**ФІНАНСОВИЙ ПЛАН ПІДПРИЄМСТВА НА 2021 рік**

**КП «Об`єднання парків культури і відпочинку м.Тернопіль»**

**Основні фінансові показники підприємства**

1. **Формування прибутку підприємства**

 **тис.грн.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Код рядка | Довідка:факт минулого року | Довідка:фінансовий план поточного року | Плановий рік(усього) | У тому числі |
| Іквартал | ІІквартал | ІІІквартал | ІVквартал |
| Доходи |  |
| Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 001 | **2724,7** | **2785,0** | **2850,0** | **121,2** | **879,6** | **1558,8** | **290,4** |
| податок на додану вартість | 002 | **459,2** | **464,2** | **475,0** | **20,2** | **146,6** | **259,8** | **48,4** |
| інші непрямі податки | 003 |  |  |  |  |  |  |  |
| Інші вирахування з доходу *(розшифрування)* | 004 |  |  |  |  |  |  |  |
| Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)*- атракціони**- стоянка* *- інші надходження* | 005 | **2265,5***1435,2**217,0**613,3* | **2320,8***1458,0**224,0**638,8* | **2375,0***1490,0**224,0**661,0* | **101,0***-**56,0**45,0* | **733,0***497,0**56,0**180,0* | **1299,0***993,0**56,0**250,0* | **242,0***-**56,0**186,0* |
| Інші операційні доходи *реалізація матеріалів**поточні трансферти**оприбутковано матеріалів**спонсорська допомога**оренда**дохід від амортизації основних засобів придбаних по КЕКВ 3210* *штрафи,пені**відшкодування збитків, ком.послуг**відшкодування за оренду землі**інші* | 006 | **16810,5***270,0**15639,7**339,2**327,2**109,1**-**1,9**107,8**12,2**3,4* | **19786,1***160,0**18000,0**200,0**300,0**104,0**900,0**-**111,9**10,2**-* | **24117,3***165,0**23504,4**100,0**106,0**-**-**81,7**10,2* | **5807,2***90,0**5600,0**80,0**-**26,5**-**-**8,1**2,6* | **6163,2***3,0**6000,0**20,0**100,0**26,5**-**-**11,1**2,6* | **6707,6***20,0**6604,0**-**-**26,5**-**-**54,2**2,5* | **5439,3***52,0**5300,0**50,0**-**26,5**-**-**8,3**2,5* |
| Доход від участі в капіталі *(розшифрування)* | 007 |  |  |  |  |  |  |  |
| Інші фінансові доходи *(відсотки банку)* | 008 |  |  |  |  |  |  |  |
| Інші доходи* *дохід в частині амортизації безкоштовно переданих основних засобів*
* *дохід від амортизації*

 *основних засобів придбаних*  *по КЕКВ 3210*  | 009 | **5759,5***2897,4**2862,1* | **3831,6*****2989,2******842,4*** | **5040,0***3600,0**1440,0* | **1260,0***900,0**360,0* | **1260,0***900,0**360,0* | **1260,0***900,0**360,0* | **1260,0***910,0**360,0* |
| **Усього доходів** | **010** | **24835,5** | **25938,5** | **31532,3** | **7168,2** | **8156,2** | **9266,6** | **6941,3** |
| **Витрати** |  |  |  |
| Собівартість реалізованої продукції ( товарів, робіт та послуг) *(розшифрування*) * - матеріальні витрати
* - комунальні платежі
* - витрати на оплату праці
* - відрахування на
* соціальні заходи

