодженого завдання нами відповідно до Розпорядження КМДА від 19.02.2003 № 237 «Про деякі питання діяльності підприємств, установ та організацій, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва» здійснено аудиторську перевірку бухгалтерського обліку та фінансової звітності Закладу згідно з законодавством України, в тому числі аудиту собівартості продукції (товарів, робіт, послуг) та аудиту щодо підтвердження достовірності, повноти та відповідності чинному законодавству та встановленим нормативам річної фінансової звітності.

Звіт складений відповідно до вимог Міжнародного стандарту завдань з огляду (МСЗО) 2400 «Завдання з огляду історичної фінансової звітності».

При виконанні завдання враховані вимоги Міжнародних стандартів аудиту, зокрема, МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів під час аудиту фінансової звітності», МСА 260 «Повідомлення інформації тим, кого наділено найвищими повноваженнями», МСА 315 «Ідентифікація та оцінювання ризиків суттєвого викривлення

через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», МСА 530 «Аудиторська вибірка» та інших.

Процедури, що виконуються в межах огляду фінансової звітності, в основному включають запити до керівництва та інших працівників Закладу відповідно до обставин, та аналітичні процедури з подальшою оцінкою отриманих доказів.

Перевірка проводилась в термін з 03.03.2020 року по 16.03.2020р.

Основні відомості про Заклад

Реєстраційні дані:

Заклад 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.

Місцезнаходження (фактична і юридична адреса):

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

Код ЄДРПОУ – 20578818

Згідно з відомостями Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань встановлено такі види діяльності Дитячого закладу:

Код КВЕД 86.90 Інша діяльність у сфері охорони здоров'я

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>	Юр. адр. : 01042, м. Київ, вул.. Чигоріна 57-А Факт. адр.: 01001, м. Київ, вул. Хрещатик 44
<i>Номер в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності</i>	№ 0030
<i>Керівник</i>	Головач Володимир Володимирович
<i>Контактний телефон</i>	(044)2780588

Перевірку проведено незалежними аудиторами Головачем Володимиром Володимировичем, Бутинець Тетяною Анатоліївною.

Місце проведення огляду: 01001, м. Київ, вул. Хрещатик 44.

Огляд проведено на підставі договору від 03.03.2020р.

Масштаб перевірки: з 1 січня 2019 року по 31 грудня 2019 року.

Відповідальність керівництва

Керівництво Закладу несе відповідальність за підготовку фінансової звітності у відповідності до застосованої концептуальної основи фінансової звітності.

Керівництво Закладу несе відповідальність за розробку, впровадження та застосування внутрішнього контролю щодо підготовки та достовірного відображення інформації в фінансових звітах, що не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

Відповідальність Закладу погоджена у листі-угоді від 03.03.2020р. і договорі про надання аудиторських послуг від 03.03.2020р.

Відповідальність аудитора

Огляд проводився у відповідності до норм Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2016-2017 року, прийнятих в якості національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018 № 361.

Відповідальність аудитора визначена у МСЗО 2400 «Завдання з огляду історичної фінансової звітності», законодавчими та нормативними актами у сфері аудиту.

Аудиторська фірма несе відповідальність за надання висновку щодо фінансової звітності на основі результатів огляду.

Окрім цього, аудитор несе відповідальність за дотримання етичних вимог, відповідно до МСЗО.

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

Огляд проведений вибіркоким способом, тобто до уваги приймалися лише суттєві показники фінансової звітності.

Необхідно враховувати, що огляду властиві обмеження щодо виявлення замаскованих викривлень фінансової звітності, навіть за умови виконання всього обсягу аудиторських процедур, про що зазначено в МСА та МСЗО. МСЗО передбачено, що завдання з огляду є завданням з надання обмеженої впевненості.

Визначення рівня суттєвості при проведенні огляду

Рівень суттєвості при проведенні огляду на рівні фінансової звітності визначено у межах 2 % від базового показника. Базовим показником є сума активів Балансу Закладу станом на 31.12.2019р.

ЗМІСТОВНА ЧАСТИНА ЗВІТУ

1. Стан бухгалтерського обліку та облікова політика Закладу

Бухгалтерський облік ведеться Законом відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996 - XIV (далі - Закон № 996), затверджених Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, 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, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України 19.12.2006 № 1213, Положення про порядок складання річного фінансового плану, затвердженого Розпорядженням КМДА від 01.11.2001р. зі

ами і доповненнями, та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку.

Облікова політика Закладу встановлена Наказом Закладу від 01.01.2016р. «Прокову політику та організацію бухгалтерського обліку з 2016 року». Згідно з Наказом облікову політику, відповідальність за організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фактів здійснення всіх господарських операцій у первинних документах, оброблення оброблених документів, реєстрів звітності і звітності протягом встановленого року покладається на керівника закладу. Ведення бухгалтерського обліку покладено на головного бухгалтера.

У Закладі діє журнально-ордерна автоматизована система ведення бухгалтерського обліку та складання звітності. Вчинені господарські операції оформлені вірно, повністю та своєчасно відображені в облікових реєстрах. Розгляд та затвердження документів і звітів керівником здійснюється своєчасно та належним чином. Працівники обліку на належному рівні виконують покладені на них обов'язки по достовірності і своєчасності оформлення, обробки і передачі документів.

Стан наявних первинних документів, аналітичних відомостей та інших реєстрів обліку задовільний.

