Додаток 1
до Методичних рекомендацій
щодо розроблення фінансового плану суб'єкта
господарювання державного сектору економіки

ЗАТВЕРДЖЕНО
Управління охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації
(найменування органу, яким затверджено фінансовий план)
Начальник Андрій ЛІННИК
М.П. (посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис) 25.09.2026

		Код		Внесення змін до затвердженого фінансового плану	
Підприємство	Комунальне некомерційне підприємство "Чернігівська обласна лікарня" Чернігівської обласної ради	за ЄДРПОУ	02006113	основний (дата затвердження)	15.08.2025
Організаційно-правова форма	комунальне підприємство	за КОПФГ	150	змінений (дата затвердження)	26.12.2025
Суб'єкт управління	Управління охорони здоров'я Чернігівської обласної державної адміністрації	за СКОДУ			
Вид економічної діяльності	діяльність лікарняних закладів (основний)	за КВЕД	86.10	змінений (дата затвердження)	30.03.2026
Галузь	охорона здоров'я				
Одиниця виміру, тис. грн	тис. грн.			змінений (дата затвердження)	29.06.2026
Розмір державної частки у статутному капіталі					
Середньооблікова кількість штатних працівників	1427			змінений (дата затвердження)	
Місцезнаходження	м. Чернігів, вул. Волковича, буд.25				
Телефон	(04622) 5-35-25	Стандарти звітності П(с)БОУ		V	
Прізвище та власне ім'я керівника	ЖИДЕНКО Андрій	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	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Формування фінансових результатів									
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	**543 865**	**557 600**	**557 600**	**653 700**				
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	**(667 120)**	**(911 550)**	**(911 550)**	**(879 900)**				
Валовий прибуток/збиток	**1020**	**(123 255)**	**(353 950)**	**(353 950)**	**(226 200)**	-	-	-	-
EBITDA	**1300**	**(2 940)**	**20 265**	**20 265**	**28 314**	**x**	**x**	**x**	**x**
Чистий фінансовий результат	**1200**	**(21 457)**	**4 880**	**4 880**	**7 500**				

