

**АНАЛІТИК****ANALITIK**

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

№ 43 від 05.03.2021

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 виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості за наслідками
аудиторської перевірки фінансової звітності

**ПОЗАМІСЬКОГО ДИТЯЧОГО ЗАКЛАДУ ОЗДОРОВЛЕННЯ ТА ВІДПОЧИНКУ
«ЗМІНА»
станом на 31.12.2020 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

05 березня 2021 р.

Вступний параграф

Аудиторська перевірка виконується на підставі договору № 22/02/2021 від 22.02.2021р. (надалі Договір), укладеного з Позаміським дитячим закладом оздоровлення та відпочинку «Зміна» (надалі – Заклад).

Даний Звіт незалежного аудитора складений відповідно до вимог Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації». Відповідно до даного МСЗНВ завдання з надання впевненості – це завдання, в якому метою практикуючого фахівця є

римання достатніх і прийнятних доказів для того, щоб надати висновок, призначений підвищити ступінь довіри визначених користувачів інших, ніж відповідальна сторона, до інформації з предмета перевірки. Завдання з надання впевненості може бути наданням з надання обґрунтованої впевненості, або завданням з надання обмеженої впевненості.

В межах даного завдання аудитором надається обґрунтована впевненість, за якої аудитор зменшує ризик завдання до прийнятно низького рівня.

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 № 36 «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 садку:

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

Директор - Слущкий Валерій Олегович,

Головний бухгалтер – Мурашко Анна Олександрівна.

Основні відомості про Аудиторську фірму

повна назва	Приватне акціонерне товариство «Аудиторська фірма «Аналітик»
код ЄДРПОУ	14274505
місцезнаходження	Юр. адр. : 01042, м. Київ, вул.. Чигоріна 57-А Факт. адр.: 01001, м. Київ, вул. Хрещатик 44
номер в Реєстрі аудиторів та еквівалентів аудиторської діяльності	№ 0030
керівник	Головач Володимир Володимирович
контактний телефон	(044)2780588

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

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

Масштаб перевірки: з 1 січня 2020 року по 31 грудня 2020 року.

Перевірка проводилась в термін з 22.02.2021 року по 05.03.2021р.

Інформація про предмет завдання

Предметом даного завдання є:

аудиторська перевірка фінансової звітності Закладу у складі: Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 року, Звіту про фінансові результати за 2020 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2020 рік, Звіту про власний капітал за 2020 рік, приміток до фінансової звітності за даними бухгалтерського обліку станом на 31.12.2020 року, пояснювальної записки до фінансового звіту за 2020 рік, складених згідно з принципами бухгалтерського обліку, які є загальноприйнятими в юрисдикції України відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, з метою надання аудитором висновку щодо того, чи відповідає підготовлена фінансова звітність Закладу в суттєвих аспектах Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку.

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, слуг) та аудиту щодо підтвердження достовірності, повноти та відповідності чинному законодавству та встановленим нормативам річної фінансової звітності.

Застосовні критерії

У даному звіті ідентифікуються застосовні критерії, відносно яких нами оцінювався предмет завдання, щоб визначені користувачі могли зрозуміти обґрунтування та основу цих висновків.

Такими застосовними критеріями є вимоги Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та іншого чинного законодавства, якими керується Заклад при наданні фінансової звітності.

Мета та обсяг завдання з надання впевненості

Метою завдання з надання впевненості було отримання обґрунтованої впевненості, інформація про предмет перевірки в цілому не містить суттєвого викривлення підок шахрайства або помилки, та складання звіту аудитора, що містить наш висновок. Отримана впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що виконання завдання з надання впевненості відповідно до МСЗНВ 3000, завжди виявить суттєве викривлення, коли таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або

помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано стверджується, вони можуть впливати на рішення користувачів інформації.

Виконуючи завдання з надання впевненості відповідно до вимог МСЗНВ 3000, ми використали професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання.

Окрім того, нами здійснені наступні процедури:

- ідентифіковано та оцінено ризики суттєвого викривлення інформації, що становить предмет перевірки (фінансової звітності), внаслідок шахрайства чи помилки, розроблено та виконано аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримано аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашого висновку. При цьому, нами враховано, що ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримано розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються завдання з надання впевненості, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам;

- оцінено прийнятність застосованих політик та відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом.

Властиві обмеження

Вважаємо доречним зазначити, що даний Звіт не стосується майбутньої фінансово-господарської діяльності Закладу, через ризики недотримання вимог законодавства у майбутньому.

Конкретна мета

Даний Звіт призначено для наступних користувачів:

- Керівництво Закладу,
- Департамент комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Відповідальність керівництва та тих кого наділено найвищими повноваженнями

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.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за складанням фінансової звітності Закладу.

Відповідно до законодавства України (статті 7 закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність») посадові особи Закладу несуть відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані аудиторам для виконання цього завдання.

Відповідальність Закладу погоджена у листі-угоді від 22.02.2021р. і Договорі.

Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання обґрунтованої висновку

Наша відповідальність полягає в незалежному висловленні висновку щодо інформації про предмет перевірки, яка сформульована належно в контексті предмета перевірки і критеріїв.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для надання висновку про предмет перевірки.

Застосовні вимоги контролю якості

Приватне акціонерне товариство «Аудиторська фірма «Аналітик» дотримується вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 та інших нормативних актів щодо системи контролю якості надання аудиторських послуг та відповідно впровадила комплексну систему контролю якості, включаючи задокументовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів.