- амортизація- інші | 011 | **1227,5***33,2**152,4**756,4**165,4**31,6**88,5**-* | **1250,4*****45,1******162,9******818,9******180,1******31,5******18,9*** | **1637,5*****54,0******142,1******1098,7******241,7******46,3******54,7*** | **33,5***2,0**5,5**15,0**3,3**-**7,7* | **577,8***24,0**45,6**406,4**89,4**10,4**2,0* | **909,1***20,0**74,9**609,6**134,1**25,5**45,0* | **117,1***8,0**16,1**67,7**14,9**10,4**-* |
| Адміністративні витрати, у тому числі: | 012 | **3108,2** | **3768,5** | **3889,3** | **949,1** | **945,6** | **980,9** | **1013,7** |
| витрати, пов’язані з використаннямслужбових автомобілів | 012/1 | 31,2 | 68,0 | 28,0 | 5,0 | 9,0 | 9,0 | 5,0 |
| витрати на консалтингові послуги  | 012/2 |  |  |  |  |  |  |  |
| витрати на страхові послуги | 012/3 |  |  |  |  |  |  |  |
| витрати на аудиторські послуги | 012/4 |  |  |  |  |  |  |  |
| Інші адміністративні витрати * витрати на оплату праці
* внески на соціальні заходи
* амортизація
* матеріальні витрати, витрати на оплату послуг зв’язку, канцтовари
* плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків
* комунальні платежі
* інші
 | 012/5 | **3077,0***2336,3**516,0**2,3**14,6**5,5**68,5**133,8* | ***3700,5****2829,7**622,6**2,4**159,0**4,4**82,4* | ***3861,3****2950,4**649,2**2,4**180,0**7,9**71,4* | **944,1***737,6**162,3**0,6**15,6**2,0**26,0* | **936,6***737,6**162,3**0,6**26,2**1,8**8,1* | **971,9***737,6**162,3**0,6**62,6**2,1**6,7* | **1008,7***737,6**162,3**0,6**75,6**2,0**30,6* |
| Витрати на збут  - зарплата - нарахування на з/п - матеріальні витрати | 013 |  | **-** |  |  |  |  |  |
| Інші операційні витрати * - матеріальні витрати
* - витрати на оплату праці
* - відрахування на
* соціальні заходи
* - амортизація
* - комунальні платежі

 - податки - капітальні ремонти - роботи, послуги  | 014 | **18516,3***1196,0**7730,8**1681,6**4416,3**401,0**23,5**1187,3**1879,8* | **20035,7***4015,8**9050,4**1991,1**4253,2**701,2**24,0* | **24924,3*****3930,7******11323,4******2491,1******5640,0******731,4******60,4******-******747,3*** | **5481,7***696,4**2710,8**596,4**1300,0**163,0**15,1* | **7191,6***2400,9**2611,8**574,6**1420,0**169,2**15,1* | **6683,0***492,1**3032,9**667,2**1500,0**228,4**15,1**747,3* | **5568,0***341,3**2967,9**652,9**1420,0**170,8**15,1* |
| Фінансові витрати *(розшифрування)* | 015 |  |  |  |  |  |  |  |
| Втрати від участі в капіталі (*розшифрування)* | 016 |  |  |  |  |  |  |  |
| Інші витрати - *списання основних засобів та необоротних матеріальних активів**- списане ПДВ в бюджетних розрахунках*- *інші витрати* | 017 | **988,0***66,6**833,7**87,7* | **530,0**-***530,0******-*** | ***685,0******685,0*** | **85,0***85,0* | **180,0***180,0* | **220,0***220,0* | **200,0***200,0* |
| Податок на прибуток від звичайної діяльності  | 018 | **179,2** | **63,8** | **71,3** |  |  |  | **71,3** |
| **Усього витрати** | **019** | **24019,2** | **25648,4** | **31207,4** | **6549,3** | **8895,0** | **8793,0** | **6970,1** |
| **Фінансові результати діяльності:** |  |  |  |
| Валовий прибуток (збиток) | 020 | **1038,0** | **1070,4** | **737,5** | **67,5** | **155,2** | **389,9** | **124,9** |
| Фінансовий результат від операційної діяльності | 021 | **-3776,0** | **-2947,7** | **-3958,8** | **-556,1** | **-1818,8** | **-566,4** | **-1017,5** |
| **Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування** | **022** | **995,5** | **353,9** | **396,2** | **618,9** | **-738,8** | **473,6** | **42,5** |
| Чистий прибуток (збиток), у тому числі: | 023 | **816,3** | **290,1** | **324,9** | **618,9** | **-738,8** | **473,6** | **-28,8** |
| **прибуток** | **023/1** | 816,3 | 290,1 | 324,9 | 618,9 |  | 473,6 |  |
| **збиток** | **023/2** |  |  |  |  | 738,8 |  | 28,8 |
| ІІ. Розподіл чистого прибутку |  | 244,9 |
| **Відрахування частини прибутку** комунальними унітарними підприємствами | **24** | **244,9** | 87,2 | 97,5 | Х | Х | Х | Х |
| Залишок нерозподіленого прибутку минулих періодів (непокритого збитку) | 025 | **1089,1** | **1089,1** | **2252,8** | X | X | X | X |
| **Розвиток виробництва:** | **026** |  |  |  |  |  |  |  |
| у тому числі за основними видами діяльності згідно з КВЕД | 026/1 |  |  |  |  |  |  |  |
| Резервний фонд | 027 |  |  |  | X | X | X | X |
| Інші фонди *(розшифрувати)* | 028 |  |  |  |  |  |  |  |
| Залишок нерозподіленого прибутку | 029 | **1639,3** | **1001,9** | **2480,2** | X | X | X | X |
|  |  | **144,3** |
| **Сплата поточних податків та обов’язкових платежів до бюджету, у тому числі:** | **030** | **2847,9** | **3158,5** | **3641,7** | **771,5** | **758,3** | **1280,1** | **831,8** |
| податок на прибуток | 030/1 | **144,3** | **145,0** | **160,0** | **20,0** |  | **120,0** | **20,0** |
| акцизний збір | 030/2 |  |  |  |  |  |  |  |
| ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду | 030/3 | **483,7** | **513,0** | **460,0** | **70,0** | **20,0** | **300,0** | **70,0** |
| ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду | 030/4 |  |  |  |  |  |  |  |
| Інші податки:- екологічний податок- плата за землю- плата за оренду землі- податок з доходів- військовий збір | 030/5 | **2219,9***0,1**8,4**14,7**2025,9**170,8* | **2500,5***0,1**9,2**14,8**2285,8**190,6* | **3021,7*****0,1******9,2******14,8******2767,0******230,6*** | **681,5**0,12,33,7623,452,0 | **738,3**-2,33,7676,056,3 | **860,1**-2,33,7788,465,7 | **741,8**-2,33,7679,256,6 |
| **Погашення податкової заборгованості, у тому числі:** | **031** |  |  |  |  |  |  |  |
| погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті у поточному році: | 031/1 |  |  |  |  |  |  |  |
| до бюджету | 031/2 |  |  |  |  |  |  |  |
| до державних цільових фондів | 031/3 |  |  |  |  |  |  |  |
| неустойки (штрафи, пені) | 031/4 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Внески до державних цільових фондів** | **032** | **2400,7** | **2793,8** | **3381,9** | **761,9** | **826,3** | **963,6** | **830,1** |
| **Інші обов’язкові платежі, у тому числі:** | **033** | - | **-** |  |  |  |  |  |
| місцеві податки та збори* *збір за впорядкування кладовищ*
 | 033/1 |  |  |  |  |  |  |  |
| інші платежі *(розшифрувати)* | 033/2 |  |  |  |  |  |  |  |