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
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
податок на прибуток підприємств	2111	-	-	-	-	x	x	x	x
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	**1 308**	**1 380**	**1 380**	**1 250**	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 чистого 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**	**128 135**	**151 370**	**151 370**	**159 784**				
III. Капітальні інвестиції									
Капітальні інвестиції	**4000**	**112 686**	**85 092**	**85 092**	**58 970**				
IV. Коефіцієнтний аналіз									
Коефіцієнти рентабельності									
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5010	(0,0395)	0,0088	0,0088	0,0115	#ДІЛЕННЯ/0!	#ДІЛЕННЯ/0!	#ДІЛЕННЯ/0!	#ДІЛЕННЯ/0!
Коефіцієнт 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	(0,0883)	(0,0559)	(0,0559)	(0,0521)			x	x
Коефіцієнт 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) попереднього планового/звітного періоду, сума рядків 1010, 1030, 1060, 1080) мінус індекс споживчих цін планового/звітного періоду)	5012			1,3457	0,9889			x	x
Коефіцієнт рентабельності EBITDA (EBITDA, рядок 1300 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5013	(0,0054)	0,0363	0,0363	0,0433			x	x
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080)	5014	(0,0377)	0,0084	0,0084	0,0122			x	x
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / сукупні активи, рядок 6020)	5015	(0,0278)	0,0060	0,0060	0,0085			x	x
Коефіцієнт 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			1,0253	1,1723	-	#ДІЛЕННЯ/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	2,8231	2,5217	2,5217	2,3208			x	x
Коефіцієнт покриття EBITDA фінансових витрат (EBITDA, рядок 1300 / фінансові витрати, рядок 1140)	5021	#ЗНАЧЕННЯ!	176,2174	176,2174	272,2500			x	x
Коефіцієнт відношення боргу до EBITDA ((фінансові зобов'язання (короткострокові кредити банків, рядок 6041 + довгострокові кредити банків, рядок 6031) - (гроші та їх еквіваленти, рядок 6015 + поточні фінансові інвестиції, рядок 6014)) / EBITDA, рядок 1300)	5022	0,5303	(0,0822)	(0,0822)	0,0990			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	0,0149	0,0115	0,0115	0,0080			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	0,2616	0,2840	0,2840	0,3011			x	x
Коефіцієнти ліквідності									
Коефіцієнт поточної ліквідності (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040)	5030	0,9581	1,1818	1,1818	1,3333			x	x
Коефіцієнт швидкої ліквідності ((оборотні активи, рядок 6010 - запаси, рядок 6011) / поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040)	5031	0,1102	0,1818	0,1818	0,3333			x	x
Коефіцієнт абсолютної ліквідності ((гроші та їх еквіваленти, рядок 6015 + поточні фінансові інвестиції, рядок 6014) / поточні зобов'язання і забезпечення, рядок 6040)	5032	0,0848	0,0760	0,0760	0,0156			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	0,5020	-	-	-			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	0,7490	-	-	-			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	657 773	680 000	680 000	700 000	x	x	x	x
основні засоби	6001	**623 944**	**650 000**	**650 000**	**650 000**	x	x	x	x
первісна вартість	6002	1 679 092	1 800 000	1 800 000	1 900 000	x	x	x	x
знос	6003	1 055 148	1 150 000	1 150 000	1 250 000	x	x	x	x
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	113 527	130 000	130 000	180 000	x	x	x	x