Дотримання незалежності та інших етичних вимог

Ми дотримались вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

ІНФОРМАТИВНИЙ ПЕРЕГЛЯД ВИКОНАНОЇ РОБОТИ, ЯКА СТАЛА ОСНОВОЮ ДЛЯ ВИСНОВКУ

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

Облікова політика Закладу встановлена Наказом Закладу від 01.01.2016р. «Про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку з 2016 року». 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 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 кореспонденції 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 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. Тому, перевірка цільового використання бюджетних коштів здійснена аудитором з урахуванням зазначених заходів контролю.

2. Перевірка 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 31.12.2020 року на балансі обліковувалися основні засоби по залишковій вартості на суму 64246 тис. грн., за первісною вартістю 80129 тис. грн., сума зносу – 15883 тис. грн.

За 2020 рік вартість будинків і споруд було збільшено на суму 15169,0 тис. грн. за рахунок капітальних ремонтів: критого басейну (Павільйон П-74) та навісу закритого, покрівлі та фасаду гуртожитку, адміністративного корпусу.

Інвентаризація основних засобів проведена станом на 31 грудня 2020 року відповідно до Наказу Закладу № 62 від 18.12.2020 року.

Інших необоротних активів, нематеріальних активів станом на 31.12.2020 року не обліковується.

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

Оборотні активи

У складі оборотних активів на балансі Закладу на 31.12.2020р. обліковуються:

- запаси – 329 тис. грн., у тому числі виробничі запаси – 329 тис. грн.;
- гроші та еквіваленти – 347 тис. грн.

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

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

3. Перевірка інформації за видами зобов'язань

До складу зобов'язань і забезпечень Закладу відноситься:

- поточні забезпечення – 657 тис. грн.;
- доходи майбутніх періодів – 64246 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання – 19 тис. грн.

У складі поточних забезпечень обліковуються забезпечення на виплату відпусток в сумі 79 тис. грн., а також забезпечення на покриття витрат у міжсезоння в сумі 578 тис. грн. (забезпечення витрат на електроенергію в сумі 180,00 тис. грн., на поточний ремонт – 98 тис. грн. на оплату праці з відрахуваннями - 300 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 П(С)БО 11.

У складі доходів майбутніх періодів на 31.12.2020р. обліковуються доходи, отримані протягом поточного та попередніх періодів, які належать до наступних звітних періодів пропорційно сумі нарахованої амортизації основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування на капітальні інвестиції згідно п.18 П(С)БО 15 “Доходи”.

4. Власний капітал та вартість чистих активів

Станом на 31.12.2020 року власний капітал Закладу складає 0 тис. грн. Станом на 01.01.2020р. власний капітал Закладу включав додатковий капітал у розмірі 52188 тис.

що складав залишкову вартість основних засобів, придбаних або модернізованих за рахунок цільового фінансування. Станом на 31.12.2020р. дані зобов'язання були віднесені до статті "Доходів майбутніх періодів", згідно п.2.71 Методичних рекомендацій щодо заповнення форм фінансової звітності, затверджених Наказом МФУ за №433 від 23.2013 р.

5. Перевірка інформації щодо чистого прибутку, повноти та достовірності відображених 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 № 90, та П (с) БО 16 "Витрати", затвердженого наказом МФУ від 31.12.1999 р. № 318.

За період 2020 року Заклад отримав: чистого доходу від реалізації товарів, робіт, послуг в сумі 9829 тис. грн.; інші доходи в сумі – 3341 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції склала 12409 тис. грн. Адміністративні витрати – 1113 тис. грн.

Чистий дохід від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг, являє собою: бюджетне фінансування в сумі 8635,00 тис. грн., доходи від надання оздоровчих послуг в сумі 1240,00 тис. грн.

Інші доходи в сумі 3341 тис. грн. – являють собою в доходи від амортизації основних засобів, придбаних за рахунок коштів бюджету міста Києва.

Основні частину собівартості складають матеріальні витрати (1113 тис. грн.), витрати на оплату праці (4145 тис. грн.), амортизація (3741 тис. грн.).

У 2020 році відбулося значне скорочення обсягів реалізації послуг Закладом у порівнянні з 2019 роком у зв'язку із запровадженням загальнодержавного карантину.

Основні витрати Закладу являють собою: витрати на електроенергію в сумі 363 тис. грн., поточні ремонти приміщень, очисних споруд, зовнішніх мереж опалення та водопостачання на загальну суму 1672 тис. грн., витрати на створення забезпечень в сумі 1113 тис. грн.

За результатами 2020 року фінансовий результат Закладу становив 0,00 грн.

6. Інша допоміжна інформація.

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

Протягом 2020 року Заклад не проходив податкові перевірки.

7. Оцінка припущення керівництва щодо здатності Закладу продовжувати діяльність на безперервній основі

В результаті процедур перевірки фінансової інформації аудитором не виявлено подій чи умов, які можуть поставити під значний сумнів здатність Закладу продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

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

Основа для висновку із застереженням

У примітках до фінансової звітності (пояснювальна записка до фінансового звіту) не в повному обсязі наведено інформацію, розкриття якої передбачено ПСБО. 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, обліку щодо окремих статей звітності, склад статей звіту про рух грошових коштів (статей «Витрати» та інших статей, які об'єднують декілька видів грошових потоків (стосовно руху грошових коштів «Інші витрачання», сума 2858 тис. грн.).

ВИСНОВОК ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

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

Враховуючи суттєвий вплив обставин, описаних у розділі «Основа для висновку із застереженням», ми висловлюємо модифікований висновок (висновок із застереженням).

На основі виконаних процедур та отриманих доказів за винятком суттєвого впливу на викладених в розділі «Основа для висновку із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність Закладу станом на 31.12.2020р. відповідає в суттєвих аспектах вимогам чинним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку та іншому чинному законодавству.

