**ПОКРОВСЬКА МІСЬКА РАДА**

копія

**ДНІПРОПЕТРОВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

**РОЗПОРЯДЖЕННЯ**

**МІСЬКОГО ГОЛОВИ**

13.03.2019 м.Покров № 66-р

|  |
| --- |
| Про створення балансової комісії |

З метою забезпечення контролю фінансово-господарської діяльності комунальних підприємств та у зв’язку з кадровими змінами, керуючись п.4 ст.42 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні»

**ЗОБОВ’ЯЗУЮ:**

1. Затвердити склад балансової комісії, що додається (додаток 1).

2. Затвердити Порядок складання, затвердження та контролю виконання Планів фінансово - господарської діяльності комунальних підприємств в новій редакції. (Додається)

3. Вважати таким, що втратило чинність Розпорядження міського голови від 19.01.2016 року № 15 «Про балансову комісію».

4. Координаційне забезпечення виконання цього розпорядження покласти на начальника відділу економіки Глазкову О.Ю., контроль - на заступника міського голови Чистякова О.Г.

Міський голова О.М. Шаповал

ЗАТВЕРДЖЕНО

Розпорядження міського голови

13.03.2019  №66-р

СКЛАД

балансової комісії

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Члени | ПІБ | Посада |
| 1 | Голова комісії | Чистяков Олександр Геннадійович | заступник міського голови |
| 2 | Заступник голови комісії | Ребенок Віктор Васильович | начальник управління ЖКГ та будівництва |
| 3 | Секретар комісії | Лінська Наталія Валентинівна | головний спеціаліст відділу економіки |
| 4 | Член комісії | Відяєва Ганна Миколаївна | керуючий справами виконкому |
| 5 | Член комісії | Міщенко Тетяна Володимирівна | начальник фінансового управління |
| 6 | Член комісії | Глазкова Оксана Юріївна | начальник відділу економіки |
| 7 | Член комісії | Хомік Олексій Васильович | начальник юридичного відділу |

Начальник відділу економіки О.Ю. Глазкова

ЗАТВЕРДЖЕНО

Розпорядження міського голови

13.03.2019 № 66-р

Порядок складання, затвердження та контролю виконання

Планів фінансово - господарської діяльності комунальних підприємств

1. Цей Порядок визначає процедуру складання, затвердження та контролю виконання річних планів фінансово - господарської діяльності госпрозрахункових комунальних підприємств, які належить до сфери управління територіальної громади міста Покров (далі - план та звіт підприємства).

2. План та звіт підприємства складається за формами згідно з додатками 1,2 до цього розпорядження на кожен календарний рік з поквартальною розбивкою і відображає планові та фактичні фінансові результати діяльності підприємства. Фінансовий план підприємства містить довідкову інформацію щодо фактичних показників минулого року та планових показників поточного року. Невід’ємною частиною плану і звіту є пояснювальна записка в якій відображається аналіз окремих рядків встановлених форм а також загальна картина фінансового стану підприємства.

3. План підприємства повинен забезпечувати зростання фінансових результатів діяльності, отримання валового прибутку та чистого прибутку, розмір яких не може бути меншим, ніж фактичні показники попереднього року з урахуванням прогнозованого рівня інфляції.

4. Проект фінансового плану підприємства з пронумерованими та скріпленими печаткою сторінками у двох примірниках за встановленою формою у паперовому та електронному вигляді подається голові балансової комісії до 01 березня планового календарного року.

5. Річний звіт про фінансово – господарську діяльність комунальних підприємств подається голові балансової комісії в електронному та паперовому вигляді разом з проектом Плану до 01 березня планового календарного року. Квартальні звіти подаються до 30 числа місяця, наступного за звітним періодом.

До звіту підприємства додаються в паперовому вигляді:

* Баланс (Звіт про фінансовий стан) підприємства на 31 грудня минулого року і на останню звітну дату;
* звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) підприємства за 12 місяців минулого року і за останній звітний період.

6. На підставі поданих проектів планів та звітів, голова балансової комісії призначає дату засідання комісії, про що секретар комісії повідомляє керівників відповідних підприємств та членів комісії. Засідання балансової комісії є легітимним, якщо на ній присутні більше половини її членів. Веде засідання голова комісії або його заступник. Під час роботи комісії ведеться протокол.