запаси	6011	100 470	110 000	110 000	135 000	x	x	x	x
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6012	748	-	-	-	x	x	x	x
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6013	-	-	-	-	x	x	x	x
поточні фінансові інвестиції	6014	-	-	-	-	x	x	x	x
гроші та їх еквіваленти	6015	10 049	8 361	8 361	2 108	x	x	x	x
Усього активи	**6020**	**771 300**	**810 000**	**810 000**	**880 000**	**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	83 257	120 000	120 000	130 000	x	x	x	x
довгострокові кредити банків	6031	8 490	6 696	6 696	4 910	x	x	x	x
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040	118 492	110 000	110 000	135 000	x	x	x	x
короткострокові кредити банків	6041	-	-	-	-	x	x	x	x
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6042	1 369	-	-	-	x	x	x	x
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6043	1 683	-	-	-	x	x	x	x
Усього зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	**6050**	**201 749**	**230 000**	**230 000**	**265 000**	**x**	**x**	**x**	**x**
державні гранти і субсидії	6060	-	-	-	-	x	x	x	x
фінансові запозичення	6070	-	-	-	-	x	x	x	x
Власний капітал	**6080**	**569 551**	**580 000**	**580 000**	**615 000**	**x**	**x**	**x**	**x**
VI. Кредитна політика									
Заборгованість за кредитами на початок періоду	**7000**		**8482**	**8482**	**6 696**				
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	**7010**	**8 780**	-	-	-				
довгострокові зобов'язання	7011	8 780			-	x	x	x	x
короткострокові зобов'язання	7012				-	x	x	x	x
інші фінансові зобов'язання	7013				-	x	x	x	x
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	**7020**	**(298)**	**(1 786)**	**(1 786)**	**(1 786)**				
довгострокові зобов'язання	7021	(298)	(1 786)	(1 786)	(1 786)	x	x	x	x
короткострокові зобов'язання	7022				( )	x	x	x	x
інші фінансові зобов'язання	7023				( )	x	x	x	x
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	**7030**	**8 482**	**6 696**	**6 696**	**4 910**				
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**	**1 454**	**1 461**	**1 461**	**1 459**				
члени наглядової ради	8001					x	x	x	x
члени правління	8002					x	x	x	x
керівник	8003	1	1	1	1	x	x	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8004	171	183	183	178	x	x	x	x
працівники	8005	1 282	1 277	1 277	1 280	x	x	x	x
Витрати на оплату праці	**8010**	**307 904**	**338 400**	**338 400**	**360 700**				
члени наглядової ради	8011					x	x	x	x
члени правління	8012					x	x	x	x
керівник	8013	831	832	832	685	x	x	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8014	29 246	36 768	36 768	38 815	x	x	x	x
працівники	8015	277 827	300 800	300 800	321 200	x	x	x	x
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	**8020**	**17 647**	**19 302**	**19 302**	**20 602**	**#ДІЛЕННЯ/0!**	**#ДІЛЕННЯ/0!**	**#ДІЛЕННЯ/0!**	**#ДІЛЕННЯ/0!**
член наглядової ради	8021	#ДІЛЕННЯ/0!	#ДІЛЕННЯ/0!	#ДІЛЕННЯ/0!	#ДІЛЕННЯ/0!	x	x	x	x
член правління	8022	#ДІЛЕННЯ/0!	#ДІЛЕННЯ/0!	#ДІЛЕННЯ/0!	#ДІЛЕННЯ/0!	x	x	x	x
керівник, усього, у тому числі:	8023	69 236	69 367	69 367	57 119	x	x	x	x
посадовий оклад	*8023/1*	*43 859*	*35 643*	*35 643*	*39 316*	*x*	*x*	*x*	*x*
премювання	*8023/2*	*25 334*	*33 670*	*33 670*	*17 776*	*x*	*x*	*x*	*x*
інші виплати, передбачені законодавством	*8023/3*	*43*	*54*	*54*	*27*	*x*	*x*	*x*	*x*
адміністративно-управлінський персонал	8024	14 252	16 743	16 743	18 172	x	x	x	x
працівник	8025	18 059	19 629	19 629	20 911	x	x	x	x