Голова правління ПрАТ

Товариська фірма «Аналітик»

Володимир Володимирович,

реєстрі аудиторів та суб'єктів

власної діяльності – 100296

Тетяна Анатоліївна,

реєстрі аудиторів та суб'єктів

власної діяльності – 100295



Додаток 1
До Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку
I «Загальні вимоги до фінансової звітності»

Дата (рік, місяць, число)
Позаміський дитячий заклад оздоровлення та відпочинку «Зміна» за ЄДРПОУ
Київська область, Бородянский район, с. Пилиповичі за КОАТУУ
Правова форма: Комунальна організація (установа, заклад) за КОПФГ
Цільності: Діяльність засобів розміщування на період відпустки та іншого тимчасового проживання за КВЕД
працівників¹ 31
№, 0633969316

Коди		
21	01	01
20578818		
55.20		

гис. грн. без десяткового знака
и позначку «v» у відповідній клітинці):
гандартами) бухгалтерського обліку
стандартами фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 01.01.2021 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			
активи:	1000	—	—
вартість	1001	—	—
з амортизація	1002	—	—
капітальні інвестиції	1005	—	—
и:	1010	52188	64246
вартість	1011	64530	80129
	1012	12342	15883
нерухомість	1015	—	—
біологічні активи	1020	—	—
фінансові інвестиції:			
зуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	—	—
сові інвестиції	1035	—	—
а дебіторська заборгованість	1040	—	—
податкові активи	1045	—	—
ні активи	1090	—	—
розділом I	1095	52188	64246
II. Оборотні активи			
	1100	687	329
ичні запаси	1101	687	329
ршене виробництво	1102	—	—
а продукція	1103	—	—
и	1104	—	—
огічні активи	1110	—	—
кані	1120	—	—
заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	—	—
заборгованість за розрахунками:			
и авансами	1130	—	—
и	1135	—	—
і з податку на прибуток	1136	—	—
заборгованість із нарахованих доходів	1140	—	—
заборгованість за розрахунками із внутрішніх	1145	—	—
а дебіторська заборгованість	1155	—	—
ансові інвестиції	1160	—	—
еквіваленти	1165	445	347
ка	1166	—	—
и в банках	1167	445	347
вбутніх періодів	1170	—	—
ні активи	1190	—	—
розділом II	1195	1132	676
отні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200	—	—
	1300	53320	64922

Додаток 1

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
I. Власний капітал			
(пайовий) капітал	1400	—	—
до не зареєстрованого статутного капіталу	1401	—	—
резерви	1405	—	—
капітал	1410	52188	—
запаси	1415	—	—
прибуток (непокритий збиток)	1420	—	—
капітал	1425	—	—
запаси	1430	—	—
Всього I	1495	52188	—
Вовгострокові зобов'язання і забезпечення			
вимоги до зобов'язання	1500	—	—
кредити банків	1510	—	—
зобов'язання	1515	—	—
забезпечення	1520	—	—
зобов'язання	1525	—	—
Всього II	1595	—	—
I. Поточні зобов'язання і забезпечення			
кредити банків	1600	—	—
зобов'язання	1605	—	—
зобов'язання за:			
зобов'язаннями	1610	—	—
у, послуги	1615	—	—
з бюджетом	1620	—	—
податку на прибуток	1621	—	—
зі страхування	1625	—	—
з оплати праці	1630	—	—
зобов'язання за одержаними авансами	1635	—	—
зобов'язання за розрахунками з	1640	—	—
зобов'язання за внутрішніми розрахунками	1645	—	—
зобов'язання	1660	1073	657
зобов'язання	1665	—	64246
зобов'язання	1690	59	19
Всього III	1695	1132	64922
зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,	1700	—	—
зобов'язання для продажу, та групами вибуття	1900	53320	64922



(підпис)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(ініціали, прізвище)

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

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
21	01	01
20578818		

**Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)
за 2020 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
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	9829	15630
Вартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(12409)	(18149)
Прибуток:			
Прибуток	2090	—	—
Збиток	2095	(2580)	(2519)
Операційні доходи	2120	—	—
Адміністративні витрати	2130	(761)	(630)
Витрати на збут	2150	—	—
Операційні витрати	2180	—	—
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
Прибуток	2190	—	—
Збиток	2195	(3341)	(3149)
Дохід від участі в капіталі	2200	—	—
Фінансові доходи	2220	—	—
Доходи	2240	3341	3149
в т.ч. дохід від благодійної допомоги	2241	—	—
Фінансові витрати	2250	—	—
Витрати від участі в капіталі	2255	—	—
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
цінка) необоротних активів	2400	—	—
цінка) фінансових інструментів	2405	—	—
курсові різниці	2410	—	—
ого сукупного доходу асоційованих та спільних	2415	—	—
пний дохід	2445	—	—
упний дохід до оподаткування	2450	—	—
прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	—	—
упний дохід після оподаткування	2460	—	—
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
ні затрати	2500	1113	7593
на оплату праці	2505	4145	5743
ання на соціальні заходи	2510	912	1263
ація	2515	3741	3141
раційні витрати	2520	3259	1039
	2550	13170	18779

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
ьорічна кількість простих акцій	2600	—	—
ована середньорічна кількість простих акцій	2605	—	—
прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	—	—
ований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	—	—
нди на одну просту акцію	2650	—	—