Первинні документи, які були предметом вивчення аудитора, достовірно відображаються в облікових реєстрах Закладу. Аудитором перевірено правильність реєстрації основних рахунків, тотожність зустрічних сум у реєстрах бухгалтерського обліку. Регістри бухгалтерського обліку ведуться належним чином.

Застосування програмного забезпечення для ведення бухгалтерського обліку є задовільним. Збереження даних в електронних носіях здійснюється щомісячно.

Контроль за веденням бухгалтерського обліку та складанням фінансової звітності здійснюється відповідно до встановлених вимог.

В цілому можливо зробити висновок, що організація і методика ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності Закладу не суперечать вимогам (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. Тому, перевірка цільового використання бюджетних коштів здійснена аудитором з урахуванням зазначених заходів контролю.

2. Огляд інформації за видами активів

Необоротні активи

Заклад 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", затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000 р. № 92.

За даними фінансової звітності Закладу станом на 31.12.2019 року на балансі обліковувалися основні засоби по залишковій вартості на суму 52188 тис. грн., за первісною вартістю 64530 тис. грн., сума зносу – 12342 тис. грн.

Інвентаризація основних засобів проведена станом на 01 грудня 2019 року відповідно до Наказу Закладу № 60 від 01.12.2019 року.

Інших необоротних активів, нематеріальних активів станом на 31.12.2019 року не обліковується.

На підставі виконаних процедур аудитором не виявлені факти не відповідності інформації щодо необоротних активів Закладу Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку.

Оборотні активи

У складі оборотних активів на балансі Закладу на 31.12.2019р. обліковуються:

- запаси – 687 тис. грн., у тому числі виробничі запаси – 687 тис. грн.;
- гроші та еквіваленти – 445 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 не виявлені факти не відповідності інформації щодо оборотних активів Закладу Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку.

3. Огляд інформації за видами зобов'язань

Аудитором досліджено, що визнання, облік та оцінка зобов'язань в суттєвих аспектах відповідають вимогам Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 11 «Зобов'язання», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 року № 20.

До складу зобов'язань і забезпечень Закладу відноситься:

- поточні забезпечення – 1073 тис. грн.;
- Інші поточні зобов'язання – 59 тис. грн.

У складі поточних забезпечень обліковуються забезпечення витрат майбутніх періодів, а саме: електроенергії в сумі 200 тис. грн., виплат заробітної плати працівників в сімні та зимове оздоровлення в сумі 407 тис. грн., поточного ремонту приміщень та підготовка до оздоровчого сезону літніх корпусів в сумі 400,0 тис. грн.

В Обліковій політиці Закладу (п.п. 3.6.2, 3.6.3) передбачено створення забезпечення витрат на виплату відпусток та відшкодування інших майбутніх витрат відповідно до п. 13 І(С)БО 11. Проте, не конкретизовано переліку витрат, на відшкодування яких створюватиметься забезпечення, та не зазначено порядку розрахунку розміру такого забезпечення. Враховуючи суттєвість статті поточні забезпечення, вважаємо за доцільне включити дані питання до облікової політики Закладу.

4. Власний капітал та вартість чистих активів

Станом на 31.12.2019 року власний капітал підприємства складає 52188 тис. грн., і складається з додаткового капіталу. На кінець періоду вартість власного капіталу збільшилася на 28608 тис.грн., за рахунок збільшення вартості додаткового капіталу.

5. Огляд інформації щодо чистого прибутку, повноти та достовірності зображених фінансових результатів діяльності Закладу

Відображення доходів та витрат в бухгалтерському обліку Закладу 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.

період 2019 року Заклад отримав: чистого доходу від реалізації товарів, робіт, в сумі 15630 тис. грн.; інші доходи в сумі – 3149 тис. грн. Собівартість реалізованої продукції склала 18149 тис. грн. Адміністративні витрати – 3149 тис. грн.

Чистий дохід від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг, являє собою: бюджетне фінансування в сумі 12583 тис. грн.; дохід від реалізації путівок в оздоровчому сезоні 2019 рік», за послуги з проживання та харчування, надані в рамках проведення семінарів та тренінгів – 3009 тис. грн., відшкодування електроенергії – 38 тис. грн.

Інші доходи в сумі 3149 тис. грн. – являють собою в доходи від амортизації основних засобів, придбаних за рахунок коштів бюджету міста Києва.

Основні частину собівартості складають матеріальні витрати (7559 тис. грн.), витрати на оплату праці (5743 тис. грн.), амортизація (3141 тис. грн.).

За результатами 2019 року фінансовий результат Закладу становив 0,00 грн.

Інша допоміжна інформація.

Аудитором не виявлено суттєвих розбіжностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що подається до Департаменту фінансової власності міста Києва разом з фінансовою звітністю.

Протягом 2019 року Заклад не проходив податкові перевірки.

Оцінка оцінки керівництва щодо здатності Закладу продовжувати діяльність на безперервній основі

За результатами процедур огляду фінансової інформації аудитором не виявлено подій або умов, які можуть поставити під значний сумнів здатність Закладу продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

За повідомленням керівництва Закладу, його оцінка щодо здатності Закладу продовжувати свою діяльність на безперервній основі не змінилася.

Основа для висновку із застереженням

У примітках до фінансової звітності (пояснювальна записка до фінансового звіту за 2019 рік) не в повному обсязі наведено інформацію, розкриття якої передбачено ПСБО. Згідно з 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 та інших статей, які об'єднують декілька видів грошових потоків.

