



Підприємство	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік	Внесення змін до затвердженого фінансового плану			
						за ЄДРПОУ	Код	основний (дата затвердження)	основний (дата затвердження)
Комуніальне некомерційне підприємство "Центр первинної медико-санітарної допомоги № 2" Чернігівської міської ради						45741542			
Організаційно-правова форма		комунальне підприємство					150		
Суб'єкт управління		Управління охорони здоров'я ЧМР							
Вид економічної діяльності		Загальна медична практика (основний), діяльність лікарняних закладів, інша діяльність у сфері охорони здоров'я							
Галузь		охорона здоров'я				86.21, 86.10, 86.90			
Одиниця виміру, тис. грн									
Розмір державної частки у статутному капіталі									
Середньооблікова кількість штатних працівників	102								
Місцезаходження		Україна, 14034, Чернігівська область, м. Чернігів, проспект Грушевського Михайла, будинок 168 Б							
Телефон		(0462) 95-62-74							
Прізвище та ім'я керівника		Мойсієнко Олена Володимирівна							так
						Стандарти звітності П(с)БОУ			
						Стандарти звітності МСФЗ			

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН
на 2026 рік

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік	Показники діяльності на стратегічну перспективу				
						плановий рік +1 рік	плановий рік +2 роки	плановий рік +3 роки	плановий рік +4 роки	
1		3	4	5	6	7	8	9	10	
I. Формування фінансових результатів										
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	-	18 367	18 353	36 734					
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	-	(15 440)	(14 764)	(30 111)					
Валовий прибуток/збиток	1020	-	2 927	3 589	6 623					
ЕБІТДА	1300	-	984	1 557	2 784	x	x	x	x	
Чистий фінансовий результат	1200	-	974	1 562	2 774					

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік	Показники діяльності на стратегічну перспективу			
						плановий рік +1 рік	плановий рік +2 роки	плановий рік +3 роки	плановий рік +4 роки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
III. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
податок на прибуток підприємств	2111	-	-	-	-	-	X	X	X
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	-	20	20	-	X	X	X	X
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	()	()	()	-	X	X	X	X
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2131	-	-	-	-	X	X	X	X
відрахування частини прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2132	-	-	-	-	X	X	X	X
Усього виплат на користь держави	2200	-	5 780	5 778	11 518				
Капітальні інвестиції	4000	-	650	650	1 000				
IV. Коefіцієнтний аналіз									
Коefіцієнти рентабельності									
Коefіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5010	#ДЛЕННЯ/0!	0,0530	0,0851	0,0755	#ДЛЕННЯ/0!	#ДЛЕННЯ/0!	#ДЛЕННЯ/0!	#ДЛЕННЯ/0!
Коefіцієнт рентабельності операційних витрат (фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100 / операційні витрати (собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)-адміністративні витрати-витрати на збут+інші операційні витрати), сума рядків 1010, 1030, 1060, 1080)	5011	#ДЛЕННЯ/0!	0,0352	0,0740	0,0595	#ДЛЕННЯ/0!	X	X	X
Коefіцієнт зростання операційних витрат ((операційні витрати (собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)-адміністративні витрати-витрати на збут+інші операційні витрати), сума рядків 1010, 1030, 1060, 1080 планового/звітного періоду) - (операційні витрати (собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)-адміністративні витрати-витрати на збут+інші операційні витрати), сума рядків 1010, 1030, 1060, 1080 попереднього планового/звітного періоду)) / (операційні витрати (собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)-адміністративні витрати-витрати на збут+інші операційні витрати), сума рядків 1010, 1030, 1060, 1080) мінус індекс споживчих цін планового/звітного періоду)	5012	#ДЛЕННЯ/0!	#ДЛЕННЯ/0!	#ДЛЕННЯ/0!	2,0843	#ДЛЕННЯ/0!	X	X	X
Коefіцієнт рентабельності ЄВІТДА (ЄВІТДА, рядок 1300 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5013	#ДЛЕННЯ/0!	0,0536	0,0848	0,0758	#ДЛЕННЯ/0!	X	X	X
Коefіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080)	5014	#ДЛЕННЯ/0!	0,3761	0,6031	0,7926	#ДЛЕННЯ/0!	X	X	X
Коefіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / сукупні активи, рядок 6020)	5015	#ДЛЕННЯ/0!	0,1571	0,2520	0,3984	#ДЛЕННЯ/0!	X	X	X
Коefіцієнт зростання доходів ((чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) планового/звітного періоду, рядок 1000 - чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) попереднього планового/звітного періоду, рядок 1000) / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) попереднього планового/звітного періоду, рядок 1000) мінус індекс споживчих цін планового/звітного періоду)	5016	#ДЛЕННЯ/0!	#ДЛЕННЯ/0!	#ДЛЕННЯ/0!	2,0000	#ДЛЕННЯ/0!	#ДЛЕННЯ/0!	#ДЛЕННЯ/0!	#ДЛЕННЯ/0!

