

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

КНП «Київський центр розвитку туризму» до фінансової звітності за 1 півріччя 2023 року

Комунальне некомерційне підприємство виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київський центр розвитку туризму» (далі - КНП «КЦРТ») здійснює свою діяльність на підставі Статуту, затвердженого розпорядженням Київського міського голови від 21.07.2022 року № 369.

Згідно зі Статутом метою діяльності КНП «КЦРТ» є розвиток туристичної привабливості м. Києва, у том числі промоції, популяризації туристичного потенціалу міста Києва, реалізації міських цільових програм розвитку туризму в місті Києві, в тому числі забезпечення діяльності туристичних хабів з функціями надання соціально-сервісних послуг для гостей і мешканців міста, надання інформаційних послуг щодо туристичних можливостей міста на постійній основі.

КНП «КЦРТ» веде облік результатів господарської діяльності, оперативний, бухгалтерський, статистичний облік та складає звітність відповідно до законодавства України.

КНП «КЦРТ» надає роз'яснення статей звітності за 1 півріччя 2023р. станом на 30.06.2023 р.

Баланс. Форма №1:

Рядок 1000 «Нематеріальні активи» - відображена залишкова вартість нематеріальних активів в сумі 29,0 тис. грн.

Рядок 1001 «Первісна вартість» - відображена вартість нематеріальних активів згідно з П(с) БО 8 в сумі 599,0 тис. грн., а саме:

Таблиця 1

№ з/п	Перелік нематеріальних активів	Інвентарний номер об'єкту	Кількість, од.	Первісна вартість, грн.
Рахунок обліку 1127				
1	Веб-сайт/Туристичний портал	000000004	1	98 010,00
2	Облаштування місць паркування з відповідною дорожньою розміткою	000000006	1	45 460,00
3	ПЗ "Kyiv Mobile Guide" для користувачів Google та App Store	000000007	1	279 000,00
4	ПЗ "М.Е.Дос"	000000002	1	1 200,00
5	ПЗ 1С :Підприємство 8 Бухг	000000001	1	2 880,00
6	ПЗ 1С: Бухгалтерія 8.3	000000009	1	1 560,00
7	Проектно-кошторисна документація	000000008	1	100 000,00
8	Сервіс "Мобільний гід"	000000005	1	39 900,00
9	Технічний паспорт приміщення по вул. Кіквідзе, 21	000000010	1	2 500,00
10	Веб-сайт www.kyivcitytravel.com.ua	000000012	1	28 718,22
Разом по рахунку:				599 228,22

Програмне забезпечення 1С:Підприємство 8 Бухгалтерія та програмне забезпечення 1С:Бухгалтерія 8,3 станом на 30.06.2023 Підприємством не використовується. КНП «КЦРТ» у своїй роботі використовує програмне забезпечення «Комплексна інформаційно-аналітична система управління фінансово-господарською діяльністю в м. Києві» (ПЗ КІАС «УФГД»). Ліцензійний договір від 06.02.2023 року № 5361-23 було укладено на 2023 рік.

Рядок 1002 «Накопичена амортизація» - станом на 30.06.2023р. склала 570,0 тис. грн., а саме:

Таблиця 2				
№ з/п	Перелік нематеріальних активів	Знос на початок звітного періоду, грн.	Нараховано знос за звітний період, грн.	Знос на кінець звітного періоду, грн.
Рахунок обліку 133				
1	Веб-сайт/Туристичний портал	98 010,00	0,00	98 010,00
2	Облаштування місць паркування з відповідною дорожньою розміткою	45 459,00	0,00	45 459,00
3	ПЗ "Kyiv Mobile Guide" для користувачів Google та App Store	278 990,00	0,00	278 990,00
4	ПЗ "М.Е.Дос"	1 200,00	0,00	1 200,00
5	ПЗ 1С :Підприємство 8 Бухг	2 880,00	0,00	2 880,00
6	ПЗ 1С: Бухгалтерія 8.3	1 560,00	0,00	1 560,00
7	Проектно-кошторисна документація	98 999,00	0,00	98 999,00
8	Сервіс "Мобільний гід"	39 900,00	0,00	39 900,00
9	Технічний паспорт приміщення по вул. Кіквідзе, 21	2 400,00	396,83	2 796,83
Разом по рахунку:		569 398,00	396,83	569 794,83