7. На засіданні балансової комісії керівник підприємства доповідає присутнім про основні напрямки роботи підприємства, пояснює відповідні показники звітів та планів.

8. Задачі балансової комісії на підставі аналізу фінансово-господарської діяльності підприємства:

- розгляд та затвердження плану фінансово - господарської діяльності підприємства на календарний рік;

- здійснення контролю виконання річних планів підприємств на будь - якому етапі їх виконання;

- надання рекомендацій керівнику щодо покращення роботи підприємства;

- надання міському голові протоколів засідання комісії, планів та звітів підприємств, рекомендацій стосовно керівників.

9. Висновки комісії вважаються прийнятими, якщо їх підтримала більшість членів. Кожний член комісії може протокольно зафіксувати свою окрему думку, яка відрізняється від думки більшості.

10. Річні звіти та плани підприємств затверджуються висновками комісії, що відображається у протоколі. Копія протоколу надається керівнику підприємства. Протоколи складаються у необхідній кількості примірників і зберігаються секретарем комісії.

11. Організацію роботи балансової комісії здійснює голова комісії.

12. Контроль термінів надання планів та звітів підприємств на розгляд комісії, забезпечення членів комісії необхідною інформацією на паперових носіях здійснює секретар комісії.

13. Відповідальність за правдивість показників звітів несуть керівники комунальних підприємств.

14. Голова балансової комісії має право винести на розгляд комісії заслуховування звітів про виконання планів підприємствами за будь який квартал поточного року, а також інші питання, пов’язані з господарською діяльністю підприємств.

15. Склад балансової комісії затверджується розпорядженням міського голови.

Начальник відділу економіки О.Ю. Глазкова

Додаток 1

до розпорядження міського голови

13.03.2019 №66 -р

ПЛАН

фінансово-господарської діяльності

міського комунального підприємства\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ за 20\_\_р.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Код рядка | Факт попередній рік | 20\_\_ р. план | | | | | |
| В натуральних показниках | Усього | По кварталам | | | |
| І | ІІ | ІІІ | ІV |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ДОХОДИ |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Дохід від реалізації продукції , всього,(002+003+004) у т.ч. | 001 |  |  |  |  |  |  |  |
| населення | 002 |  |  |  |  |  |  |  |
| бюджет | 003 |  |  |  |  |  |  |  |
| інші | 004 |  |  |  |  |  |  |  |
| Непрямі податки та інші вирахування з доходу \* | 005 |  |  |  |  |  |  |  |
| Інші операційні доходи\* | 006 |  |  |  |  |  |  |  |
| Інші звичайні доходи\* | 007 |  |  |  |  |  |  |  |
| Надзвичайні доходи\* | 008 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Усього доходів**  (001-005+006+007+008) | 009 |  |  |  |  |  |  |  |
| ВИТРАТИ |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Оплата праці | 010 |  |  |  |  |  |  |  |
| Нарахування на заробітку плату | 011 |  |  |  |  |  |  |  |
| Амортизація | 012 |  |  |  |  |  |  |  |
| Матеріальні затрати, у т.ч.: | 013 |  |  |  |  |  |  |  |
| витрати на сировину і матеріали | 014 |  |  |  |  |  |  |  |
| витрати на паливо і енергію | 015 |  |  |  |  |  |  |  |
| На оподаткування | 016 |  |  |  |  |  |  |  |
| Інші операційні витрати\* | 017 |  |  |  |  |  |  |  |
| Фінансові витрати\* | 018 |  |  |  |  |  |  |  |
| Інші звичайні витрати\* | 019 |  |  |  |  |  |  |  |
| Надзвичайні витрати\* | 020 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Усього витрати** (010+011+012+013  +014+015+016+017+018+019+020) | 021 |  |  |  |  |  |  |  |
| У т.ч. розшифрувати по складовим тарифу (022=021) | 022 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Чистий прибуток (збиток)**  (009-021) |  |  |  |  |  |  |  |  |