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік	Показники діяльності на стратегічну перспективу			
						плановий рік +1 рік	плановий рік +2 роки	плановий рік +3 роки	плановий рік +4 роки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Коефіцієнти платоспроможності									
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / довгострокові зобов'язання і забезпечення, рядок 6030 + поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040)	5020	#ДЛЕННЯ(0)	0,7178	0,7178	1,0107			x	x
Коефіцієнт покриття ЄВТДА фінансових витрат (ЄВТДА, рядок 1300 / фінансові витрати, рядок 1140)	5021	#ЗНАЧЕННЯ	#ЗНАЧЕННЯ	#ЗНАЧЕННЯ	#ДЛЕННЯ(0)			x	x
Коефіцієнт відношення боргу до ЄВТДА ((фінансові зобов'язання (короткострокові кредити банків, рядок 6041 + довгострокові кредити банків, рядок 6031) - (гроші та їх еквіваленти, рядок 6015 + поточні фінансові інвестиції, рядок 6014)) / ЄВТДА, рядок 1300)	5022	#ДЛЕННЯ(0)	(2,1911)	(1,3847)	(0,9063)			x	x
Коефіцієнт відношення боргу до власного капіталу (фінансові зобов'язання (короткострокові кредити банків, рядок 6041 + довгострокові кредити банків, рядок 6031) / власний капітал, рядок 6080)	5023	#ДЛЕННЯ(0)	-	-	-			x	x
Коефіцієнт відношення боргу до активів (довгострокові зобов'язання і забезпечення, рядок 6030 + поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040) / сукупні активи, рядок 6020)	5024	#ДЛЕННЯ(0)	0,5821	0,5821	0,4973			x	x
Коефіцієнти ліквідності									
Коефіцієнт поточної ліквідності (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040)	5030	#ДЛЕННЯ(0)	2,2762	2,2762	1,5400			x	x
Коефіцієнт швидкої ліквідності ((оборотні активи, рядок 6010 - запаси, рядок 6011) / поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040)	5031	#ДЛЕННЯ(0)	2,2762	2,2762	1,0092			x	x
Коефіцієнт абсолютної ліквідності ((гроші та їх еквіваленти, рядок 6015 + поточні фінансові інвестиції, рядок 6014) / поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040)	5032	#ДЛЕННЯ(0)	1,4597	1,4597	1,0092			x	x
Період обороту дебіторської заборгованості (дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, рядок 6012 *365 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5033	#ДЛЕННЯ(0)	-	-	-			x	x
Період обороту кредиторської заборгованості (поточна кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, рядок 6042 *365 / собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1010)	5034	#ДЛЕННЯ(0)	-	-	-			x	x
Довідково: індекс споживчих цін грудень до грудня попереднього року, відсотків	5040							x	x
V. Звіт про фінансовий стан									
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000		2 836	2 836	3 113	x	x	x	x
основні засоби	6001	-	2 836	2 836	3 110	x	x	x	x
первісна вартість	6002		6 205	6 205	6 126	x	x	x	x
знос	6003		3 369	3 369	3 016	x	x	x	x
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010		3 362	3 362	3 850	x	x	x	x
запаси	6011				1 327	x	x	x	x
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6012					x	x	x	x
кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6013					x	x	x	x
поточні фінансові інвестиції	6014					x	x	x	x
гроші та їх еквіваленти	6015		2 156	2 156	2 523	x	x	x	x
Усього активи	6020		6 198	6 198	6 963	x	x	x	x