Рядок 1005 «Незавершені капітальні інвестиції» - відображена вартість у сумі 200,0 тис. грн. До складу незавершених капітальних інвестицій входить придбаний у грудня 2020 року мобільний додаток «KYIV CITY TRAVEL».

Рядок 1010 «Основні засоби» - відображена залишкова вартість основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, які віднесено до складу основних засобів згідно з П (с) БО 7 в сумі 2 565,0 тис. грн.

Рядок 1011 «Первісна вартість» - відображена вартість основних засобів в сумі 8938,0 тис. грн., а саме:

Таблиця 3				
№ з/п	Перелік основних засобів	Інвентарний номер об'єкту	Кількість, од.	Первісна вартість, грн.
Рахунок обліку 103				
1	Приміщення за адресою: вул. Бойчука Михайла (Кіквідзе), 21	00002	1	1 519 468,80
Разом по рахунку:				1 519 468,80
Рахунок обліку 104				
1	LCD телевізор (LED) Samsung UE82NU8002	00262	1	115 960,00

2	Кулер для води Екотронік Х1-Л Bxite	00025	1	1 695,00
3	Монітор р/к SAMSUNG	00030	1	1 850,00
4	МФУ/Принтер/Canon s-SENSYS MF 45D	00026	1	2 757,91
5	Системний блок Celeron 2.667 ГГц	00028	1	2 043,00
6	Системний блок (робоча станція)	00027	1	1 500,00
7	Комп'ютер Prime PC Business G62HDW7P	00032	1	3 924,80
8	Комп'ютер Prime PC Business G62HDW7P1	00037	1	3 924,80
9	Монітор 17"	00034	1	1 158,80
10	Монітор 15"	00029	1	1 000,00
11	Монітор 22" Phillips 227E3LSU/00LED	00035	1	1 158,81
12	Монітор 22" Phillips 227E3LSU/00LED	00036	1	1 158,80
13	Ноутбук HP Pavillion	00263	1	27 500,00
14	Ноутбук HP Pavillion	00264	1	27 500,00
15	Пілон П95 туристичн. Пішоходно- вулосипедний перехід між парками "Хрещатик" та "Володимирська гірка"	00261	1	70 480,41
16	ТІЦ в ТРЦ "Гулівер"	00217	1	62 317,60
17	Вказівник (пілон) П11 вул.Костінтинівська- Н.Вал	00221	1	52 833,14
18	Вказівник (пілон) П12 вул.Хрещатик- Бесарабська пл.	00222	1	37 833,34
19	Вказівник (пілон) П17 Український дім	00223	1	37 833,34
20	Вказівник (пілон) П26 вул. Лютеранська - вул.Банкова	00226	1	37 833,34
21	Вказівник (пілон) П30 станція метро Контрактова площа -вул.Г.Сковороди	00228	1	37 833,34
22	Вказівник (пілон) П31 вул.Хорива (готель Плаза)	00229	1	37 833,34
23	Вказівник (пілон) П32 автовокзал "Поділ"	00230	1	37 833,34
24	Вказівник (пілон) П33 Києво-Могилянська академія	00231	1	37 833,34
25	Вказівник (пілон) П34 Музей ВВВ	00232	1	37 833,34
26	Вказівник (пілон) П36 Андріївський узвіз (музей Булгакова)	00233	1	37 833,34
27	Вказівник (пілон) П37 Річковий вокзал	00234	1	37 833,34
28	Вказівник (пілон) П38 Пам'ятник князю Володимиру Великому	00235	1	37 833,34
29	Вказівник (пілон) П39 вул.Стрілецька-вул. В.Житомирська	00236	1	37 833,34
30	Вказівник (пілон) П4 Андріївський узвіз - вул.Боричів Тік	00237	1	37 833,34
31	Вказівник (пілон) П40 Софіївська пл.- вул.Володимирська	00238	1	37 833,34
32	Вказівник (пілон) П45 Михайлівська пл.- вул.В.Житомирська	00239	1	37 833,34
33	Вказівник (пілон) П46 Андріївський узвіз- вул.Воздвиженська	00240	1	37 833,34
34	Вказівник (пілон) П48 вул. Володимирська (посольство Узбекистану)	00241	1	37 833,34
35	Вказівник (пілон) П54 вул.М.Грушевського- Музейну пров.	00242	1	37 833,34
36	Вказівник (пілон) П60 вул.Липська-готель "Національний"	00243	1	37 833,34
37	Вказівник (пілон) П62 вул.П.Скоропадського (Мандарин Плаза)	00245	1	37 833,34
38	Вказівник (пілон) П63 вул.Басейна - вул.Еспланадна	00270	1	54 998,00