Сервісник



(підпис)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Рух грошових коштів у результаті операційної діяльності			
Рух грошових коштів від:			
продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	9829,0	15638,0
податків і зборів	3005	—	—
оплати податку на додану вартість	3006	—	—
фінансування	3010	—	—
отримання від отримання субсидій, дотацій	3011	—	—
отримання авансів від покупців і замовників	3015	—	—
отримання від повернення авансів	3020	—	—
отримання від відсотків за залишками коштів на поточних	3025	—	—
отримання від операційної оренди	3040	—	—
входження	3095	—	—
оплати на оплату:	3100	(2012,0)	(7494,0)
робіт, послуг)	3105	(4145,0)	(5743,0)
оплати на соціальні заходи	3110	(912,0)	(1263,0)
оплати з податків і зборів	3115	—	—
оплати на оплату авансів	3135	—	—
оплати на оплату повернення авансів	3140	—	—
входження	3190	(2858,0)	(1039,0)
Рух коштів від операційної діяльності	3195	-98,0	99,0
Рух грошових коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Рух грошових коштів від реалізації:			
проданих інвестицій	3200	—	—
проданих активів	3205	—	—
отримання від отриманих:			
проданих	3215	—	—
проданих	3220	—	—
отримання від деривативів	3225	—	—
входження	3250	—	—
оплати на придбання:	3255	—	—
проданих інвестицій	3260	—	—
проданих активів	3270	—	—
оплати за деривативами	3290	—	—
входження	3295	—	—
Рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3295	—	—
Рух грошових коштів у результаті фінансової діяльності			
Рух грошових коштів від:			
проданих капіталу	3300	—	—
проданих позик	3305	—	—
входження	3340	—	—
оплати на:	3345	—	—
проданих власних акцій	3350	—	—
проданих позик	3355	—	—
проданих дивідендів	3360	—	—
проданих відсотків	3390	—	—
входження	3395	—	—
Рух грошових коштів від фінансової діяльності	3395	—	—
Рух грошових коштів за звітний період	3400	-98,0	99,0
Рух грошових коштів на початок року	3405	445,0	346,0

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	—	—
залишок коштів на кінець року	3415	347,0	445,0

бухгалтер

бухгалтер



Сидоренко В.О.
(ініціали, прізвище)

Сидоренко В.О.
(ініціали, прізвище)

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	—	—	—	-52188,0	—	—	—	—	-52188,0
Разом змін у капіталі	4295	—	—	—	-52188,0	—	—	—	—	-52188,0
Залишок на кінець року	4300	—	—	—	—	—	—	—	—	—

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Муромський В.О.
(ініціали, прізвище)
@buh@
Муромська О.О.
(ініціали, прізвище)

Підприємство Позаміський дитячий заклад оздоровлення та відпочинку «Зміна» Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ
Територія Київська область, Бородянский район, с Пилиповичі за КОАТУУ
Орган державного управління _____ за СПОДУ
Організаційно-правова форма господарювання Комунальна організація (установа, заклад) за КОПФГ
Вид економічної діяльності Діяльність засобів розміщування на період відпустки та іншого тимчасового проживання за КВЕД
Одиниця виміру: тис. грн.

Коди		
21	01	01
20578818		
55.20		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2020 рік

Форма № 5 Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

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

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) —

3 рядка 080 графа 14

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) —

вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) —

3 рядка 080 графа 5

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) —

		ь								вартос ті				нена) вартість	знос	нена) вартість	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Земельні ділянки	100	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інвестиційна нерухомість	105	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	61000,0	9364,0	15169,0	—	—	—	—	3283,0	—	—	—	76169,0	12647,0	—	—	—
Машини та обладнання	130	944,0	393,0	230,0	—	—	—	—	58,0	—	—	—	1174,0	451,0	—	—	—
Транспортні засоби	140	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	59,0	58,0	—	—	—	—	—	—	—	—	—	59,0	58,0	—	—	—
Тварини	160	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Багаторічні насадження	170	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші основні засоби	180	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Бібліотечні фонди	190	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2527,0	2527,0	400,0	—	—	200,0	200,0	400,0	—	—	—	2727,0	2727,0	—	—	—
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Природні ресурси	220	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інвентарна тара	230	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Предмети прокату	240	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Інші необоротні матеріальні активи	250	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Разом	260	64530,0	12342,0	15799,0	—	—	200,0	200,0	3741,0	—	—	—	80129,0	15883,0	—	—	—

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 цілісних майнових комплексів

(261) —
(262) —
(263) —
(264) —
(2641) —

3 рядка 260 графа 8

вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(265) —
(2651) —

3 рядка 260 графа 5

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(266) —
(267) —

3 рядка 260 графа 15

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(268) —

3 рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(269) —

на будівництво	280	15169,0	—
на (виготовлення) основних	290	—	—
на (виготовлення) інших	300	230,0	—
на (створення) нематеріальних	310	—	—
на (виробництво)	320	—	—
основних біологічних активів	330	—	—
	340	15399,0	—

340 графа 3		
на інвестиції в інвестиційну	(341)	—
на		
на витрати, включені до капітальних	(342)	—
цін		

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
Фінансові інвестиції за методом				
в капіталі в:				
на підприємства	350	—	—	—
на підприємства	360	—	—	—
на діяльність	370	—	—	—
Фінансові інвестиції в:				
на у статутному капіталі інших	380	—	—	—
на	390	—	—	—
на	400	—	—	—
на	410	—	—	—
на (проценти А+ розділ Б)	420	—	—	—

1035 гр.4 Балансу	Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:		
про фінансовий стан)	за собівартістю	(421)	—
	за справедливою вартістю	(422)	—
	за амортизованою собівартістю	(423)	—
1160 гр. 4 Балансу	Поточні фінансові інвестиції відображені:		
про фінансовий стан)	за собівартістю	(424)	—
	за справедливою вартістю	(425)	—
	за амортизованою собівартістю	(426)	—