Генеральний директор (посада) (підпис) Андрій ЖИДЕНКО (Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)



І. Інформація до фінансового плану

1. Перелік підприємств, які включені до консолідованого (зведеного) фінансового плану

Код за ЄДРПОУ	Найменування підприємства	Вид діяльності
1	2	3
02006113	Комунальне некомерційне підприємство "Чернігівська обласна лікарня" Чернігівської обласної ради	діяльність лікарняних закладів

2. Інформація про бізнес підприємства (код рядка 1000 фінансового плану)

Найменування видів діяльності за КВЕД	Питома вага в загальному обсязі реалізації, %		Фактичний показник за 2024 минулий рік			Плановий показник поточного 2025 року			Фактичний показник поточного року за останній звітний період 9 місяців 2025 року			Плановий 2026 рік		
	за минулий рік	за плановий рік	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), грн
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
86.10 Діяльність лікарняних закладів	100,0	100,0	543 865			557 600			405 955			653 700		
Усього	**100,0**	**100,0**	**543 865**			**557 600**			**405 955**			**653 700**		

3. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	**1000**	**543 865**	**557 600**	**557 600**	**653 700**	**147 300**	**174 700**	**153 800**	**177 900**	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	**1010**	**(667 120)**	**(911 550)**	**(911 550)**	**(879 900)**	**(207 700)**	**(218 600)**	**(201 700)**	**(251 900)**	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	(222 831)	(419 470)	(419 470)	(350 020)	(70 630)	(91 110)	(81 500)	(106 780)	
Витрати на паливо	1012	(1 068)	(1 455)	(1 455)	(3 060)	(580)	(680)	(600)	(1 200)	
Витрати на електроенергію	1013	(29 600)	(37 910)	(37 910)	(44 350)	(16 240)	(7 500)	(7 230)	(13 380)	
Витрати на оплату праці	1014	(277 827)	(300 800)	(300 800)	(321 200)	(85 000)	(82 000)	(79 000)	(75 200)	
Відрахування на соціальні заходи	1015	(58 130)	(63 200)	(63 200)	(66 500)	(16 450)	(17 050)	(11 200)	(21 800)	
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	(10 207)	(6 710)	(6 710)	(9 550)	(750)	(1 600)	(3 600)	(3 600)	
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	(57 067)	(71 600)	(71 600)	(75 000)	(16 000)	(16 000)	(16 000)	(27 000)	
Рентна плата (розшифрувати)	1018	( )	( )	( )		( )	( )	( )	( )	
Інші витрати (розшифрувати)	1019	(10 390)	(10 405)	(10 405)	(10 220)	(2 050)	(2 660)	(2 570)	(2 940)	
Валовий прибуток (збиток)	**1020**	**(123 255)**	**(353 950)**	**(353 950)**	**(226 200)**	**(60 400)**	**(43 900)**	**(47 900)**	**(74 000)**	
Адміністративні витрати, у тому числі:	**1030**	**(50 641)**	**(57 770)**	**(57 770)**	**(63 300)**	**(16 600)**	**(13 700)**	**(14 000)**	**(19 000)**	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на оренду службових автомобілів	1032	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на консалтингові послуги	1033	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на страхові послуги	1034	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на аудиторські послуги	1035	(119)	(64)	(64)	(115)	( )	(115)	( )	( )	
витрати на службові відрядження	1036	(200)	(200)	(200)	(230)	(50)	(60)	(60)	(60)	
витрати на зв'язок	1037	(82)	(105)	(105)	(125)	(35)	(30)	(30)	(30)	
витрати на оплату праці	1038	(30 077)	(37 600)	(37 600)	(39 500)	(9 800)	(9 200)	(9 200)	(11 300)	
відрахування на соціальні заходи	1039	(6 504)	(7 865)	(7 865)	(8 200)	(1 900)	(1 900)	(2 000)	(2 400)	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	(4 251)	(3 250)	(3 250)	(3 360)	(760)	(400)	(450)	(1 750)	
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1041	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1042	(22)	(30)	(30)	(30)	(9)	(7)	(8)	(6)	
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1043	(2)	-	-	-	-	-	-	-	
організаційно-технічні послуги	1044	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
консультаційні та інформаційні послуги	1045	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
юридичні послуги	1046	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
послуги з оцінки майна	1047	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049	(187)	(200)	(200)	(230)	(20)	(70)	(60)	(80)	
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1050	(6 108)	(6 235)	(6 235)	(8 320)	(2 814)	(1 400)	(1 542)	(2 564)	