39	Вказівник (пілон) П64 Музей Води	00246	1	37 833,34
40	Вказівник (пілон) П74 Парк Вічної Слави	00267	1	54 998,00
41	Вказівник (пілон) П8 вул.Володимирська- вул.Ярославів Вал	00249	1	37 833,34
42	Вказівник (пілон) П90 Софіївська пл.- Софіївський собор	00250	1	37 833,34
43	Вуличний інформаційний сенсорний термінал стаціонарного типу АІТ-200	00278	1	291 000,00
44	Інтерактивно-сенсорний рекламно- інформаційний термінал	00265	1	149 400,00
45	Вуличний інформаційний сенсорний термінал стаціонарного типу АІТ-67	00277	1	125 000,00
46	Конструкція логотипу м. Києва	00218	1	230 271,00
47	Міні-макет "Будівля Київської міської державної адміністрації"	00288	1	544 349,73
48	Міні-макет "Пішоходно-велосипедного мосту між парками Хрещатик та Володимирська гірка"	00287	1	429 187,32
49	Міні-макет "Фонтан Архистратига Михаїла на гранітному постаменті з табличками на скульптурі"	00286	1	521 460,95
50	Міні-скульптура макет "Будинок Крістера"	00289	1	157 000,00
51	Туристичний вказівник (В5) м. Київ, Контрактова пл., вул.Покровська	00099	1	12 333,00
52	Туристичний вказівник парк Володимирська гірка	00148	1	12 333,00
53	Туристичний вказівник (В11) м. Київ, вул.Іллінська-вул.Волоська	00103	1	12 333,00
54	Туристичний вказівник (В14) м. Київ, вул.Фролівська-вул.Боричів Тік	00104	1	12 333,00
55	Туристичний вказівник (В17) м. Київ, Михайлівська пл.	00105	1	12 333,00
56	Туристичний вказівник (В18) м. Київ, Михайлівська пл.-вул.Трьохсвятительська	00106	1	12 333,00
57	Туристичний вказівник (В19) м. Київ, Прак "Володимирська гірка"	00107	1	12 333,00
58	Туристичний вказівник (В20) м. Київ, вул.Володимирська-вул.Десятинна	00108	1	12 333,00
59	Туристичний вказівник (В21) м.Київ, вул.Володимирська-вул.Житомирська	00109	1	12 333,00
60	Туристичний вказівник (В34), м.Київ, метро "Університет"	00111	1	12 333,00
61	Туристичний вказівник (В38) м.Київ, вул.Хрещатик-вул.Володимирський узвіз	00112	1	12 333,00
62	Туристичний вказівник (В39)м. Київ, вул.Хрещатик-вул.Трьохсвятительська	00113	1	12 333,00
63	Туристичний вказівник (В41) м.Київ, метро "Золоті ворота"-вул.Володимирська	00114	1	12 333,00
64	Туристичний вказівник (В42), м.Київ, вул.Б.Хмельницького-вул.Володимирська	00115	1	12 333,00
65	Туристичний вказівник (В44), м.Київ, метро "Театральна"	00117	1	12 333,00
66	Туристичний вказівник (В45), м.Київ, Бесарабська пл.-вул.Хрещатик	00118	1	12 333,00
67	Туристичний вказівник (В46), м.Київ, вул.Л.Толстого-вул.В.Васильківська	00119	1	12 333,00