\* розшифрувати в пояснювальній записці

Керівник

Головний бухгалтер

Начальник відділу економіки О.Ю. Глазкова

Продовження додатку 1

до розпорядження міського голови

13.03.2019 № 66 -р

Розшифровка до рядка 010

плану фінансово-господарської діяльності підприємства

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Код рядка | Факт за попередній рік. | Заборг-ть на 01.01.\_\_р. | План 20\_\_р. усього | По кварталам | | | |
| І | ІІ | ІІІ | ІV |
| **ФОП всього**, у т.ч. | 101 |  |  |  |  |  |  |  |
| по тарифам/окладам | 102 |  | х |  |  |  |  |  |
| доплати | 103 |  | х |  |  |  |  |  |
| надбавки | 104 |  | х |  |  |  |  |  |
| премії | 105 |  | х |  |  |  |  |  |
| Мат. допомога | 106 |  | х |  |  |  |  |  |
| Інші виплати | 107 |  | х |  |  |  |  |  |
| Середньоспискова чисельність | 108 |  | х |  |  |  |  |  |
| Середня з/пл | 109 |  | х |  |  |  |  |  |
| Продуктивність праці (001/108) | 110 |  | х |  |  |  |  |  |
| **ІТР всього**, у т.ч. | 111 |  |  |  |  |  |  |  |
| по тарифам/окладам | 112 |  | х |  |  |  |  |  |
| доплати | 113 |  | х |  |  |  |  |  |
| надбавки | 114 |  | х |  |  |  |  |  |
| премії | 115 |  | х |  |  |  |  |  |
| Мат. допомога | 116 |  | х |  |  |  |  |  |
| Інші виплати | 117 |  | х |  |  |  |  |  |
| Середньоспискова чисельність | 118 |  | х |  |  |  |  |  |
| Середня з/пл | 119 |  | х |  |  |  |  |  |
| **Робітники всього**, у т.ч. | 121 |  |  |  |  |  |  |  |
| по тарифам/окладам | 122 |  | х |  |  |  |  |  |
| доплати | 123 |  | х |  |  |  |  |  |
| надбавки | 124 |  | х |  |  |  |  |  |
| премії | 125 |  | х |  |  |  |  |  |
| Мат. допомога | 126 |  | х |  |  |  |  |  |
| Інші виплати | 127 |  | х |  |  |  |  |  |
| Середньоспискова чисельність | 128 |  | х |  |  |  |  |  |
| Середня з/пл | 129 |  | х |  |  |  |  |  |

Начальник відділу економіки О.Ю. Глазкова

Продовження додатку 1

до розпорядження міського голови

13.03.2019 № 66-р

Розшифровка до рядка 011

плану фінансово-господарської діяльності підприємства

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Код рядка | Факт попереднього року | Заборгованість на 01.01.\_\_р. | План 20\_\_р. усього | По кварталам | | | |
| І | ІІ | ІІІ | ІV |
| ЕСВ | 201 |  |  |  |  |  |  |  |
| Внески до ПФУ | 202 |  |  |  |  |  |  |  |
| Внески на випадок безробіття | 203 |  |  |  |  |  |  |  |
| Внески до ФСС від нещасних випадків | 204 |  |  |  |  |  |  |  |
| Внески до ФСС в зв’язку з втратою працездатності | 205 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Усього** (206=011) | 206 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Податок на доходи фізичних осіб** | 207 |  |  |  |  |  |  |  |
| **ЕСВ з працівників** | 208 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Військовий збір** | 209 |  |  |  |  |  |  |  |

Розшифровка до рядків 014,015

плану фінансово-господарської діяльності підприємства

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Код рядка | Факт попереднього року | | | | 20\_\_р. план | | |
| кількість | Середня ціна | сума | кількість | | Середня ціна | сума |
| Витрати на сировину та матеріали всього (014=301), у т.ч. | 301 |  |  |  |  | |  |  |
| Пальне | 302 |  |  |  |  | |  |  |
| \* |  |  |  |  |  | |  |  |
| Витрати на паливо і енергію, всього  (015=310), у т.ч. | 310 |  |  |  |  | |  |  |
| електроенергія | 311 |  |  |  |  | |  |  |
| газ | 312 |  |  |  |  | |  |  |
| водопостачання та водовідведення | 313 |  |  |  |  | |  |  |
| теплопостачання | 313 |  |  |  |  | |  |  |
| Інші види енергії | 314 |  |  |  |  | |  |  |