витрати на поліпшення основних фондів	1050/1	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1051	(3 089)	(2 221)	(2 221)	(3 190)	(1 212)	(518)	(650)	(810)	
Витрати на збут, у тому числі:	**1060**	-	-	-	-	-	-	-	-	
транспортні витрати	1061	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на зберігання та упаковку	1062	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на оплату праці	1063	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
відрахування на соціальні заходи	1064	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1065	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на рекламу	1066	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
інші витрати на збут (розшифрувати)	1067	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	**1070**	**121 576**	**369 680**	**369 680**	**267 000**	**47 800**	**57 400**	**80 300**	**81 500**	
курсові різниці	1071				-					
истинно операційно доходи (розшифрувати)	1072				-					
інші операційно доходи (розшифрувати)	1073	121 576	369 680	369 680	267 000	47 800	57 400	80 300	81 500	
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	**1080**	**(12 133)**	**(12 865)**	**(12 865)**	**(28 096)**	**(4 584)**	**(9 385)**	**(9 485)**	**(4 642)**	
курсові різниці	1081	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
истинно операційно витрати (розшифрувати)	1082	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
витрати на благодійну допомогу	1083	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
відрахування до резерву сумнівних боргів	1084	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1085	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
інші операційні витрати (розшифрувати)	1086	(12 133)	(12 865)	(12 865)	(28 096)	(4 584)	(9 385)	(9 485)	(4 642)	
Фінансовий результат від операційної діяльності	**1100**	**(64 453)**	**(54 905)**	**(54 905)**	**(50 596)**	**(33 784)**	**(9 585)**	**8 915**	**(16 142)**	
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	**1110**				-					
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	**1120**	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	**1130**				-					
Фінансові витрати (розшифрувати)	**1140**	( )	**(115)**	**(115)**	**(104)**	**(16)**	**(15)**	**(15)**	**(58)**	
Інші доходи, усього, у тому числі:	**1150**	**43 255**	**59 900**	**59 900**	**58 200**	**14 000**	**14 000**	**13 100**	**17 100**	
курсові різниці	1151				-					
інші доходи (розшифрувати)	1152	43 255	59 900	59 900	58 200	14 000	14 000	13 100	17 100	
Інші витрати, усього, у тому числі:	**1160**	**(259)**	-	-	-	-	-	-	-	
курсові різниці	1161	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
інші витрати (розшифрувати)	1162	(259)	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
Фінансовий результат до оподаткування	**1170**	**(21 457)**	**4 880**	**4 880**	**7 500**	**(19 800)**	**4 400**	**22 000**	**900**	
Витрати з податку на прибуток	1180	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
Дохід з податку на прибуток	1181				-					
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190				-					
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )	
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	**1200**	**(21 457)**	**4 880**	**4 880**	**7 500**	**(19 800)**	**4 400**	**22 000**	**900**	
прибуток	1201	0	4 880	4 880	7 500	0	4 400	22 000	900	
збиток	1202	(21 457)	0	0	0	(19 800)	0	0	0	
Усього доходів	1210	**708 696**	**987 180**	**987 180**	**978 900**	**209 100**	**246 100**	**247 200**	**276 500**	
Усього витрат	1220	**(730 153)**	**(982 300)**	**(982 300)**	**(971 400)**	**(228 900)**	**(241 700)**	**(225 200)**	**(275 600)**	
Несконтрольована частка	1230				-					
EBITDA (фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100 + амортизація, рядок 1430)	**1300**	**(2 940)**	**20 265**	**20 265**	**28 314**	**(16 924)**	**6 915**	**25 465**	**12 858**	
Елементи операційних витрат										
Матеріальні витрати, у тому числі	1400	264 784	470 005	470 005	411 050	92 214	101 710	91 636	125 490	
витрати на сировину та основні матеріали	1401	224 133	421 190	421 190	350 800	70 770	91 260	81 680	107 090	