68	Туристичний вказівник (B48), м.Київ,вул.Л.толстого-вул.Терещенківська	00121	1	12 333,00
69	Туристичний вказівник(B54), м.Київ,вул.Рогнідинська-вул.Еспланадна	00126	1	12 333,00
70	Туристичний вказівник(B55),м.Київ,Мандарин Плаза-вул.Басейна	00127	1	12 333,00
71	Туристичний вказівник(B56),м.Київ,вул.Саксаганського- В.Васильківська	00128	1	12 333,00
72	Туристичний вказівник(B6) м. Київ, Контрактова пл., вул. Межигірська	00100	1	12 333,00
73	Туристичний вказівник(B62).м.Київ,вул.М.Грушевського- Петрівська алея	00130	1	12 333,00
74	Туристичний вказівник(B64), м. Київ, метро "Арсенальна"	00131	1	12 333,00
75	Туристичний вказівник (B67), м.Київ, вул.Суворова-вул.І.Мазепи	00132	1	12 333,00
76	Туристичний вказівник (B69), м.Київ, вул.Московська-вул.Суворова	00133	1	12 333,00
77	Туристичний вказівник (B70), м. Київ, вул.Московська-вул.Цитадельна	00134	1	12 333,00
78	Туристичний вказівник (B72), м.Київ, Печерська фортеця-бульвар Л.Українки	00136	1	12 333,00
79	Туристичний вказівник (B77), м.Київ, вул.Хрещатик-бульвар Т.Шевченка	00137	1	12 333,00
80	Туристичний вказівник (B78), м.Київ, вул.Хрещатик-вул.Б.Хмельницького	00138	1	12 333,00
81	Туристичний вказівник (B79), м.Київ, вул.Хрещатик-вул.Прорізна	00139	1	12 333,00
82	Туристичний вказівник B8), м.Київ, вул.Межигірська-вул.Верхній Вал	00101	1	12 333,00
83	Туристичний вказівник (B81), м.Київ, вул.Софіївська-вул.М.Житомирська	00140	1	12 333,00
84	Туристичний вказівник (B84), м.Київ, готель "Дніпро"-Євронейська пл.	00142	1	12 333,00
85	Туристичний вказівник (B87), м.Київ,вул.Хрещатик-Пасаж	00144	1	12 333,00
86	Ремонт Стендів(вказівників)	00195	1	426 519,04
87	Ремонт Вказівників	00197	1	510 467,94
88	Ремонт Стендів(пілонів)3	00198	1	605 454,05
89	Ремонт пілонів	00215	1	393 268,63
90	Ремонт пілонів2	00216	1	393 268,62
91	Туристичний вказівник (B91),м.Київ, пров.Десятинний до вул.Гончарної до Андріївського узвозу	00253	1	39 709,78
91	Туристичний вказівник (B92), м.Київ,пров.Десятинний до вул.Гончарної до Андріївського узвозу	00254	1	39 709,78
92	Туристичний вказівник (B93), м.Київ,пров.Десятинний до вул.Гончарної до Андріївського узвозу	00255	1	39 709,78
93	Туристичний стенд (пілон несвітловий)П10,м.Київ,Залізничний вокзал(Вокзальна пл.)	00049	1	15 713,00