Директор КП «ОПКІВ м. Тернополя»

 М.Ф.ЛЕСІВ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 **Таблиця 1**

**Елементи витрат**

тис.грн.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Код рядка | Факт минулого року | Фінансовий план поточно-го року | Плановий рік(усього) | У тому числі |
| ІКв | ІІКв | ІІІКв | ІVКв |
| Матеріальні витрати, (сума рядків з 001/1 до 001/2) у тому числі: | 001 | **1548,4** | **1682,1** | **1842,3** | **324,0** | **1050,9** | **252,3** | **215,1** |
| *витрати на сировину й основні матеріали* | 001/1 | *631,9* | *681,0* | *701,3* | *212,5* | *318,0* | *50,4* | *120,4* |
| *витрати на паливо та енергію* | 001/2 | *265,0* | *285,3* | *306,5* | *56,6* | *92,8* | *85,3* | *71,8* |
| Витрати на оплату праці | 002 | **10826,0** | **12699,0** | **15372,5** | **3463,4** | **3755,8** | **4380,1** | **3773,2** |
| Відрахування на соціальні заходи | 003 | **2363,0** | **2793,8** | **3382,0** | **762,0** | **826,3** | **963,6** | **830,1** |
| Амортизація | 004 | **4450,2** | **4287,1** | **5688,7** | **1300,6** | **1431,0** | **1526,1** | **1431,0** |
| Інші операційні витрати | 005 | **3664,4** | **3592,6** | **4165,6** | **614,3** | **1651,0** | **1450,9** | **449,4** |
| Операційні витрати, усього (сума рядків з 001 до 005) | 006 | **22852,0** | **25054,6** | **30451,1** | **6464,3** | **8715,0** | **8573,0** | **6698,8** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Директор КП «ОПКІВ м. Тернополя»