Розшифровка до рядка 016

плану фінансово-господарської діяльності підприємства

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва податків та зборів | Код рядка | Факт попереднього року | Заборгованість на 01.01.\_\_р. | План 20\_\_р. усього | По кварталам | | | |
| І | ІІ | ІІІ | ІV |
| Всього (016=401)  у т.ч. | 401 |  |  |  |  |  |  |  |
| \* | 402 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 403 |  |  |  |  |  |  |  |

* розшифрувати

Начальник відділу економіки О.Ю. Глазкова

Продовження додатку 1

до розпорядження міського голови

13.03.2019 № 66-р

План руху грошових коштів

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Код рядка | Факт за попередній рік | 20\_\_ р. план | | | | |
| Усього | По кварталам | | | |
| І | ІІ | ІІІ | ІV |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Надходження від основної діяльності** | **01** |  |  |  |  |  |  |
| Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 02 |  |  |  |  |  |  |
| Цільове фінансування | 03 |  |  |  |  |  |  |
| Отримання короткострокових кредитів | 04 |  |  |  |  |  |  |
| Аванси одержані | 05 |  |  |  |  |  |  |
| Інші надходження\* | 06 |  |  |  |  |  |  |
| **Надходження від інвестиційної діяльності** | **07** |  |  |  |  |  |  |
| Виручка від реалізації основних фондів\* | 08 |  |  |  |  |  |  |
| Виручка від реалізації нематеріальних активів\* | 09 |  |  |  |  |  |  |
| Інші надходження\* | 10 |  |  |  |  |  |  |
| **УСЬОГО НАДХОДЖЕНЬ** | **11** |  |  |  |  |  |  |
| **Видатки основної діяльності** | **12** |  |  |  |  |  |  |
| Розрахунки за продукцію(товари, роботи, послуги)\* | 13 |  |  |  |  |  |  |
| Розрахунки з оплати праці | 14 |  |  |  |  |  |  |
| Повернення короткострокових кредитів | 15 |  |  |  |  |  |  |
| Платежі в бюджет | 16 |  |  |  |  |  |  |
| Інші витрати\* | 17 |  |  |  |  |  |  |
| **Видатки інвестиційної діяльності** | **18** |  |  |  |  |  |  |
| Придбання основних засобів\* | 19 |  |  |  |  |  |  |
| Капітальне будівництво\* | 20 |  |  |  |  |  |  |
| Придбання нематеріальних активів\* | 21 |  |  |  |  |  |  |
| Інші витрати\* | 22 |  |  |  |  |  |  |
| **УСЬОГО ВИДАТКІВ** | **23** |  |  |  |  |  |  |
| **Грошові кошти:** |  |  |  |  |  |  |  |
| **На початок періоду** | **24** |  |  |  |  |  |  |
| **На кінець періоду** | **25** |  |  |  |  |  |  |

* розшифрувати

Керівник

Головний бухгалтер

Начальник відділу економіки О.Ю. Глазкова

Продовження додатку 1

до розпорядження міського голови

13.03.2019 №66-р

Очікувана кредиторська заборгованість

(крім рядків 010,011,016)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показник | Код рядка | Станом на 01.01.\_\_\_р факт | Станом на 01.\_\_.\_\_р план |
| За отримані матеріали\* | 501 |  |  |
| За виконані роботи\* | 502 |  |  |
| За отримані послуги\* | 503 |  |  |
| За енергоносії\* | 504 |  |  |
| Інші\* | 505 |  |  |
| Усього | 506 |  |  |

* Розшифрувати найбільших кредиторів

Очікувана дебіторська заборгованість

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показник | Код рядка | На 01.01.\_\_р.факт | | На 01.\_\_.\_\_р. план | |
| Всього | прострочена | Всього | прострочена |
| **За надані послуги, всього у т.ч.** | **501** |  |  |  |  |
| Населення | 602 |  |  |  |  |
| Бюджет\* | 603 |  |  |  |  |
| Інші\* | 604 |  |  |  |  |
| **Передплата / переплата\*** | **605** |  |  |  |  |
| **Інші\*** | **607** |  |  |  |  |