94	Туристичний стенд (пілон не світловий) П11, м.Київ, вул.Володимирська-бульвар Т.Шевченка	00050	1	15 713,00
95	Туристичний стенд (пілон не світловий) П13, м.Київ, пл.Л.Толстого (кут вул.Пушкінська)	00051	1	15 713,00
96	Туристичний стенд (пілон не світловий) П14, м.Київ, метро Олімпійська	00052	1	15 713,00
97	Туристичний стенд (пілон не світловий) П15, м.Київ, метро Палац Спорту	00053	1	15 713,00
98	Туристичний стенд (пілон не світловий) П16, м.Київ, Львівська пл.(сквер)	00054	1	15 713,00
99	Туристичний стенд (пілон не світловий) П19, м.Київ, стадіон "Динамо"	00056	1	15 713,00
100	Туристичний стенд (пілон не світловий) П2, м.Київ, метро Конtrakтова площа-вул.Спаська	00076	1	15 713,00
101	Туристичний стенд (пілон не світловий) П23, м.Київ, Києво-Печерська Лавра	00058	1	15 713,00
102	Туристичний стенд (пілон не світловий) П24, м.Київ, метро Конtrakтова площа	00059	1	15 713,00
103				
104	Туристичний стенд (пілон не світловий) П25, м.Київ, метро Печерська (пл.Л.Українки)	00060	1	15 713,00
105	Туристичний стенд (пілон не світловий) П28, м.Київ, метро Хрещатик	00062	1	15 713,00
106	Туристичний стенд (пілон не світловий) П3, м.Київ, метро Конtrakтова пл.-вул.Сагайдачного	00077	1	15 713,00
107	Туристичний стенд (пілон не світловий) П42, м.Київ, вул. Хрещатик, 14	00064	1	15 713,00
108	Туристичний стенд (пілон не світловий) П43, м.Київ, метро Золоті Ворота	00065	1	15 713,00
109	Туристичний стенд (пілон не світловий) П49, м.Київ, метро Університет	00067	1	15 713,00
110	Туристичний стенд (пілон не світловий) П5, м.Київ, метро Поштова пл.	00078	1	15 713,00
111	Туристичний стенд (пілон не світловий) П50, м.Київ, метро "Театральна"	00068	1	15 713,00
112	Туристичний стенд (пілон не світловий) П53, м.Київ, готель "Дніпро"	00071	1	15 713,00
113	Туристичний стенд (пілон не світловий) П56, м.Київ, готель "Україна"	00073	1	15 713,00
114	Туристичний стенд (пілон не світловий) П53, м.Київ, вул.Городецького-вул.Ольгинська	00081	1	15 713,00
115	Туристичний стенд (пілон не світловий) П63, м.Київ, Маріїнський Палац (вул.Грушевського,5А)	00082	1	15 713,00
116	Туристичний стенд (пілон не світловий) П67, м.Київ, пл.Слави, готель "Салют"	00083	1	15 713,00
117	Туристичний стенд (пілон не світловий) П68, м.Київ, пл.Слави	00084	1	15 713,00
118	Туристичний стенд (пілон не світловий) П70, м.Київ, вул.Жилянська-вул.Ш.Руставеллі	00086	1	15 713,00
119	Туристичний стенд (пілон не світловий) П72, м.Київ, вул.Еспланадна-вул.Саксаганського	00087	1	15 713,00
120	Туристичний стенд (пілон не світловий) П74, м.Київ, Пам'ятник Нестору Літописцю - вул.Лаврська	00088	1	15 713,00