Продовження Приміток до річної фінансової звітності

А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	—	—
Операційна курсова різниця	450	—	—
Реалізація інших оборотних активів	460	—	—
Штрафи, пені, неустойки	470	—	—
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	—	—
Інші операційні доходи і витрати	490	—	—
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	—
непродуктивні витрати і втрати	492	X	—
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	—	—
дочірні підприємства	510	—	—
спільну діяльність	520	—	—
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	—	X
Проценти	540	X	—
Фінансова оренда активів	550	—	—
Інші фінансові доходи і витрати	560	—	—
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	—	—
Доходи від об'єднання підприємств	580	—	—
Результат оцінки корисності	590	—	—
Неопераційна курсова різниця	600	—	—
Безоплатно одержані активи	610	—	X
Списання необоротних активів	620	X	—
Інші доходи і витрати	630	3341,0	—

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-графі 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів (633) —

1		
Готівка	640	—
Поточний рахунок у банку	650	347,0
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	—
Грошові кошти в дорозі	670	—
Еквіваленти грошових коштів	680	—
Разом	690	347,0

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

Грошові кошти, використання
яких обмежено (691) —

VII. Забезпечення і резерви

Забезпечення і резерви	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
на виплату відпусток працівникам	710	657,0	—	—	—	—	—	657,0
наступних витрат на додаткове зачепок	720	—	—	—	—	—	—	—
наступних витрат на виконання робот за зам.	730	—	—	—	—	—	—	—
наступних витрат на закупівлю	740	—	—	—	—	—	—	—
наступних витрат на виконання зобов'язань за контрактами	750	—	—	—	—	—	—	—
	760	—	—	—	—	—	—	—
	770	—	—	—	—	—	—	—
інших боргів	775	—	—	—	—	—	—	—
	780	657,0	—	—	—	—	—	657,0

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Матеріали	800	329,0	—	—
Поліграфікати та інші вироби	810	—	—	—
Матеріали	820	—	—	—
Матеріали	830	—	—	—
Матеріали	840	—	—	—
Матеріали	850	—	—	—
Матеріали господарського призначення	860	—	—	—
Фінансові активи	870	—	—	—
Інші активи	880	—	—	—
Виробничі витрати	890	—	—	—
Виробничі витрати	900	—	—	—
Виробничі витрати	910	—	—	—
Виробничі витрати	920	329,0	—	—

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	—	—	—	—

(951)

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(952)

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

Х. 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	—

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)	—
	на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 072)	(926)	—
1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, передані для продажу		(926)	—

Підприємство за п.28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 „Запаси”

Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	—
Забезпеченість на кінець звітного року:		
на довіда замовників	1120	—
на довіда замовникам	1130	—
та авансів отриманих	1140	—
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	—
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за не завершеними будівельними контрактами	1160	—

XII. Податок на прибуток

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

Використано за рік - усього		
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	—
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	3341,0
з них машини та обладнання	1313	58,0
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	400,0
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	—
	1316	—
	1317	—

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

Вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431)

—

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

Залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432)

—

З рядка 1430 графа 6 і графа 16

Балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності обмежені права власності

(1433)

—

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

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

Подается 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 план затверджено
20 р.

Позаміський дитячий заклад оздоровлення та відпочинку «Зміна»

Діяльність

Діяльність засобів розмішування на період відпустки та іншого тимчасового проживання
№,0633969316

Коди	
За ЕДРПОУ	20578818
За СПОДУ	
За ЗКНГ	
За КВЕД	55.20

Звіт про виконання річного фінансового плану за 2020 рік

грн. з одним десятковим знаком

Показники	Код рядка	За звітний квартал		Наростаючим підсумком з початку року	
		План	Факт	План	Факт
I	2	3	4	5	6
Відходи					
вартості реалізації продукції (товарів,	010	1661,6	1879,0	16973,2	9829,0
бюджетних коштів	015	1361,0	1835,0	13973,2	8635,0
вартість	020	—	—	—	—
	030	—	—	—	—
доходу	040	—	—	—	—
(вартість) від реалізації продукції (товарів,	050	1661,6	1879,0	16973,2	9829,0
услуг)					
вартості реалізованої продукції (товарів,	060	2187,6	2638,0	19077,2	12409,0
услуг)					
економічними елементами:					
вартість	061	324,6	240,0	6370,0	1108,0
вартість праці	062	936,0	871,0	5200,0	3561,0
на соціальні заходи	063	205,9	192,0	1144,0	784,0
	064	705,0	1132,0	2900,0	3733,0
витрати	065	16,1	203,0	3463,2	3223,0
	071	—	—	—	—
	072	526,0	759,0	2104,0	2580,0
доходи	080	—	—	—	—
вартість оренди активів	081	—	—	—	—
на соціальні заходи та субсидії	082	—	—	—	—
вартість необоротних активів, переданих у продаж	083	—	—	—	—
витрати (сума рядків з 101 по 095)	090	180,0	191,0	800,0	761,0
економічними елементами:					
витрати	091	8,2	—	34,0	5,0
вартість праці	092	140,0	157,0	600,0	584,0
на соціальні заходи	093	30,8	34,0	132,0	128,0
	094	1,0	—	4,0	8,0
інші витрати	095	—	—	30,0	36,0
(сума рядків з 101 по 105):	100	—	—	—	—
економічними елементами:					
витрати	101	—	—	—	—
вартість праці	102	—	—	—	—
на соціальні заходи	103	—	—	—	—
	104	—	—	—	—
	105	—	—	—	—