Висновок із застереженням

В межах даного завдання нами проведено аудиторську перевірку бухгалтерського обліку та фінансової звітності Закладу згідно з законодавством України, в тому числі в частині собівартості продукції (товарів, робіт, послуг) та аудиту щодо підтвердження достовірності, повноти та відповідності чинному законодавству та встановленим вимогам річної фінансової звітності.

На основі огляду за винятком впливу питань, викладених у розділі «Основа
вкву із застереженнями», зроблено висновок, що відхилень в бухгалтерському обліку
і фінансовій звітності Закладу станом на 31.12.2019р. від вимог, передбачених
ативно-правовими актами, не виявлено. Валюта балансу станом на 31.12.2019р.
відає обліковим даним.

ова правління ПрАТ
диторська фірма «Аналітик»
овач В.В.,
ер в реєстрі аудиторів та суб'єктів
иторської діяльності – 100296

гинець Тетяна Анатоліївна,
мер в реєстрі аудиторів та суб'єктів
диторської діяльності – 100295



Handwritten signature in blue ink.

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

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
20	01	01
20578818		
86.90		

Назва підприємства (заклада охорони здоров'я та підопічного «Зміна»)

за ЄДРПОУ

Київська область, Бородянський район, с. Пилипівці

за КОАТУУ

Форма

Комунальна організація (установа, заклад)

за КОПФІ

Вид діяльності

Інша діяльність у сфері охорони здоров'я

за КВЕД

Ідентифікатор

31

М.0633969316

Місце, при без десятичного знака

Місце позначку «v» у відповідній клітинці:

Місце позначку «v» у відповідній клітинці:

Місце позначку «v» у відповідній клітинці:

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2019р.

Форма № 1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершені капітальні будівництва	1000	—	—
Вартість	1001	—	—
Знак амортизації	1002	—	—
Незавершені інвестиції	1005	—	—
Знак	1010	23580	52188
Вартість	1011	33010	64530
	1012	9430	12342
Незруховість	1015	—	—
Незавершені біологічні активи	1020	—	—
Незавершені фінансові інвестиції			
Знак згідно з метою участі в капіталі інших підприємств	1030	—	—
Фінансові інвестиції	1035	—	—
Знак дебіторська заборгованість	1040	—	—
Роздаткові активи	1045	—	—
Роздаткові активи	1090	—	—
Всього по розділу I	1095	23580	52188
II. Оборотні активи			
Забаланс запаси	1100	288	687
Забаланс запаси	1101	288	687
Забаланс виробничого	1102	—	—
Забаланс продукції	1103	—	—
Забаланс	1104	—	—
Забаланс активи	1110	—	—
Забаланс	1120	—	—
Забаланс за заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	26	—
Забаланс за заборгованість за розрахунками:			
Забаланс звансани	1130	—	—
Забаланс	1135	—	—
Забаланс з податку на прибуток	1136	—	—
Забаланс за заборгованість із нарахованих доходів	1140	—	—
Забаланс за заборгованість за розрахунками із внутрішніх	1145	—	—
Забаланс	1155	—	—
Забаланс дебіторська заборгованість	1160	—	—
Фінансові інвестиції	1165	346	445
Забаланс еквіваленти	1166	—	—
Забаланс	1167	346	445
Забаланс в банках	1170	—	—
Забаланс майбутніх періодів	1190	—	—
Роздаткові активи	1190	—	—
Всього по розділу II	1195	660	1132
Оборотні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200	—	—
	1300	24240	53320

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
I. Власний капітал			
реєстрований (паісовий) капітал	1400	—	—
з т.ч. внески до не реєстрованого статутного капіталу	1401	—	—
резерв дооцінок	1405	—	—
резервний капітал	1410	23580	52188
резервний капітал	1415	—	—
непокривлений прибуток (непокритий збиток)	1420	—	—
запасний капітал	1425	—	—
частинний капітал	1430	—	—
Всього за розділом I	1495	23580	52188
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
довгострокові податкові зобов'язання	1500	—	—
довгострокові кредити банків	1510	—	—
довгострокові зобов'язання	1515	—	—
довгострокові забезпечення	1520	—	—
запаси фінансування	1525	—	—
Всього за розділом II	1595	—	—
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
кредити банків	1600	—	—
кредити відомі	1605	—	—
кредиторська зобов'язаність за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	—	—
заборгованостями, роботи, послуги	1615	—	—
розрахунками з бюджетом	1620	16	—
з тому числі з податку на прибуток	1621	—	—
розрахунками зі страхування	1625	—	—
розрахунками з оплати праці	1630	40	—
кредиторська зобов'язаність за одержаними авансами	1635	—	—
кредиторська зобов'язаність за розрахунками з податками	1640	—	—
кредиторська зобов'язаність із внутрішніх розрахунків	1645	—	—
запаси забезпечення	1660	171	1073
зобов'язання майбутніх періодів	1665	—	—
всього поточні зобов'язання	1690	433	59
Всього за розділом III	1695	660	1132
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
зобов'язання	1700	—	—
Всього	1900	24240	53320

Керівник

Головний бухгалтер

Григоренко В.О.
Григоренко В.О.

Знаходиться в порядку, встановленому центральним органом статистики, що реалізує державну політику у сфері статистики

Департаменту комунальної власності м. Києва
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)

Фінансовий план затверджено

» 20 р.