121	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П75, м.Київ, вул.Ш.Руставеллі (Синагога)	00089	1	15 713,00
122	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П76, м.Київ, пл.Перемоги-ун-г "Україна"	00090	1	15 713,00
123	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П86, м.Київ, КМДА,ЦУМ,вул.Хрещатик, 23-27	00094	1	15 713,00
124	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П88, м.Київ, вул.Володимирська-парк Т.Шевченка	00096	1	15 713,00
125	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П89, м.Київ, вул.Ярославів Вал(посольство Польщі)	00097	1	15 713,00
126	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П9, м.Київ, вул.Фунікулер Верхня станція	00080	1	15 713,00
127	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П91, м.Київ, Залізничний вокзал "Південний"	00098	1	15 713,00
Разом по рахунку:				7 220 599,51
Рахунок обліку 106				
1	Стіл для засідань	00165	1	2 246,00
2	Стіл письмовий	00174	1	454,00
3	Стіл письмовий	00175	1	454,00
4	Стіл письмовий	00153	1	454,00
5	Стіл письмовий	00154	1	454,00
6	Стіл письмовий № 44	00166	1	554,00
7	Стіл письмовий № 44	00155	1	554,00
8	Стіл письмовий № 44	00156	1	554,00
9	Стілець ISO чорний	00172	1	96,00
10	Стілець ISO чорний	00173	1	96,00
11	Стілець ISO чорний	00159	1	96,00
12	Стілець ISO чорний	00160	1	96,00
13	Стілець ISO чорний	00161	1	96,00
14	Стілець ISO чорний	00162	1	96,00
15	Тумба мобільна	00168	1	535,00
16	Тумба мобільна	00169	1	535,00
17	Тумба мобільна	00170	1	535,00
18	Тумба мобільна	00171	1	535,00
19	Тумба мобільна	00157	1	535,00
20	Тумба мобільна	00158	1	535,00
21	3Д конструкція логотипу м. Києва	00219	1	185 942,02
Разом по рахунку:				195 452,02
Рахунок обліку 1121				
1	КЗІ "Secure Token-337М" ((Д-М))	00251	1	680,00
2	КЗІ "Secure Token-337М" (Б)	00201	1	695,00
3	КЗІ "Secure Token-337М" (Д)	00199	1	695,00
4	КЗІ "Secure Token-337М" (П)	00200	1	695,00
Разом по рахунку:				2 765,00
ВСЬОГО:				8 938 285,33

Рядок 1012 «Знос основних засобів» - нарахований знос основних засобів на загальну суму 6 373,0 тис. грн., а саме:

Таблиця 4

№ з/п	Перелік основних засобів	Знос на початок звітної періоду, грн.	Параховано знос за звітний період, грн	Знос на кінець звітної періоду, грн.
Рахунок обліку 131				