Показники	Код рядка	За звітний квартал		Наростаючим підсумком з початку року	
		План	Факт	План	Факт
1	2	3	4	5	6
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	706,0	950,0	2904,0	3341,0
Дохід від участі в капіталі	130	—	—	—	—
Інші фінансові доходи	140	—	—	—	—
Інші доходи	150	706,0	950,0	2904,0	3341,0
у тому числі:					
дохід від реалізації фінансових інвестицій	152	—	—	—	—
дохід від безоплатно одержаних активів	154	706,0	950,0	2904,0	3341,0
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	332,8	240,0	6404,0	1113,0
Витрати на оплату праці	320	1076,0	1028,0	5800,0	4145,0
Відрахування на соціальні заходи	330	236,7	226,0	1276,0	912,0
Амортизація	340	706,0	1132,0	2904,0	3741,0
Інші операційні витрати	350	16,1	203,0	3493,2	3259,0
Разом (сума рядків з 310 по 350)	360	2367,6	2829,0	19877,2	13170,0
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	—	12,0	235,5	230,0
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	421	—	15,0	235,5	230,0
Придбання (створення) нематеріальних активів	430	—	—	—	—
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	431	—	—	—	—
Погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	440	—	—	—	—
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	441	—	—	—	—
Модернізація, модифікація, дообладнання, реконструкція, інші види поліпшення необоротних активів	450	—	15169,0	17000,0	15169,0
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	451	—	15169,0	17000,0	15169,0
Разом (сума рядків 410, 420, 430, 440, 450):	490	—	15181,0	17235,5	15399,0
в т.ч за рахунок бюджетних коштів (сума рядків 411, 421, 431, 441, 451)	491	—	15184,0	17235,5	15399,0
IV. Додаткова інформація		на 1.04	на 1.07	на 1.10	на 1.01
Чисельність працівників	510	99,0	29,0	29,0	24,0
Первісна вартість основних засобів	520	81252,5	64745,0	64745,0	80129,0
Податкова заборгованість	530	—	—	—	—
Заборгованість перед працівниками за заробітною платою	540	—	—	—	—

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

(ініціали, прізвище)

«3 МИНА»

Додаток 1 до протоколу № 202 в ГУДКСУ м.Київ, МФО 820172

Заклад отримує цільове фінансування на придбання та капітальні ремонти основних засобів. Після доведення таких основних засобів до стану придатного для використання, Заклад починає використовувати їх в господарській діяльності. Під час вводу в експлуатацію основних засобів кредиторська заборгованість по цільовому фінансуванні відноситься до складу доходів майбутніх періодів. Згідно п.19 П(СБ)О 15 «Дохід» - цільове фінансування капітальних інвестицій визнається доходом протягом періоду корисного використання відповідних об'єктів інвестування основних засобів, нематеріальних активів тощо пропорційно сумі нарахованої амортизації цих об'єктів.

В подальших звітних періодах Заклад визнає доходи у розмірі нарахованої амортизації, згідно п.18 П(с) БО 15 "Дохід".

На зауваження аудиторів сума доходів майбутніх періодів повинна відображатися в Звіті про фінансовий стан по рядку 1665, тому Закладом станом на 31.12 2020 року відображено в розділі III. Поточні зобов'язання та забезпечення згідно Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 11 «Зобов'язання», затверджене наказом МФУ від 31.01.2000 р. № 20, в абз. 5 п. 6 якого доходи майбутніх періодів зазначені як складова частина зобов'язань підприємства.

Форма 2 рядок 2500 відображені матеріальні затрати у сумі **1113,00 тис. грн.** в тому числі

- 310,00 тис. грн. - продукти харчування ФОП «Гуменюк»;
- 254,00 тис. грн. - продукти харчування ФОП «Волох»;
- 65,00 тис. грн. - продукти харчування Обухівський молоко завод;
- 61,00 тис. грн. - продукти харчування Житомирський м'ясо комбінат ;
- 20,00 тис. грн. - продукти харчування Агропродсистема;
- 53,00 тис. грн. - продукти харчування Фоп Випущенко;
- 18,00 тис. грн. - продукти харчування ТОВ Асортимент ;
- 48,00 тис. грн. - продукти харчування ФОП Мазаратій;
- 11,00 тис. грн. - вода ТОВ Чиста вода;
- 43,00 тис. грн. - дрова ФОП Мануїлова ;
- 15,00 тис. грн. - Цегла та цемент ТОВ «Гуд Буд»;
- 8,00 тис. грн. - респіратор «Півмаска-200» ТОВ «Аделан-Груп»;
- 10,00 тис. грн. - сантехніка, труби;
- 14,00 грн - металопластикові двері ТОВ «Радзівіл»;
- 61,00 тис. грн. - товари господарські «Епіцентр К»;
- 9,00 тис. грн. - дезінфікуючі засоби ФОП Лисий;
- 7,00 тис. грн. - дезінфікуючі засоби НОВА Хімія ;
- 7,00 тис. грн. - кахель Рем Буд Комфорт;
- 32,00 тис. грн. - посуд ТОВ «Ваглас»;
- 33,00 тис. грн. - миючі засоби ТОВ «Дебют Центр»;
- 27,00 тис. грн. - медикаменти «Вітамінка»;
- 7,00 тис. грн. - Рем буд комфорт листи алюмінієві;

Форма 2 рядок 2505 відображені витрати на оплату праці господарського та адміністративного персоналу за 2020 рік у сумі **4 145,0 тис. грн.** (середньоспискова чисельність складає 35 чоловік).