Назва закладу: Поліцейський дитячий заклад одновікового та відпочинку «Зміна»
Сфера управління: Інша діяльність у сфері охорони здоров'я
Код за видами діяльності: № 9633969316
Код за видами діяльності: 0503101619
Підпис: Слущкий Валерій Олегович

Код	
За ЕДРПОУ	20578818
За СПОДУ	
За ЗКНГ	
За КВЕД	86.90

Звіт про виконання річного фінансового плану за 2019 рік

Відомості в 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
Фінансові результати					
Відходи (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	210.0	2476.0	2500.0	15630.0
Відходи за рахунок бюджетних коштів	015	—	407.0	580.0	12583.0
Відходи за дозвону вартість	020	—	—	—	—
Відходи забор	030	—	—	—	—
Відходи зарахування з доходу	040	—	—	—	—
Відходи доходу (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	050	210.0	2476.0	2500.0	15630.0
Відходи за реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	060	1874.0	3266.0	15475.3	18149.0
Відходи за економічними елементами:					
Відходи за матеріальні витрати	061	535.0	1001.0	9032.5	7559.0
Відходи за витрати на оплату праці	062	700.0	1025.0	4140.0	5284.0
Відходи зарахування на соціальні заходи	063	154.0	225.0	910.8	1162.0
Відходи амортизація	064	485.0	946.0	1392.0	3137.0
Відходи операційні витрати	065	—	69.0	—	1007.0
Відходи за витрати	071	—	—	—	—
Відходи за витрати	072	1664.0	790.0	12975.3	2519.0
Відходи операційні доходи	080	1310.0	—	12179.3	—
Відходи за витрати					
Відходи від операційної оренди активів	081	—	—	—	—
Відходи отримані гранти та субвенції	082	1310.0	—	12179.3	—
Відходи від реалізації необоротних активів, заборгованих для продажу	083	—	—	—	—
Відходи витративні витрати (рядків з 091 по 095)	090	132.0	157.0	600.0	630.0
Відходи за економічними елементами:					
Відходи за матеріальні витрати	091	9.0	5.0	41.4	34.0
Відходи за витрати на оплату праці	092	100.0	114.0	430.0	459.0
Відходи зарахування на соціальні заходи	093	22.0	25.0	94.6	101.0
Відходи амортизація	094	1.0	1.0	4.0	4.0
Відходи операційні витрати	095	—	12.0	30.0	12.0
Відходи на збут (сума рядків з 101 по 105):	100	—	—	—	—
Відходи за економічними елементами:					
Відходи за матеріальні витрати	101	—	—	—	—
Відходи за витрати на оплату праці	102	—	—	—	—
Відходи зарахування на соціальні заходи	103	—	—	—	—
Відходи амортизація	104	—	—	—	—
Відходи операційні витрати	105	—	—	—	—
Відходи операційні витрати	110	—	—	—	—

Департаменту комунальної власності м. Києва
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)

Фінансовий план затверджено

від « » 20 р.

Місце розташування: Поліський дитячий заклад оздоровлення та відпочинку «Зміна»
Місце управління: Інша діяльність у сфері охорони здоров'я
Код економічної діяльності: № 0633969316
Ідентифікаційний код: 0503101619
Підпис: Слущкий Валерій Олегович

Код	
За ЕДРПОУ	20578818
За СПОДУ	
За ЗКНГ	
За КВЕД	86.90

Звіт про виконання річного фінансового плану за 2019 рік

Відомості в 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
Фінансові результати					
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	210.0	2476.0	2500.0	15630.0
Відрахунок бюджетних коштів	015	—	407.0	580.0	12583.0
Відрахунок додану вартість	020	—	—	—	—
Відрахунок збір	030	—	—	—	—
Відрахування з доходу	040	—	—	—	—
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	050	210.0	2476.0	2500.0	15630.0
Відрахунок реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	060	1874.0	3266.0	15475.3	18149.0
Відрахунок за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	061	535.0	1001.0	9032.5	7559.0
Витрати на оплату праці	062	700.0	1025.0	4140.0	5284.0
Відрахування на соціальні заходи	063	154.0	225.0	910.8	1162.0
Амортизація	064	485.0	946.0	1392.0	3137.0
Інші операційні витрати	065	—	69.0	—	1007.0
Відрахунок					
Відрахунок	071	—	—	—	—
Відрахунок	072	1664.0	790.0	12975.3	2519.0
Відрахування доходу	080	1310.0	—	12179.3	—
Відрахунок за економічними елементами:					
Відрахунок від операційної оренди активів	081	—	—	—	—
Відрахунок гранти та субсидії	082	1310.0	—	12179.3	—
Відрахунок від реалізації необоротних активів, в тому числі для продажу	083	—	—	—	—
Адміністративні витрати (сума рядків з 091 по 095)	090	132.0	157.0	600.0	630.0
Відрахунок за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	091	9.0	5.0	41.4	34.0
Витрати на оплату праці	092	100.0	114.0	430.0	459.0
Відрахування на соціальні заходи	093	22.0	25.0	94.6	101.0
Амортизація	094	1.0	1.0	4.0	4.0
Інші операційні витрати	095	—	12.0	30.0	32.0
Витрати на збут (сума рядків з 101 по 105):	100	—	—	—	—
Відрахунок за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	101	—	—	—	—
Витрати на оплату праці	102	—	—	—	—
Відрахування на соціальні заходи	103	—	—	—	—
Амортизація	104	—	—	—	—
Інші операційні витрати	105	—	—	—	—
Відрахунок за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	110	—	—	—	—