витрати на паливо та енергію	1402	40 651	48 815	48 815	60 250	21 444	10 450	9 956	18 400	
Витрати на оплату праці	1410	307 904	338 400	338 400	360 700	94 800	91 200	88 200	86 500	
Відрахування на соціальні заходи	1420	64 634	71 065	71 065	74 700	18 350	18 950	13 200	24 200	
Амортизація	1430	61 513	75 170	75 170	78 910	16 860	16 500	16 550	29 000	
Інші операційні витрати	1440	31 059	27 660	27 660	46 040	6 676	13 340	15 614	10 410	
Усього	1450	**729 894**	**982 300**	**982 300**	971 400	**228 900**	**241 700**	**225 200**	**275 600**	

Генеральний директор — (посада) — (підпис) — Андрій ЖИДЕНКО (Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

КОМУНАЛЬНЕ НЕКОМЕРЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО ЧЕРНІГІВСЬКА ОБЛАСНА ЛІКАРНЯ ЧЕРНІГІВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ РАДИ Код 02006113 Україна

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**	**(21 457)**	**4 880**	**4 880**	**7 500**	**(19 800)**	**4 400**	**22 000**	**900**
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	**2000**	**106 330**	**111 602**	**111 602**	**116 482**	**116 482**	**96 682**	**101 082**	**123 082**
Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати)	2005	11 775	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Скоригований залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду, усього, у тому числі:	**2009**	**118 105**	**111 602**	**111 602**	**116 482**	**116 482**	**96 682**	**101 082**	**123 082**
Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	**2010**	-	-	-	-	-	-	-	-
державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету	2011	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів	2012	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
у тому числі на державну частку	2012/1	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Перенесено з додаткового капіталу	2020				-				
Розвиток виробництва	2030	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД	2031	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Резервний фонд	2040	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Інші фонди (розшифрувати)	2050	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Інші цілі (розшифрувати)	2060	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	**2070**	**96 648**	**116 482**	**116 482**	**123 982**	**96 682**	**101 082**	**123 082**	**123 982**
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	**2110**	**1 308**	**1 380**	**1 380**	**1 250**	**450**	**150**	**300**	**350**
податок на прибуток підприємств	2111				-				
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	1 308	1 380	1 380	1 250	450	150	300	350
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
акцизний податок	2114				-				
рентна плата за транспортування	2115				-				
рентна плата за користування надрами	2116				-				
податок на доходи фізичних осіб	2117				-				
інші податки та збори (розшифрувати)	2118				-				
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	**2120**	**56 637**	**61 905**	**61 905**	**65 799**	**16 340**	**16 934**	**16 237**	**16 288**
податок на доходи фізичних осіб	2121	56 023	61 200	61 200	64 926	16 150	16 750	16 050	15 976
земельний податок	2122	603	656	656	692	176	176	171	169
орендна плата	2123				-				
інші податки та збори (розшифрувати)	2124	11	49	49	181	14	8	16	143
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	**2130**	**70 190**	**88 085**	**88 085**	**92 735**	**22 890**	**23 650**	**22 695**	**23 500**
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2131				-				
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2132				-				
митні платежі	2133				-				
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2134	64 489	71 065	71 065	74 700	18 400	19 000	18 200	19 100
інші податки, збори та платежі (військовий збір)	2135	5 701	17 020	17 020	18 035	4 490	4 650	4 495	4 400
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	**2140**	-	-	-	-	-	-	-	-
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141				-				
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2142				-				
Усього виплат на користь держави	**2200**	**128 135**	**151 370**	**151 370**	**159 784**	**39 680**	**40 734**	**39 232**	**40 138**