* Розшифрувати найбільших дебіторів

Аналіз собівартості одиниці послуги

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва послуги | Факт за попередній рік | | 20\_\_р. план | |
| затверджена | фактична | затверджена | очікувана |
| \* |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

* розшифрувати причини відхилення

Керівник

Головний бухгалтер

Начальник відділу економіки О.Ю. Глазков

Додаток 2

до розпорядження міського голови

13.03.2019 № 66-р

Звіт

про фінансово-господарську діяльність

міського комунального підприємства\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ за\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_р.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Код рядка | План | | | Факт | | | Відхилення у % | |
| Натуральні показники | Тис. рн... | Натуральні показники | | Тис. рн... | Натуральних показників | | В сумі |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | 7 | | 8 |
| ДОХОДИ |  |  |  |  | |  |  | |  |
| Дохід від реалізації продукції , всього,(002+003+004) у т.ч. | 001 |  |  |  | |  |  | |  |
| населення | 002 |  |  |  | |  |  | |  |
| бюджет | 003 |  |  |  | |  |  | |  |
| інші | 004 |  |  |  | |  |  | |  |
| Непрямі податки та інші вирахування з доходу \* | 005 | х |  | х | |  | х | |  |
| Інші операційні доходи\* | 006 | х |  | х | |  | х | |  |
| Інші звичайні доходи\* | 007 | х |  | х | |  | х | |  |
| Надзвичайні доходи\* | 008 | х |  | х | |  | х | |  |
| **Усього доходів**  (001-005+006+007+008) | 009 | х |  | х | |  | х | |  |
| ВИТРАТИ |  |  |  |  | |  |  | |  |
| Оплата праці | 010 | х |  | х | |  | х | |  |
| Нарахування на заробітну плату | 011 | х |  | х | |  | х | |  |
| Амортизація | 012 | х |  | х | |  | х | |  |
| Матеріальні затрати, у т.ч.: | 013 | х |  | х | |  | х | |  |
| витрати на сировину і матеріали | 014 | х |  | х | |  | х | |  |
| витрати на паливо і енергію | 015 | х |  | х | |  | х | |  |
| На оподаткування | 016 | х |  | х | |  | х | |  |
| Інші операційні витрати\* | 017 | х |  | х | |  | х | |  |
| Фінансові витрати\* | 018 | х |  | х | |  | х | |  |
| Інші звичайні витрати\* | 019 | х |  | х | |  | х | |  |
| Надзвичайні витрати\* | 020 | х |  | х | |  | х | |  |
| **Усього витрати** (010+011+012+013  +014+015+016+017+018+019+020) | 021 | х |  | х | |  | х | |  |
| У т.ч. розшифрувати по складовим тарифу (022=021) | 022 | х |  | х | |  | х | |  |
| **Чистий прибуток (збиток)**  (009-021) |  | х |  | х | |  | х | |  |