Показники	Код рядка	За звітний квартал		Наростаючим підсумком з початку року	
		План	Факт	План	Факт
1	2	3	4	5	6
з III по III)					
за економічними елементами:					
затрати	111	—	—	—	—
оплату праці	112	—	—	—	—
на соціальні заходи	113	—	—	—	—
	114	—	—	—	—
витрати	115	—	—	—	—
результати від операційної діяльності:					
	121	—	—	—	—
	122	486.0	947.0	1396.0	3149.0
в капіталі	130	—	—	—	—
доходи	140	—	—	—	—
	150	486.0	947.0	1396.0	3149.0
інвестицій:					
інвестицій фінансових інвестицій	152	—	—	—	—
безоплатно одержаних активів	154	486.0	947.0	1396.0	3141.0
витрати	160	—	—	—	—
в капіталі	170	—	—	—	—
	180	—	—	—	—
результати від звичайної діяльності до оподаткування:					
	191	—	—	—	—
	192	—	—	—	—
прибуток	200	—	—	—	—
	211	—	—	—	—
	212	—	—	—	—
частини прибутку до бюджету м.	220	—	—	—	—
операційних витрат (разом)					
затрати	310	544.0	1006.0	9073.9	7593.0
оплату праці	320	800.0	1139.0	4570.0	5743.0
на соціальні заходи	330	176.0	250.0	1005.4	1263.0
	340	486.0	947.0	1396.0	3141.0
інші витрати	350	—	81.0	30.0	1039.0
разом з 310 по 350)	360	2006.0	3423.0	16075.3	18779.0
інвестицій протином року					
знищення	410	—	—	—	—
нарахунок бюджетних коштів	411	—	—	—	—
амортизація основних засобів та нематеріальних активів	420	—	23.0	223.0	208.0
нарахунок бюджетних коштів	421	—	23.0	223.0	208.0
створення нематеріальних активів	430	—	—	—	—
нарахунок бюджетних коштів	431	—	—	—	—
отриманих на капітальні інвестиції	440	—	—	—	—
нарахунок бюджетних коштів	441	—	—	—	—
реконструкція, модернізація, дообладнання, інші види поліпшення основних засобів та нематеріальних активів	450	—	11327.0	20000.0	30616.0
нарахунок бюджетних коштів	451	—	11327.0	20000.0	30616.0
разом з 410, 420, 430, 440, 450)	490	—	11350.0	20223.0	30824.0
разом з бюджетних коштів (з 411, 421, 431, 441, 451)	491	—	11350.0	20223.0	30824.0
інформація		на 1.04	на 1.07	на 1.10	на 1.01
кількість працівників	510	41.0	93.0	55.0	41.0
цінність основних засобів	520	53233.0	53042.0	53017.0	62003.0
заборгованість	530	—	—	—	—
заборгованість перед працівниками за зарплатою	540	—	—	—	—

Підпис

Розшифрувати

**Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)
за 2019 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
Відхід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	15630	3241
Відхід реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(18149)	(15449)
Відхід:			
Відхід	2090	—	—
Відхід	2095	(2519)	(12208)
Операційні доходи	2120	—	11153
Операційні витрати	2130	(630)	(580)
Витрати на збут	2150	—	—
Операційні витрати	2180	—	—
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
Відхід	2190	—	—
Відхід	2195	(3149)	(1635)
Відхід від участі в капіталі	2200	—	—
Відхід фінансові доходи	2220	—	—
Відхід доходи	2240	3149	1635
Відхід, дохід від благодійної допомоги	2241	—	—
Фінансові витрати	2250	—	—
Витрати від участі в капіталі	2255	—	—
Відхід витрати	2270	—	—
Фінансовий результат до оподаткування:			
Відхід	2290	—	—
Відхід	2295	—	—
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	—	—
Відхід (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	—	—
Частинний фінансовий результат:			
Відхід	2350	—	—
Відхід	2355	—	—

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Віддача (уцінка) необоротних активів	2400	—	—
Віддача (уцінка) фінансових інструментів	2405	—	—
Визначені курсові різниці	2410	—	—
Іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	—	—
Всього сукупний дохід	2445	—	—
Всього сукупний дохід до оподаткування	2450	—	—
Відток на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	—	—
Всього сукупний дохід після оподаткування	2460	—	—
Всього 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
Адміністративні затрати	2500	7527	7244
Затрати на оплату праці	2505	5743	5838
Відрахування на соціальні заходи	2510	1263	1284
Амортизація	2515	3141	1635
Всього операційні витрати	2520	1105	28
Всього	2550	18779	16029

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 _____

Дата (рік, місяць, число)
за СДРІОУ

Коди		
20	01	01
20578818		

Позаміський дитячий заклад одорощення та підпочинку «Богдан»
(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2019 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Коштів у результаті операційної діяльності			
Находження від:			
продав продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	15638,0	3241,0
находження податків і зборів	3005	—	—
числі податку на додану вартість	3006	—	—
того фінансування	3010	—	11153,0
находження від отримання субсидій, дотацій	3011	—	—
находження авансів від покупців і замовників	3015	—	—
находження від повернення авансів	3020	—	—
находження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	—	—
находження від операційної оренди	3040	—	—
інших надходження	3095	—	—
Витрачання на оплату:	3100	(7494,0)	(7197,0)
робіт, послуг	3105	(5943,0)	(5838,0)
на соціальні заходи	3110	(1263,0)	(1284,0)
зв'язань з податків і зборів	3115	—	—
на оплату авансів	3135	—	—
на оплату повернення авансів	3140	—	—
інших витрачання	3190	(1039,0)	(150,0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	99,0	-75,0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Находження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	—	—
оборотних активів	3205	—	—
Находження від отриманих:			
відсотків	3215	—	—
дивідендів	3220	—	—
Находження від деривативів	3225	—	—
інших надходження	3250	—	—
Витрачання на придбання:	3255	—	—
фінансових інвестицій	3260	—	—
необоротних активів	3270	—	—
оплати за деривативами	3290	—	—
інших платежі	3295	—	—
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності			
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від:			
власного капіталу	3300	—	—
отримання позик	3305	—	—
інших надходження	3340	—	—
Витрачання на:			
викуп власних акцій	3345	—	—
погашення позик	3350	—	—
сплату дивідендів	3355	—	—
сплату відсотків	3360	—	—
інших платежі	3390	—	—
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	—	—
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	99,0	-75,0
Залишок коштів на початок року	3405	346,0	421,0