Генеральний директор
(посада)

(підпис)

Андрій ЖИДЕНКО
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

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
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності									
Надходження грошових коштів від операційної діяльності	**3000**	**567 302**	**631 120**	**631 120**	**733 500**	**130 160**	**183 210**	**199 000**	**221 130**
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	543 728	557 600	557 600	649 700	122 600	175 500	162 200	189 400
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020				-				
податку на додану вартість	3030				-				
Цільове фінансування, у тому числі:	3040	11 780	60 410	60 410	69 730	3 880	4 010	34 000	27 840
бюджетне фінансування	3041	11 307	60 110	60 110	69 230	3 780	3 910	33 800	27 740
інші надходження (гранти)	3042	476	300	300	500	100	100	200	100
Надходження авансів від покупців і замовників	3050	280			-				
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3060	-	-	-	-	-	-	-	-
кредити	3061				-				
позики	3062				-				
облігації	3063				-				
Інші надходження (розшифрувати)	3070	11 511	13 110	13 110	14 070	3 680	3 700	2 800	3 890
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	**3100**	**(559 018)**	**(624 481)**	**(624 481)**	**(734 492)**	**(116 910)**	**(178 850)**	**(211 600)**	**(227 132)**
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	(172 879)	(200 500)	(200 500)	(272 900)	(30 200)	(55 000)	(74 500)	(113 200)
Розрахунки з оплати праці	3120	(244 326)	(260 180)	(260 180)	(277 739)	(53 650)	(72 750)	(80 650)	(70 689)
Відрахування на соціальні заходи	3130	(64 483)	(71 065)	(71 065)	(74 700)	(14 300)	(19 600)	(21 650)	(19 150)
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3140	-	-	-	-	-	-	-	-
кредити	3141	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
позики	3142	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
облігації	3143	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3150	(63 728)	(80 256)	(80 256)	(84 903)	(16 160)	(22 250)	(25 600)	(20 893)
податок на прибуток підприємств	3151	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
податок на додану вартість	3152	(1 308)	(1 380)	(1 380)	(1 250)	(450)	(150)	(300)	(350)
акцизний податок	3153	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
рентна плата	3154	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
податок на доходи фізичних осіб	3155	(56 023)	(61 200)	(61 200)	(64 926)	(12 200)	(17 100)	(19 650)	(15 976)
інші зобов'язання з податків і зборів, у тому числі:	3156	-	-	-	-	-	-	-	-
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	3156/1	( )	( )	( )		( )	( )	( )	( )
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	3156/2	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
інші платежі (військовий збір, податок на землю)	3157	(6 397)	(17 676)	(17 676)	(18 727)	(3 510)	(5 000)	(5 650)	(4 567)
Повернення коштів до бюджету	3160	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Інші витрачання (розшифрувати)	3170	(13 602)	(12 480)	(12 480)	(24 250)	(2 600)	(9 250)	(9 200)	(3 200)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	**8 284**	**6 639**	**6 639**	**(992)**	**13 250**	**4 360**	**(12 600)**	**(6 002)**
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності									
Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності	**3200**	**6 074**	**9 106**	**9 106**	**1 750**	**-**	**-**	**-**	**1 750**
Надходження від реалізації фінансових інвестицій, у тому числі:	3210				-				
надходження від продажу акцій та облігацій	3215				-				
Надходження від реалізації необоротних активів	3220				-				
Надходження від отриманих відсотків	3225				-				
Надходження дивідендів	3230				-				
Надходження від деривативів	3235				-				
Інші надходження (розшифрувати)	3240	6 074	9 106	9 106	1 750	-	-	-	1 750
Витрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності	**3255**	**(39 589)**	**(15 539)**	**(15 539)**	**(5 120)**	**(100)**	**(500)**	**(820)**	**(3 700)**
Витрачання на придбання фінансових інвестицій, у тому числі:	3260	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
витрачання на придбання акцій та облігацій	3265	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі:	3270	(29 403)	(7 450)	(7 450)	(1 870)	(100)	(100)	(670)	(1 000)
придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3271	(28 021)	(4 550)	(4 550)	(970)	-	(50)	(420)	(500)
капітальне будівництво (розшифрувати)	3272	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3273	(1)	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
інші необоротні активи (розшифрувати)	3274	(1 381)	(2 900)	(2 900)	(900)	(100)	(50)	(250)	(500)
Виплати за деривативами	3280	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Інші платежі (розшифрувати)	3290	(10 186)	(8 089)	(8 089)	(3 250)	-	(400)	(150)	(2 700)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	**(33 515)**	**(6 433)**	**(6 433)**	**(3 370)**	**(100)**	**(500)**	**(820)**	**(1 950)**
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності									
Надходження грошових коштів від фінансової діяльності	**3300**	**8 780**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Надходження від власного капіталу	3305				-				
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3310	8 780	-	-	-	-	-	-	-
кредити	3311	8 780			-				
позики	3312				-				
облігації	3313				-				
Інші надходження (розшифрувати)	3320				-				
Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності	**3330**	**(311)**	**(1 899)**	**(1 899)**	**(1 891)**	**(462)**	**(463)**	**(461)**	**(505)**
Витрачання на викуп власних акцій	3335	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3340	(298)	(1 786)	(1 786)	(1 786)	(446)	(447)	(446)	(447)
кредити	3341	(298)	(1 786)	(1 786)	(1 786)	(446)	(447)	(446)	(447)
позики	3342	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
облігації	3343	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Сплата дивідендів	3350	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Витрачання на сплату відсотків	3360	(13)	(78)	(78)	(60)	(16)	(16)	(15)	(13)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3370	( )	( )	( )	-	( )	( )	( )	( )
Інші платежі (розшифрувати)	3380	( )	(35)	(35)	(45)	( )	( )	( )	(45)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	**8 469**	**(1 899)**	**(1 899)**	**(1 891)**	**(462)**	**(463)**	**(461)**	**(505)**
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	**(16 762)**	**(1 693)**	**(1 693)**	**(6 253)**	**12 688**	**3 397**	**(13 881)**	**(8 457)**
Залишок коштів на початок періоду	3405	26811	10054	10054	8361	8361	21049	24446	10565
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410				-				
Залишок коштів на кінець періоду	3415	10 049	8 361	8 361	2 108	21 049	24 446	10 565	2 108

Генеральний директор (посада) _____ (підпис) Андрій ЖИДЕНКО (власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

Комунальне некомерційне підприємство «Чернігівська обласна лікарня» Чернігівської обласної ради Код 02006113 Україна