Форма 2 рядок 2510 відображені витрати на соціальні заходи від оплати праці та соціальні виплати господарського та адміністративного персоналу 22% у сумі **912,0 тис. грн.**

Форма 2 рядок 2515 амортизація необоротних активів у сумі **3741,0 тис. грн.** в т.ч.;

- амортизація основних засобів у сумі 3341,0 тис. грн;
- 100% амортизація необоротних матеріальних активів вартістю до 6000,0 грн та експлуатацією більше року в сумі 400,0 тис. грн.

Форма 2 рядок 2520 Інші витрати у сумі 3259,0 тис. грн., а саме:

- 17,00 тис. грн. - надання аудиторських послуг ПАТ «Аналітик»;
- 128,00 тис. грн.- обслуговування очисних споруд ТОВ «Радзівіл»;
- 19,00 тис. грн. - ФОП «Круць Н.П.» консультації.
- 12,00 тис. грн. - Обслуговування трансформаторної підстанції ФОП Карпенко;
- 45,00 тис. грн. - Технічне обслуговування пожежної сигналізації ТОВ «Пожежні-Інновації»;
- 16,00 тис. грн. - Аварійно-рятувальна служба ;

- 363, 00 тис. грн. - постачання електроенергії ПрАТ Київобленерго»;
- 29,00 тис. грн. - ТОВ «Ративіт» профілактичний ремонт насосів;
- 353, 00 тис. грн. - Поточний ремонт приміщень корпусу №5 ТОВ «Рем Буд Комфорт»;
- 29,00 тис. грн. - газопостачання «Київоблгаз збут»;
- 346, 00 тис. грн. - Поточний ремонт приміщень корпусу №6 ТОВ «Рем Буд Комфорт»;
- 628, 00 тис. грн. - Поточний ремонт очисних споруд ТОВ «Рем Буд Комфорт»;
- 80,00 тис. грн. - ФОП Чеперис А.С. консультаційні послуги з питань підприємницької діяльності ;
- 15, 00 тис. грн. - ФОП «Лук'янчук» проведення експертизи проекту будівництва;
- 26,00 тис. грн. - ФОП «Лук'янчук» розробка проектно-кошторисної документації;
- 242, 00 тис. грн. - Поточний ремонт зовнішніх мережі опалення корпусів №2,4 ТОВ «Рем Буд Комфорт»;
- 103, 00 тис. грн. - Поточний ремонт мереж зовнішнього водопостачання адміністративного корпусу ТОВ «Рем Буд Комфорт»;
- 16,00 тис. грн. – Концерт закриття зміни за участю гурту Чорнобривці ФОП Скоренко»;
- 10,00 тис. грн. - ФОП Шпак послуги (заправка картриджу);
- 20,00 тис. грн. - ТОВ «Експертиза» ;
- 11,00 тис. грн. - Бест Бізнес, послуги Інтернет;
- 9,00 тис. грн. - налаштування мотузкового парку;
- 16,00 тис. грн. - чистка димоходу ФОП Коваль;
- 7,00 тис. грн. - ФОП Дука програмне забезпечення Медок;
- 22,00 грн. - ФОП Подалюк розробка документів ;
- 10,00 тис. грн. – «Ліа Поліграф» перевірка договорів;
- 30,00 тис. грн. – ТОВ «Атенія» ремонт котлів на твердому паливі;
- 79,00 тис. грн. забезпечення на відпустки;
- 578 ,00 тис. грн. – забезпечення на міжсезонний період: в т. ч.: (електроенергія -180,00 тис. грн; поточний ремонт(аварійний) – 98 тис. грн.; заробітна плата з відрахуваннями - 300 тис. грн)

ого витрати складають - 13 170,00 тис. грн.

Звіт про виконання фінансового плану за 2020 рік.

к 060 - відображена собівартість реалізованої продукції(послуги)

(сума рядків 061-065) - 12 409,00 тис. грн.

к 061 - відображено матеріальні затрати 1108,00 тис. грн. в т. числі:

- 310,00 тис. грн. - продукти харчування ФОП «Гуменюк»;
- 254,00 тис. грн. - продукти харчування ФОП «Волох»;
- 65,00 тис. грн. – продукти харчування Обухівський молоко завод;
- 61,00 тис. грн. – продукти харчування Житомирський м'ясо комбінат ;
- 20,00 тис. грн. - продукти харчування Агропродсистема;
- 53,00 тис. грн. – продукти харчування Фоп Випущенко;
- 18,00 тис. грн. – продукти харчування ТОВ Асортимент ;
- 48,00 тис. грн. – продукти харчування ФОП Мазаратій;
- 15,00 тис. грн. – Цегла та цемент ТОВ «Гуд Буд»;
- 8,00 тис. грн. - респіратор «Півмаска-200» ТОВ «Аделан-Груп»;
- 10,00 тис. грн. - сантехніка, труби;

- 14,00грн.- металопластикові двері ТОВ «Радзівіл»;
- 56, 00 тис. грн. - товари господарські «Епіцентр К»;
- 9,00 тис. грн. – дезінфікуючі засоби ФОП Лисий;
- 7,00 тис. грн. - дезінфікуючі засоби НОВА Хімія ;
- 7,00 тис. грн. –кахель Рем Буд Комфорт;
- 32,00 тис. грн. - посуд ТОВ «Ваглас»;
- 33,00 тис. грн. - миючі засоби ТОВ «Дебют Центр»;
- 27,00 тис. грн. - медикаменти «Вітамінка»;
- 11,00 тис. грн. – вода ТОВ Чиста вода.
- 43,00 тис. грн. - ФОП Імануїлова дрова
- 7,00 тис. грн. - Рем буд Комфорт листи алюмінієві

Рядок 062 - відображені витрати на оплату праці господарського персоналу 3561 ,00 тис.грн.