Стаття	Код рядка	За звітний період	період попереднього року
1	2	3	4
ни валютних курсів на залишок коштів	3410	—	—
коштів на кінець року	3415	445,0	346,0

Керівник

Головний бухгалтер

Суржикова
Суржикова

Гідриємство: Поліцейський, який заклад оздоровлення та відпочинку «Зміна»

за ЕДРНОУ

20 01 0

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2019 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

[illegible]

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний (пайовий) капітал	У т.ч. з ко- лонки 3 не- зареєстро- ваний капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподі- лений прибуток (непокритий збиток)	Неопла- чений капітал	Видучений 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	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Видучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	4260	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Видучення частки в капіталі	4275	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші зміни в капіталі	4290	—	—	—	28608,0	—	—	—	—	28608,0
Разом зміни в капіталі	4295	—	—	—	28608,0	—	—	—	—	28608,0
Баланс на кінець року	4300	—	—	—	52188,0	—	—	—	—	52188,0

Керівник

Головний бухгалтер

В.О. Шукунін
В.О. Шукунін

(у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 8 лютого 2014 р. N 48)

за КВЕД

Підприємство	Позаміський дитячий заклад оздоровлення та відпочинку «Зміна»
Територія	Київська область, Бородянський район, Пилиповичі
Орган державного управління	
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальна організація (установа, заклад)
Вид економічної діяльності	Інша діяльність у сфері охорони здоров'я
Одиниця виміру: тис. грн.	

Код за ДКУД 1801008

[illegible]

II. Основні засоби

Основних засобів	Код рядка	Залишок на по- чаток року		На- дій- ло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцін- ка-)		Вибуло за рік		Нарахо- вано аморти- зації за рік	Втра- ти від змен- шення кори- сності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первіс- на (перео- цінена) вар- тість	знос		первісної (перео- ціненої) вартості	зносу	первісна (перео- цінена) вартість	зносу			первіс- ної (перео- ціне- ної) варто- сті	зносу	первісна (переоці- нена) вар- тість	знос	одержані за фі- нансовою орен- дою		передані в опера- тивну оренду	
															первісна (перео- цінена) вартість	знос	первісна (перео- цінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
ельні ділянки	100	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
зетивійна нерухо- сть	105	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
італьні витрати на піншення земель	110	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
динки, споруди та редавальні пристрої	120	30384,0	7200,0	30616,0	—	—	—	—	2164,0	—	—	—	61000,0	9364,0	—	—	—	—
ашини та обладнання	130	736,0	341,0	208,0	—	—	—	—	52,0	—	—	—	944,0	393,0	—	—	—	—
ранспортні засоби	140	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
іструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	59,0	58,0	—	—	—	—	—	—	—	—	—	59,0	58,0	—	—	—	—
варини	160	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
агаторічні насадження	170	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
інші основні засоби	180	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Бібліотечні фонди	190	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1831,0	1831,0	925,0	—	—	229,0	229,0	925,0	—	—	—	2527,0	2527,0	—	—	—	—
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Природні ресурси	220	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інвентарна тара	230	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Предмети прокату	240	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші необоротні матері- альні активи	250	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Разом	260	33010,0	9430,0	31749,0	—	—	229,0	229,0	3141,0	—	—	—	64530,0	12342,0	—	—	—	—

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 підприємств майнових комплексів

3 рядка 260 графа 8

вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
Вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду

3 рядка 260 графа 15

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	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	445,0
Разом	690	445,0

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 невикористано сума у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	171,0	100,00	—	205,0	—	—	66
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 об'єктивних контрактів	750	—	—	—	—	—	—	
	760	—	—	—	—	—	—	
Інші забезпечення	770	—	1007,0	—	—	—	—	1007
Резерв сумнівних боргів	775	—	—	—	—	—	—	
Разом	780	171,0	1107,0	—	205,0	—	—	1073

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	687,0	—	—
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	687,0	—	—

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 підставі заборгованості оборотні (позабалансовий рахунок 072)

(925) —

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Ситу про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(926) —

* визначається за п. 28 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	-	—	—	—

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	—
Представлено 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	3141,0
Використано за рік - усього	1310	3141,0
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	—
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	2216,0
з них машини та обладнання	1313	52,0
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	—
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	—
Інші необоротні матеріальні активи	1316	925,0
	1317	—

Продовження Приміток до річної фінансової звітності

XIV. Біологічні активи.

Біологічні активи	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю								Обліковуються за справедливою вартістю						
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за 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					
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
біологічні активи, в т.ч.:	1410	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
дерева	1411	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
саджання	1412	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	1413	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	1414	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
живі біологічні активи	1415	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
біологічні активи – вирощувані та	1420	—	x	—	—	x	x	—	—	—	x	—	—	—	—	—
перетворені на вирощуванні	1421	—	x	—	—	x	x	—	—	—	x	—	—	—	—	—
	1422	—	x	—	—	x	x	—	—	—	x	—	—	—	—	—
	1423	—	x	—	—	x	x	—	—	—	x	—	—	—	—	—
біологічні активи	1424	—	x	—	—	x	x	—	—	—	x	—	—	—	—	—
	1430	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