* розшифрувати в пояснювальній записці

Керівник

Головний бухгалтер

Начальник відділу економіки О.Ю. Глазкова

Продовження додатку 2

до розпорядження міського голови

13.03.2019 №66 -р

Розшифровка до рядка 010

звіту про фінансово-господарську діяльність підприємства

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Код рядка | Заборг-ть на початок року | План | | | факт | | | Заборг-ть на 01.\_\_.\_\_р |
| нараховано | виплачено | нараховано | | виплачено |  | |
| **ФОП всього**, у т.ч. | 101 |  |  |  |  | |  |  | |
| по тарифам/окладам | 102 | х |  | х |  | | х | х | |
| доплати | 103 | х |  | х |  | | х | х | |
| надбавки | 104 | х |  | х |  | | х | х | |
| премії | 105 | х |  | х |  | | х | х | |
| Мат. Допомога | 106 | х |  | х |  | | х | х | |
| Інші виплати | 107 | х |  | х |  | | х | х | |
| Середньоспискова чисельність | 108 | х |  | х |  | | х | х | |
| Середня з/пл | 109 | х |  | х |  | | х | х | |
| Продуктивність праці (001/108) | 110 | х |  | х |  | | х | х | |
| **ІТР всього**, у т.ч. | 111 |  |  |  |  | |  |  | |
| по тарифам/окладам | 112 | х |  | х |  | | х | х | |
| доплати | 113 | х |  | х |  | | х | х | |
| надбавки | 114 | х |  | х |  | | х | х | |
| премії | 115 | х |  | х |  | | х | х | |
| Мат. Допомога | 116 | х |  | х |  | | х | х | |
| Інші виплати | 117 | х |  | х |  | | х | х | |
| Середньоспискова чисельність | 118 | х |  | х |  | | х | х | |
| Середня з/пл | 119 | х |  | х |  | | х | х | |
| **Робітники всього**, у т.ч. | 121 |  |  |  |  | |  |  | |
| по тарифам/окладам | 122 | х |  | х |  | | х | х | |
| доплати | 123 | х |  | х |  | | х | х | |
| надбавки | 124 | х |  | х |  | | х | х | |
| премії | 125 | х |  | х |  | | х | х | |
| Мат. Допомога | 126 | х |  | х |  | | х | х | |
| Інші виплати | 127 | х |  | х |  | | х | х | |
| Середньоспискова чисельність | 128 | х |  | х |  | | х | х | |
| Середня з/пл | 129 | х |  | х |  | | х | х | |

Начальник відділу економіки О.Ю. Глазкова

Продовження додатку 2

до розпорядження міського голови

13.03.2019 № 66-р

Розшифровка до рядка 011

звіту про фінансово-господарську діяльність підприємства

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Код рядка | Заборг-ть на початок року. | План | | факт | | | Заборг-ть на 01.\_\_.\_\_р | |
| нараховано | сплачено | | нараховано | сплачено | |  |
| ЕСВ | 201 |  |  |  | |  |  | |  |
| Внески до ПФУ | 202 |  |  |  | |  |  | |  |
| Внески на випадок безробіття | 203 |  |  |  | |  |  | |  |
| Внески до ФСС від нещасних випадків | 204 |  |  |  | |  |  | |  |
| Внески до ФСС в зв’язку з втратою працездатності | 205 |  |  |  | |  |  | |  |
| **Усього** (206=011) | 206 |  |  |  | |  |  | |  |
| **Податок на доходи фізичних осіб** | 207 |  |  |  | |  |  | |  |
| **ЕСВ з працівників** | 208 |  |  |  | |  |  | |  |
| **Військовий збір** | 209 |  |  |  | |  |  | |  |

Розшифровка до рядків 014,015

звіту про фінансово-господарську діяльність підприємства

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показники | Код рядка | План | | | факт | | | |
| кількість | середня ціна | сума | | кількість | середня ціна | сума |
| Витрати на сировину та матеріали всього (014=301), у т.ч. | 301 |  |  |  | |  |  |  |
| Пальне | 302 |  |  |  | |  |  |  |
| \* |  |  |  |  | |  |  |  |
| Витрати на паливо і енергію, всього  (015=310), у т.ч. | 310 |  |  |  | |  |  |  |
| електроенергія | 311 |  |  |  | |  |  |  |
| газ | 312 |  |  |  | |  |  |  |
| водопостачання та водовідведення | 313 |  |  |  | |  |  |  |
| теплопостачання | 313 |  |  |  | |  |  |  |
| Інші види енергії | 314 |  |  |  | |  |  |  |

\* розшифрувати основні види сировини та матеріалів

Розшифровка до рядка 016

звіту про фінансово-господарську діяльність підприємства

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва податків та зборів | Код рядка | Заборг-ть на початок року | План | | факт | | | Заборг-ть на 01.\_\_.\_\_р |
| нарахо  вано | сплачено | | нарахо  вано | сплачено |
| Всього (016=401)  у т.ч. | 401 |  |  |  | |  |  |  |
| \* | 402 |  |  |  | |  |  |  |