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік	Показники діяльності на стратегічну перспективу			
						плановий рік +1 рік	плановий рік +2 роки	плановий рік +3 роки	плановий рік +4 роки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Довгострокові зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6030	2 131	2 131	2 131	963	x	x	x	x
довгострокові кредити банків	6031					x	x	x	x
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040	1 477	1 477	1 477	2 500	x	x	x	x
короткострокові кредити банків	6041					x	x	x	x
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6042					x	x	x	x
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6043					x	x	x	x
Усього зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6050	3 608	3 608	3 608	3 463	x	x	x	x
державні гранти і субсидії	6060					x	x	x	x
фінансові заборгованості	6070					x	x	x	x
Власний капітал	6080	2 590	2 590	2 590	3 500	x	x	x	x
VI. Кредитна політика									
Заборгованість за кредитами на початок періоду									
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:									
довгострокові зобов'язання	7010	-	-	-	-	-	-	-	-
короткострокові зобов'язання	7011					x	x	x	x
інші фінансові зобов'язання	7012					x	x	x	x
інші фінансові зобов'язання	7013					x	x	x	x
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7020	-	-	-	-	x	x	x	x
довгострокові зобов'язання	7021					()	()	()	()
короткострокові зобов'язання	7022					()	()	()	()
інші фінансові зобов'язання	7023					()	()	()	()
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	7030	-	-	-	-	x	x	x	x
VII. Дані про персонал та витрати на оплату праці									
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	-	108	108	108	x	x	x	x
члени наглядової ради	8001					x	x	x	x
члени правління	8002					x	x	x	x
керівник	8003					x	x	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8004					x	x	x	x
працівники	8005					x	x	x	x
Витрати на оплату праці	8010	-	12 796	12 786	25 592	x	x	x	x
члени наглядової ради	8011					x	x	x	x
члени правління	8012					x	x	x	x
керівник	8013					x	x	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8014					x	x	x	x
працівники	8015					x	x	x	x
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	#ДЛЕННЯ/О!	19 747	19 731	19 747	#ДЛЕННЯ/О!	#ДЛЕННЯ/О!	#ДЛЕННЯ/О!	#ДЛЕННЯ/О!
член наглядової ради	8021	#ДЛЕННЯ/О!	#ДЛЕННЯ/О!	#ДЛЕННЯ/О!	#ДЛЕННЯ/О!	x	x	x	x
член правління	8022	#ДЛЕННЯ/О!	#ДЛЕННЯ/О!	#ДЛЕННЯ/О!	#ДЛЕННЯ/О!	x	x	x	x
керівник, усього, у тому числі:	8023	#ДЛЕННЯ/О!	#ДЛЕННЯ/О!	#ДЛЕННЯ/О!	#ДЛЕННЯ/О!	x	x	x	x
посадовий особ	8023.1		34 714	34 714	36 000	x	x	x	x
прямовласники	8023.2		27 000	27 000	27 000	x	x	x	x
інші виплати, передбачені законодавством	8023.3					x	x	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8024	#ДЛЕННЯ/О!	21 364	21 364	21 803	x	x	x	x
працівники	8025	#ДЛЕННЯ/О!	19 345	19 345	19 342	x	x	x	x

Олена МОЙСІЄНКО
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ



Генеральний директор

(підпис)