Рядок 063 - відображені витрати на соціальні заходи від оплати праці господарського персоналу у сумі 784,00 тис. грн.

Рядок 064 - амортизація 3733,00 тис. грн.

У тому числі :

Будинки та споруди - 3 283 ,00 тис. грн ;

Машини та обладнання - 50,00 тис грн;

Малоцінні необоротні матеріальні активи - 400,00 тис. грн.

Рядок 065 відображені інші операційні витрати в сумі 3223 ,00 тис. грн. а саме:

- 128 ,00 тис. грн. - обслуговування очисних споруд ТОВ «Радзівіл»;
- 12,00 тис. грн. – обслуговування трансформаторної підстанції ФОП Карпенко;
- 45,00 тис. грн. – технічне обслуговування пожежної сигналізації ТОВ «Пожежні-Інновації»;
- 16,00 тис. грн. – аварійно рятувальна служба ;
- 363, 00 тис. грн. - постачання електроенергії ПрАТ Київобленерго»;
- 29, 00 тис.грн. - ТОВ «Радзівіл» профілактичний ремонт насосів;
- 353, 00 тис. грн. - поточний ремонт приміщень корпусу №5 ТОВ «Рем Буд Комфорт»;
- 29,00 тис. грн. - газопостачання «Київоблгаз»;
- 346, 00 тис. грн. -поточний ремонт приміщень корпусу №6 ТОВ «Рем Буд Комфорт»;
- 628, 00 тис.грн. - поточний ремонт очисних споруд ТОВ «Рем Буд Комфорт»;
- 80,00 тис. грн. - ФОП Чеперис А.С. консультаційні послуги з питань підприємницької діяльності ;
- 15,00 тис.грн. - ФОП «Лук'янчук» проведення експертизи проекту будівництва;
- 26,00 тис.грн. -ФОП «Лук'янчук» розробка проектно-кошторисної документації;
- 242, 00 тис.грн. - поточний ремонт зовнішніх мережі опалення корпусів №2,4 ТОВ «Рем Буд Комфорт»;
- 103 тис. грн. - поточний ремонт мереж зовнішнього водопостачання адміністративного корпусу ТОВ «Рем Буд Комфорт»;
- 16,00 тис.грн. – Концерт закриття зміни за участю гурту Чорнобривці ФОП Скоренко»;
- 10,00 тис. грн. - ФОП Шпак послуги (заправка картриджу);
- 20,00 тис.грн. -ТОВ «Експертиза» ;
- 11,00 тис. грн.- Бест Бізнес, послуги Інтернет;
- 9,00тис. грн. - налаштування мотузкового парку;
- 16,00тис.грн. - чистка димоходу ФОП Коваль;
- 7,00 тис. грн. - ФОП Дука програмне забезпечення Медок;
- 22,00 тис.грн. - ФОП Подалюк розробка документів;

- 10,00 тис.грн. - Літ. Памігрий перекладач, дитячий;
- 30,00 тис. грн. - ТОВ «Алекс» ремонт авто на території підприємства;
- 79 тис. грн. - забезпечення на відпустку;
- 578 тис. грн. - забезпечення на постійний період в т.ч.: (електроенергія -180 тис. грн; поточний ремонт (карідажі) - 98 тис. грн.; виробіток плата з відрахуваннями - 300 тис. грн)

Рядок 090 відображені адміністративні витрати в сумі 761,00 тис. грн;
сума рядків(091+095)

Рядок 091 відображені матеріальні витрати в сумі - 5,00 тис. грн. канцтовари

Рядок 092 відображені витрати на оплату праці адм. управління 584,00 тис.грн ;(кількість працівників 4)

Рядок 093 відображені витрати на соціальні заходи 22% від оплати праці адм.. персоналу 128,00 тис.грн;

Рядок 094 - амортизація основних засобів(комп'ютери,ноутбуки, стіл) 8,00 тис. грн ;

Рядок 095 - (проведена аудиторська перевірка за 2019рік) 36,00 тис. грн.

Рядок 150 - відображені доходи від амортизації основних засобів придбаних за рахунок бюджетних коштів 3 341,00 тис. грн.

Рядок 420- придбання (виготовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів-230,0 тис. грн., придбання посудомийної машини ТОВ «Фудпром Дніпро»

Рядок 450- модернізація, модифікація, дообладнання, реконструкція, інші види поліпшення необоротних активів-15 169,0 в саме

-Капітальний ремонт критого басейну (Павільйон П-74) та навіс закритий;

-Капітальний ремонт покрівлі та фасаду гуртожитку ;

-Капітальний ремонт адміністративного корпусу ;

Рядок 510 відображена чисельність працівників в кількості 31 працівників.

Рядок 520 відображена первісна вартість основних засобів на 01.01.2021 року 80129,0 тис. грн.

Форма 4 рядок 4290 - нарахування амортизації основних засобів за 2020 рік складає 3341,00 тис. грн.

Форма 5 рядок 200 - придбано малоцінних необоротних активів у сумі 400,0 тис. грн. (Піч казаном, столи комп'ютерні, постільна білизна, принтер, стільці). За 2020 рік проведена ліквідація малоцінних необоротних активів , а саме (відрашвабри,рушники,тумбочки ,постіль,стільці,посуд на суму 200,00 тис. грн. та Акт інвентаризації№1 24.12.2020року.), які непридатні до використання

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

Директор

Валерій СЛУЦЬКИЙ

Головний бухгалтер

Анна МУРАШКО