\* розшифрувати по податкам і зборам

Начальник відділу економіки О.Ю. Глазкова

Продовження додатку 2

до розпорядження міського голови

13.03.2019 №66-р

Звіт про рух грошових коштів

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показники | Код рядка | План | Факт |
| **Надходження від основної діяльності** | **01** |  |  |
| Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 02 |  |  |
| Цільове фінансування | 03 |  |  |
| Отримання короткострокових кредитів | 04 |  |  |
| Аванси одержані | 05 |  |  |
| Інші надходження\* | 06 |  |  |
| **Надходження від інвестиційної діяльності** | **07** |  |  |
| Виручка від реалізації основних фондів\* | 08 |  |  |
| Виручка від реалізації нематеріальних активів\* | 09 |  |  |
| Інші надходження\* | 10 |  |  |
| **УСЬОГО НАДХОДЖЕНЬ** | **11** |  |  |
| **Видатки основної діяльності** | **12** |  |  |
| Розрахунки за продукцію(товари, роботи, послуги)\* | 13 |  |  |
| Розрахунки з оплати праці | 14 |  |  |
| Повернення короткострокових кредитів | 15 |  |  |
| Платежі в бюджет | 16 |  |  |
| Інші витрати\* | 17 |  |  |
| **Видатки інвестиційної діяльності** | **18** |  |  |
| Придбання основних засобів\* | 19 |  |  |
| Капітальне будівництво\* | 20 |  |  |
| Придбання нематеріальних активів\* | 21 |  |  |
| Інші витрати\* | 22 |  |  |
| **УСЬОГО ВИДАТКІВ** | **23** |  |  |
| **Грошові кошти:** |  |  |  |
| **На початок періоду** | **24** |  |  |
| **На кінець періоду** | **25** |  |  |

\* розшифрувати

Керівник

Головний бухгалтер

Начальник відділу економіки О.Ю. Глазкова

Продовження додатку 2

до розпорядження міського голови

13.03.2019 №66-р

Звіт про кредиторську заборгованість

(крім рядків 010,011,016)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показник | Код рядка | Станом на початок року | Станом на 01.\_\_.\_\_р |
| За отримані матеріали\* | 501 |  |  |
| За виконані роботи\* | 502 |  |  |
| За отримані послуги\* | 503 |  |  |
| За енергоносії\* | 504 |  |  |
| Інші\* | 505 |  |  |
| Усього | 506 |  |  |

\* Розшифрувати найбільших кредиторів

Звіт про дебіторську заборгованість

(крім рядків 010,011,016)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показник | Код рядка | На 01.01.\_\_\_р. | | | На 01.\_\_.\_\_р. | |
| Всього | прострочена | Всього | | прострочена |
| **За надані послуги, всього у т.ч.** | **501** |  |  |  | |  |
| Населення | 602 |  |  |  | |  |
| Бюджет | 603 |  |  |  | |  |
| інші | 604 |  |  |  | |  |
| **Передплата / переплата\*** | **605** |  |  |  | |  |
| **Інші\*** | **607** |  |  |  | |  |

\* Розшифрувати

Аналіз собівартості одиниці послуги

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва послуги | План | | Факт | |
| затверджена | очікувана | затверджена | фактична |
| \* |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

\* розшифрувати причини відхилення

Керівник

Головний бухгалтер

Начальник відділу економіки О.Ю. Глазкова

Продовження додатку 2

до розпорядження міського голови

13.03.2019 №66-р

Зведена (шахова) відомість бухгалтерських рахунків

за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_р.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва рахунків | № рахунку | Сальдо на початок періоду | | Кредит рахунків , грн.. | | | | | | | Всього по дебету, грн.. | Сальдо на кінець періоду | |
| Дт | Кт | | 10 | Дт | Кт | 13 | … | 98 | Дт | Кт |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | 6 | 7 | 8 | … | … | … | … | … |
| Основні засоби | 10 |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Інші необоротні матеріальні активи | 11 |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Нематеріальні активи | 12 |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Знос необоротних активів | 13 |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| … | … |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Податок на прибуток | 98 |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Всього по кредиту, грн.. |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Начальник відділу економіки О.Ю. Глазкова