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Розподіл чистого прибутку									
Чистий фінансовий результат	1200	-	974	1 562	2 774	698	694	696	686
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000	()	1 666	1 666	3 228	3 228	3 926	4 620	5 316
Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати)	2005	()	()	()	-	()	()	()	()
Скоригований залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду, усього, у тому числі:	2009	-	1 666	1 666	3 228	3 228	3 926	4 620	5 316
2010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2011	()	()	()	()	()	()	()	()	()
2012	()	()	()	()	()	()	()	()	()
2012/1	()	()	()	()	()	()	()	()	()
2020	()	()	()	()	()	()	()	()	()
2030	()	()	()	()	()	()	()	()	()
2031	()	()	()	()	()	()	()	()	()
2040	()	()	()	()	()	()	()	()	()
2050	()	()	()	()	()	()	()	()	()
2060	()	()	()	()	()	()	()	()	()
2070	-	-	2 640	3 228	6 002	3 926	4 620	5 316	6 002
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду									
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	-	2 324	2 324	4 607	1 151	1 151	1 151	1 154
2111	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2112	20	20	20	20	-	-	-	-	-
2113	()	()	()	()	-	-	-	-	-
2114	()	()	()	()	-	-	-	-	-
2115	()	()	()	()	-	-	-	-	-
2116	()	()	()	()	-	-	-	-	-
2117	2 304	2 304	2 304	2 304	4 607	1 151	1 151	1 151	1 154
2118	()	()	()	()	-	-	-	-	-
2120	()	()	()	()	-	-	-	-	-
2121	()	()	()	()	-	-	-	-	-
2122	()	()	()	()	-	-	-	-	-
2123	()	()	()	()	-	-	-	-	-
2124	()	()	()	()	-	-	-	-	-
2130	-	-	3 456	3 454	6 911	1 727	1 727	1 727	1 730
2131	()	()	()	()	-	-	-	-	-
2132	()	()	()	()	-	-	-	-	-
2133	()	()	()	()	-	-	-	-	-
2134	2 816	2 816	2 816	2 814	5 631	1 407	1 407	1 407	1 410
2135	640	640	640	640	1 280	320	320	320	320
2140	()	()	()	()	-	-	-	-	-
2141	()	()	()	()	-	-	-	-	-
2142	()	()	()	()	-	-	-	-	-
2200	-	-	5 780	5 778	11 518	2 878	2 878	2 878	2 884

(підпис)



Олена МОЙСІЄНКО
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

IV. Капітальні інвестиції

тис. грн (без ПДВ)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	2	3	4	5	6	7	8	9	10
капітальне будівництво	4000	-	650	650	1 000	150	350	150	350
придбання (виготовлення) основних засобів	4010								
придбання (виготовлення) інших безоборотних матеріальних активів	4020		450	450	800	100	300	100	300
придбання (створення) нематеріальних активів	4030		200	200	200	50	50	50	50
модернізація, модифікація (обладнання, реконструкція)	4040								
капітальний ремонт	4060								

Олена МОЙСІЄНКО
Власне ім'я ПРИЗВИЩЕ

(підпис)

V. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок року		План із залучення коштів	План з повернення коштів				Заборгованість за кредитами на кінець року				
	Усього	у тому числі: сума основного боргу		відсотки нараховані	сума основного боргу	відсотки сплачені	курскові різниці (сума основного боргу) (+/-)	курскові різниці (відсотки) (+/-)	Усього	у тому числі: сума основного боргу		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Довгострокові зобов'язання, усього, у тому числі:	-	-	-	()	()	()	()	()	()	-	-	-
Короткострокові зобов'язання, усього, у тому числі:	-	-	-	()	()	()	()	()	()	-	-	-
Інші фінансові зобов'язання, усього, у тому числі:	-	-	-	()	()	()	()	()	()	-	-	-
Усього	-	-	-	()	()	()	()	()	()	-	-	-

Олена МОЙСІЄНКО
Власне ім'я ПРИЗВИЩЕ

(підпис)



VI. Джерела капітальних інвестицій

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів				Бюджетне фінансування				Власні кошти (розшифрувати)				Інші джерела (розшифрувати)				Усього									
		у тому числі за кварталами				у тому числі за кварталами				у тому числі за кварталами				у тому числі за кварталами				у тому числі за кварталами									
		рік	I	II	III	IV	рік	I	II	III	IV	рік	I	II	III	IV	рік	I	II	III	IV						
1	капітальне будівництво	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	
2	придбання (виготовлення) основних засобів (розшифрувати)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	800	100	300	100	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3	придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200	50	50	50	50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4	придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати про ліцензійне програмне забезпечення)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5	модернізація, модернізація (об'єкти, дообладнання, реконструкція) (розшифрувати)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6	капітальний ремонт	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Усього		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 000	150	350	150	350	-	-	-	-	-	-	1 000	150	350	150	350
Відсоток		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100	-	-	-	

VII. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці IV)

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей на початок планового року	Нездане будівництво на початок планового року	своєми капітальними вкладень	Плановий рік				інші джерела (зазначити джерело)	Інформація щодо проспектно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити суб'єкт управління, яким його затверджено, та відповідний документ)	Документ, яким затверджений титул будови, із зазначеним суб'єктом управління, який його погодив
							фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього	власні кошти	кредитні кошти	у тому числі			
1		2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Усього													



Олена МОЙСІЄНКО
Власне ім'я ПРИЗВИЩЕ

(підпис)