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	**4000**	**112 686**	**85 092**	**85 092**	**58 970**	**22 350**	**11 950**	**7 920**	**16 750**
капітальне будівництво	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	92 636	44 950	44 950	47 970	20 500	11 050	3 920	12 500
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	4 114	9 330	9 330	7 750	1 850	900	2 500	2 500
придбання (створення) нематеріальних активів	4040	649	-	-	-	-	-	-	-
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція)	4050	6 560	5 597	5 597	1 500	-	-	1 500	-
капітальний ремонт	4060	8 727	25 215	25 215	1 750	-	-	-	1 750

Генеральний директор (підпис) Андрій ЖИДЕНКО

(посада) Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

V. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок 2026 року			План із залучення коштів	План з повернення коштів					Заборгованість за кредитами на кінець 2026 року		
	Усього	у тому числі:			сума основного боргу	відсотки, нараховані протягом року	відсотки сплачені	курсові різниці (сума основного боргу) (+/-)	курсові різниці (відсотки) (+/-)	Усього	у тому числі:	
		сума основного боргу	відсотки нараховані								сума основного боргу	відсотки нараховані
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Довгострокові зобов'язання, усього, у тому числі:	**6 702**	**6 696**	**6**		**(1 786)**	**59**	**(60)**			**4 915**	**4 910**	**5**
кредити	**6 702**	6 696	6		(1 786)	59	(60)			4 915	4 910	5
	-				( )		( )			-	-	-
Короткострокові зобов'язання, усього, у тому числі:	-				( )		( )			-	-	-
	-				( )		( )			-	-	-
	-				( )		( )			-	-	-
Інші фінансові зобов'язання, усього, у тому числі:	-				( )		( )			-	-	-
	-				( )		( )			-	-	-
	-				( )		( )			-	-	-
Усього	**6 702**	**6 696**	**6**	-	**(1 786)**	**59**	**(60)**	-	-	**4 915**	**4 910**	**5**

Генеральний директор (підпис) Андрій ЖИДЕНКО

(посада) Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

VI. Джерела капітальних інвестицій

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів					Бюджетне фінансування					Власні кошти (кошти від ПМГ, платні послуги)					Інші джерела (благодійна допомога у грошовій та натуральній формі)					Усього				
		рік	у тому числі за кварталами				рік	у тому числі за кварталами				рік	у тому числі за кварталами				рік	у тому числі за кварталами				рік	у тому числі за кварталами			
			I	II	III	IV		I	II	III	IV		I	II	III	IV		I	II	III	IV		I	II	III	IV
1	2	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
1	капітальне будівництво	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	придбання (виготовлення) основних засобів (розшифрувати)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	970	-	50	420	500	47 000	20 500	11 000	3 500	12 000	**47 970**	20 500	11 050	3 920	12 500
3	придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	-	-	-	-	-	230	-	-	20	210	670	100	50	230	290	6 850	1 750	850	2 250	2 000	**7 750**	1 850	900	2 500	2 500
4	придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати про ліцензійне програмне забезпечення)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) (розшифрувати)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 500	-	-	1 500	-	-	-	-	-	-	**1 500**	-	-	1 500	-
6	капітальний ремонт	-	-	-	-	-	1 750	-	-	-	1 750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**1 750**	-	-	-	1 750
Усього		-	-	-	-	-	**1 980**	-	-	**20**	**1 960**	**3 140**	**100**	**100**	**2 150**	**790**	**53 850**	**22 250**	**11 850**	**5 750**	**14 000**	**58 970**	**22 350**	**11 950**	**7 920**	**16 750**
Відсоток		-					**3**					**5**					**91**					**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	Незавершене будівництво на початок планового року	Плановий рік					Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити суб'єкт управління, яким затверджено, та відповідний документ)	Документ, яким затверджений титул будови, із зазначенням суб'єкта управління, який його погодив
						освоєння капітальних вкладень	фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього	у тому числі				
								власні кошти	кредитні кошти	інші джерела (зазначити джерело)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
							-					
							-					
							-					
							-					
							-					
							-					
							-					
Усього					-	-	-	-	-	-		

Генеральний директор _____ _____ Андрій ЖИДЕНКО

(посада) (підпис) Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

Прошито, пронумеровано та скріплено печаткою (десять) 10 аркушів.
Генеральний директор
Андрій ЖИДЕНКО