10 графа 5 і графа 14

Вартість біологічних активів, придбаних за рахунок підлогового фінансування

(1431) —

10 графа 6 і графа 16

Залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утворених унаслідок податкових подій

(1432) —

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 біологіч- ними пе- ретворен- нями	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	—	—	—	—	—	—	—	—	—
сопняшник	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 якого:	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 додат- кові біологічні активи – разом	1540	—	—	—	—	—	—	—	—	—

Керівник _____

Головний бухгалтер _____



МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ, МОЛОДІ ТА СПОРТУ
КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ
Позаміський дитячий заклад оздоровлення та відпочинку
«ЗМІНА»

Україна 07840, Київська область, Бородянський район, с. Пилиповичі Код ЄДРПОУ 20578818

р/р 35438001054202 в ГУДКСУ м.Київ, МФО 820019

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до річного звіту за 2019 рік по Позаміському дитячому закладу оздоровлення та відпочинку «Зміна».

Знаходиться заклад «Зміна» - оздоровлення дітей.

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

За 2019 рік оздоровлено 1273 дитини.

Заплановано діяльності закладу за 2019 рік на оздоровлення дітей 12678,8 тис. грн.

Згідно з бюджету міста профінансовано – 12583,0 тис. грн.

Витрачено коштів за оздоровчі послуги 3009,0 тис. грн.

Витрати на оплату електроенергії 38,0 тис. грн.

Всього дохід від реалізації послуг складає 15630,0 тис. грн.

Всього фінансові доходи складають 3149 тис. грн. в тому числі: 3141 тис. грн. сума доходів, що рівнює пропорційній долі суми нарахованої амортизації об'єкта інвестування за рахунок фінансування оборотних активів; 8,0 тис. грн. – отримана фінансова допомога.

Рядок 060 - собівартість реалізованих послуг складає 18149 тис. грн, у тому числі:

- Рядок 061- матеріальні витрати – 7559,0 тис. грн.;
- Рядок 062 – витрати на оплату праці - 5284 тис. грн.;
- Рядок 063- відрахування на соціальні заходи – 1162,0 тис. грн.;



4
4) 279-63-47
-90-89

у

мортизація – 3137,0 тис. грн у тому числі :
и та споруди - 2164,0 тис. грн.;
и та обладнання - 52,0 тис. грн;
нні необоротні матеріальні активи – 925,0 тис. грн.
і – інші операційні витрати – 1007 тис. грн.

30 відображені адміністративні витрати в сумі 630,0 тис. грн, в тому числі:

рядок 091 матеріальні витрати в сумі 34,0 тис. грн. в тому числі.

лектроенергія - 22, 0 тис. грн.

анцтовари - 12,0 тис. грн.

рядок 092 витрати на оплату праці адм. управління - 459,0 тис. грн.

рядок 093 витрати на соціальні заходи - 101,0 тис. грн;

рядок 094 амортизація основних засобів - 4,0 тис. грн. ;

рядок 095 інші операційні витрати - 32,0 тис. грн.

к 150 - відображені доходи від амортизації основних засобів придбаних за
рахунок бюджетних коштів 3149,0 тис. грн.

к 510 - чисельність працівників в кількості 93 працівника.

к 520 - первісна вартість основних засобів на 01.01.2020 року 62003,0 тис. грн.

) 279-63-47
90-89

у

**лифровка до Звіту про фінансові результати за елементами операційних
рат:**

рядок 2500 - матеріальні затрати у сумі **7527,0 тис.** в тому числі:

- 7,50 тис. грн. – ТОВ «Бест» Інтернет послуги ;
- 47,2 тис. грн. - Нова Хімія (засоби миючі та дезінфікуючі);
- 3,5 тис. грн.-обслуговування програмного забезпечення Медок.
- 4,1 тис. грн.- лічильник газовий ТОВ « Рітор»;
- 13,0 тис. грн. –послуги охорони праці;
- 199,0 тис. грн.- дрова паливні ФОП «Терещенко».
- 35,0 тис. грн. – ФОП «Лук'янчук» розробка проектно-кошторисної документації;
- 656,0 тис. грн. - ПАТ «Київобленерго» постачання електроенергії;
- 32,4 тис. грн. - земельний податок;
- 3923,30 тис. грн.- продукти харчування (Гуменюк С.Ю., Волох Т.Ю. Асортимент, Маслосир завод, Метро, Житомирський м'ясокомбінат);
- 31,0 тис. грн.- ФОП «Волох» одноразова посуд та одноразовий спецодяг для харчоблоку;
- 260,0 тис. грн.- «Епіцентр К» матеріали на поточні ремонти до підготовки закладу до оздоровчого сезону;
- 63,0 тис. грн.- ФОП «Чеперис» послуги по водних ресурсах;
- 17,0 тис. грн.- аварійно-рятувальна служба України;
- 12,0 тис. грн.- ТОВ «Глобалконсалтинг» послуги;

