**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 | | | |
| І  квартал | ІІ  квартал | ІІІ  квартал | ІV  квартал | |
| 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 використанням  службових 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**  0,1  2,3  3,7  623,4  52,0 | **738,3**  -  2,3  3,7  676,0  56,3 | **860,1**  -  2,3  3,7  788,4  65,7 | **741,8**  -  2,3  3,7  679,2  56,6 | |
| **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 | | | |
| І  Кв | ІІ  Кв | ІІІ  Кв | ІV  Кв |
| 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 | | | |
| І  квартал | ІІ  квартал | ІІІ  квартал | ІV  квартал |
| **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