 М.Ф.ЛЕСІВ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Таблиця 2**

**Капітальні інвестиції**

тис.грн.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Код рядка | Факт минулого року | Фінансовий план поточного року | Плановий рік(усього) | У тому числі |
| Іквартал | ІІквартал | ІІІквартал | ІVквартал |
| **Капітальні інвестиції, (сума рядків з 002 до 008) усього:** | **001** | **7272,0** | **7568,0** |  |  |  |  |  |
| *капітальне будівництво* | 002 |  |  |  |  |  |  |  |
| *придбання (виготовлення) основних засобів* | 003 | *565,5* |  |  |  |  |  |  |
| *придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів* | 004 | *189,0* |  |  |  |  |  |  |
| *придбання (створення) нематеріальних активів* | 005 |  |  |  |  |  |  |  |
| *модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів* | 006 |  |  |  |  |  |  |  |
| *придбання (створення) оборотних активів* | 007 |  |  |  |  |  |  |  |
| *капітальний ремонт* | 008 | ***6517,5*** | ***7568,0*** |  |  |  |  |  |

Директор КП «ОПКІВ м. Тернополя»

 М.Ф.ЛЕСІВ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Пояснення**

**до фінансового плану**

**на 2021 рік**

 Основним видом діяльності КП «Об`єднання парків культури і відпочинку м. Тернополя» є функціонування атракціонів і тематичних парків (КВЕД 93.21). Підприємство обслуговує і утримує 5 парків, а саме: парк ім. Шевченка, парк «Топільче», парк «Національного відродження», Старий парк та Парк Здоров`я.

 Дохідна частина фінансового плану складена на базі чинного законодавства та діючих цін на товари, роботи та послуги. На наступний рік прогнозується підвищення цін на платні послуги. Основними складовими в структурі доходів є:

* атракціони – 1458,0 тис.грн.
* стоянка – 224,0 тис.грн.
* надання території для проведення весіль – 27,6 тис.грн.
* розміщення цирків – 28,7 тис.грн.
* послуги під час проведення культурно-масових заходів – 261,0 тис.грн.
* послуги прибирання навколо літніх майданчиків – 321,5 тис.грн.
* реалізація матеріалів – 160,0 тис.грн.
* поточні трансферти – 18000,0 тис.грн.
* спонсорська допомога – 300,0 тис.грн.
* оренда – 104,0 тис.грн.
* відшкодування комунальних послуг – 111,9 тис.грн.
* суборенда землі – 10,2 тис.грн.

 Плановий показник отримання чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у 2021 році становить 2320,8 тис.грн.

 Витрати підприємства співвідносяться з доходами, які планується отримати в результаті фінансово-господарської діяльності підприємства, та не перевищують граничних розмірів, визначених законодавством.

 Собівартість реалізованих послуг в себе включає матеріальні витрати, оплату праці на нарахування на заробітну плату, амортизація та на інші витрати і становить 1250,4 грн., в т.ч.:

* заробітна плата – 818,9 тис.грн.
* нарахування на зарплату – 180,1 тис.грн.
* амортизація – 31,5 тис.грн.
* комунальні послуги (електроенергія) – 162,9 тис.грн.
* матеріальні та інші витрати – 57,0 тис.грн.

 Формування заробітної плати проводилося згідно проекту єдиної тарифної сітки на 2021 рік.

 До інших статей витратної частини фінансового плану входять:

* адміністративні витрати – 3768,5 тис.грн.
* інші операційні витрати – 20035,7 тис.грн.
* інші витрати – 530,0 тис.грн.

 Очікуваний обсяг платежів до бюджету та державних цільових фондів у плановому році складає 6039,5 тис.грн., з яких:

* податок на прибуток – 145,0 тис.грн.
* ПДВ – 513,0 тис.грн.
* ресурсні і рентні платежі – 24,1 тис.грн.
* податок з доходів і військовий збір – 2476,4 тис.грн.
* єдиний соціальний внесок – 2793,8 тис.грн.
* частина чистого прибутку – 87,2 тис.грн.

Чистий прибуток на 2021 рік планується отримати 290,1 тис.грн.

Директор М.Ф.ЛЕСІВ

 Головний бухгалтер І.Р.ДОМБРОВСЬКА