- 3,8 тис.грн.-ТОВ «Градострой» Вимірювання параметрів по будівлях;
- 3,8 тис. грн.- ТОВ «Радзівіл» Поточний ремонт корпусу №4,5,6;
- 02,0 тис. грн.. –ТОВ « Радзівіл» обслуговування очисних споруд;
- 9,0 тис. грн.. – вивіз сміття ТОВ «Еко Сервіс»;
- 3,2тис.грн. – ТОВ «Дезвіг»дератизація приміщення;
- 105,0тис. грн.- постачання газу «Київоблгаз збут»;
- 14,7 тис. грн.- ТОВ «Вемакідс» обслуговування мотузкового парку ;
- 54,8 тис. грн. -Центр пожежних послуг встановлення пожежної сигналізації корпус4;
- 192,0 тис.грн. –ФОП Вишневський(організація концерту);
- 75,0 тис.грн. –ГО Пошук проект свердловини;
- 94,7 тис. грн. - ТОВ «Радзівіл» поточний ремонт футбольного поля;
- 37,6тис. грн.- ТОВ «Титанелектро» встановлення світильників;
- 7,1 тис. грн.- ТОВ «Парімед» (страховий платіж);
- 20,1 тис. грн. –ФОП «Вавриш» обслуговування басейну;
- 7,2 тис.грн.-ФОП «ФОП Лисий» дезінфікуючі засоби;
- 190,0 тис. грн. –ТОВ « Дебют» миючі засоби;
- 92,0 тис. грн.-ТОВ «Альфа» медикаменти;
- 89,0 тис.грн.-ФОП «Паламарчук» спорт товари;
- 42,0 тис.грн.-ФОП Пупишев вуличне освітлення,встановлення камер спостереження;
- 2,0 тис. грн.- Київстар послуги зв'язку;
- 5,4 тис. грн. –ваги електронні ТОВ «Рінто» ;
- 292,4 тис. грн. -ТОВ «РЕМ Буд Комфорт» поточний ремонт корпусу №1,2.;
- 224,8 тис.грн. -ТОВ «Рем Буд Комфорт » поточний ремонт мереж зовнішнього водопостачання та водовідведення;
- 18,7 тис. грн. - бородянська лікарня лабораторні аналізи;
- 80,0тис.грн.-ФОП «Федоров» канцтовари ;
- 56,0 тис. грн. -ФОП «Радміченко»канцтовари;
- 1,3 тис.грн.– рентна плата за спецкористування водокористування ;
- 24,9 тис. грн.- ТОВ «Ескіда» обслуговування переговорного пристрою;
- 16,1 тис. грн.- ФОП «Бондаренко» футболки для вихователів ;
- 100,0 тис. грн. –“ Нова Лінія” господарські матеріали;
- 17,5 тис. грн. –ФОП «Карпенко С.М.» аварійний ремонт трансформаторної підстанції;
- 13,0 тис.грн.-ФОП «Карпенко С.М.» обслуговування трансформаторної підстанції;
- 114,5 тис. грн. -ФОП «Скоренко» надання послуг з навчання пейнтболу.

279-63-47
10-89

у

і

А

С

В

к 2505 - витрати на оплату праці господарського та адміністративного персоналу за 2019 рік і 5743,00 тис. грн. (середньоспискова чисельність складає 42 чоловік).

к 2510 - витрати на соціальні відрахування та соціальні виплати господарського та адміністративного персоналу 22% у сумі 1263,0 тис. грн.

к 2515 - витрати від амортизації необоротних активів у сумі 3141,0 тис. грн.

20 - інші операційні витрати 1105,0 тис. грн. в т.ч. 32,0 тис. грн. відображена аудиторська а та консультації за 2018 рік. та 1073,0 тис. нарахування забезпечення витрат майбутніх а саме:

- 200,0 тис. грн. – електроенергія;
- 407,0 тис. грн. – забезпечення заробітної плати працівників в осіннє та зимове оздоровлення .
- 400,0 тис. грн. - поточний ремонт приміщень та підготовка до оздоровчого сезону літніх корпусів.

рядок 4290 - Проведенні капітальні ремонти та придбанні основні засоби на суму 30824,0 ,мінус 2216,0 тис. грн. нарахування амортизації основних засобів за 2019 рік - 52188,0 тис.

279-63-47
0-89

-II рядок 120 - за рахунок бюджетних коштів проведено капітальний ремонт клубу їдальні та ний ремонт корпусу №1 на суму 19289,0 тис. грн.
ний ремонт корпусу 2,4 та басейни 11327,0 тис. грн.
кладає 30616,0 тис. грн..

-II рядок 130 - придбано основні засоби 208,0 тис. (Тенісний стіл,відео проектор, шафа ка,прасувальний каток,радіо мікрофон,бензопила холодильник)

-II рядок 200 - придбано малоцінних необоротних активів у сумі 925,0 тис. грн.
и,покривала,шафи,ліжка,тумбочки,постільна білизна,махрові
1,матраци,стілці,дивани).

у

ена інвентаризація згідно наказу № 60 від 01.12. 2019 р. основних засобів, необоротних
запасів, грошових коштів та зобов'язань.

ьтатами інвентаризації недостач, лишків не виявлено . Визнані непридатні до використання
ні необоротні активи на суму 229,0 тис, а саме (відра,швабри,рушники,тумбочки,постіль
посуд) та проведено списання згідно актів.

ої

аном на 31 грудня 2019 року року кредиторська заборгованість у сумі 59,0 тис. грн.,а саме:

13,0 тис. грн. - підзвітні особи; 46,0 тис. грн. – профвнески.

Директор В.О.Слуцький
Головний бухгалтер А.О. Мурашко

ДА
цій,
ено
о з
біт,
му

иду

ма,
вої
ми
нія