1	Приміщення за адресою: вул. Бойчука Михайла (Кіквідзе), 21	664 637,65	9 500,94	674 138,59
2	LCD телевізор (LED) Samsung UE82NU8002	52 182,09	11 596,02	63 778,11
3	Кулер для води Екотронік Х1-Л Bxite	1 595,00	0,00	1 595,00
4	Монітор р/к SAMSUNG	1 850,00	0,00	1 850,00
5	МФУ/Принтер/Canon s-SENSYS MF 45D	2 657,91	0,00	2 657,91
6	Системний блок Celeron 2.667 ГГц	2 043,00	0,00	2 043,00
7	Системний блок (робоча станція)	1 490,00	0,00	1 490,00
8	Комп'ютер Prime PC Business G62HDW7P	3 923,80	0,00	3 923,80
9	Комп'ютер Prime PC Business G62HDW7P1	3 824,80	0,00	3 824,80
10	Монітор 17"	1 058,80	0,00	1 058,80
11	Монітор 15"	1 000,00	0,00	1 000,00
12	Монітор 22" Phillips 227E3LSU/00LED	1 058,81	0,00	1 058,81
13	Монітор 22" Phillips 227E3LSU/00LED	1 058,80	0,00	1 058,80
14	Ноутбук HP Pavillion	12 374,91	2 749,98	15 124,89
15	Ноутбук HP Pavillion	12 374,91	2 749,98	15 124,89
16	Пілон П95 туристичн. Пішоходно-вулосипедний перехід між парками "Хрещатик" та "Володимирська гірка"	38 764,11	7 048,02	45 812,13
17	ТПЦ в ТРЦ "Гулівер"	51 931,50	6 231,78	58 163,28
18	Вказівник (пілон) П1 вул.Костінтинівська-Н.Вал	42 186,72	5 273,34	47 460,06
19	Вказівник (пілон) П12 вул.Хрещатик-Бесарабська пл.	30 186,72	3 773,34	33 960,06
20	Вказівник (пілон) П17 Український дім	30 186,72	3 773,34	33 960,06
21	Вказівник (пілон) П26 вул. Лютеранська - вул.Банкова	30 186,72	3 773,34	33 960,06
22	Вказівник (пілон) П30 станція метро Контрактова площа -вул.Г.Сковороди	30 186,72	3 773,34	33 960,06
23	Вказівник (пілон) П31 вул.Хорива (готель Плаза)	30 186,72	3 773,34	33 960,06
24	Вказівник (пілон) П32 автовокзал "Поділ"	30 186,72	3 773,34	33 960,06
25	Вказівник (пілон) П33 Києво-Могилянська академія	30 186,72	3 773,34	33 960,06
26	Вказівник (пілон) П34 Музей ВВВ	30 186,72	3 773,34	33 960,06
27	Вказівник (пілон) П36 Андріївський узвіз (музей Булгакова)	30 186,72	3 773,34	33 960,06
28	Вказівник (пілон) П37 Річковий вокзал	30 186,72	3 773,34	33 960,06
29	Вказівник (пілон) П38 Пам'ятник князю Володимиру Великому	30 186,72	3 773,34	33 960,06
30	Вказівник (пілон) П39 вул.Стрілецька-вул. В.Житомирська	30 186,72	3 773,34	33 960,06
31	Вказівник (пілон) П4 Андріївський узвіз - вул.Боричів Тік	30 186,72	3 773,34	33 960,06
32	Вказівник (пілон) П40 Софіївська пл.-вул.Володимирська	30 186,72	3 773,34	33 960,06
33	Вказівник (пілон) П45 Михайлівська пл.-вул.В.Житомирська	30 186,72	3 773,34	33 960,06
34	Вказівник (пілон) П46 Андріївський узвіз-вул.Воздвиженська	30 186,72	3 773,34	33 960,06
35	Вказівник (пілон) П48 вул. Володимирська (посольство Узбекистану)	30 186,72	3 773,34	33 960,06
36	Вказівник (пілон) П54 вул.М.Грушевського-Музейниу пров.	30 186,72	3 773,34	33 960,06
37	Вказівник (пілон) П60 вул.Липська-готель "Національний"	30 186,72	3 773,34	33 960,06

38	Вказівник (пілон) П62 вул.П.Скоропадського (Мандарин Плаза)	30 186,72	3 773,34	33 960,06
39	Вказівник (пілон) П63 вул.Басейна - вул.Еспланадна	22 915,75	5 499,78	28 415,53
40	Вказівник (пілон) П64 Музей Води	30 186,72	3 773,34	33 960,06
41	Вказівник (пілон) П74 Парк Вічної Слави	22 915,75	5 499,78	28 415,53
42	Вказівник (пілон) П8 вул.Володимирська-вул.Ярославів Вал	30 186,72	3 773,34	33 960,06
43	Вказівник (пілон) П90 Софіївська пл.-Софіївський собор	30 186,72	3 773,34	33 960,06
44	Вуличний інформаційний сенсорний термінал стаціонарного типу АІТ-200	116 400,00	29 100,00	145 500,00
45	Інтерактивно-сенсорний рекламно-інформаційний термінал	78 909,79	14 940,00	93 849,79
46	Вуличний інформаційний сенсорний термінал стаціонарного типу АІТ-67	49 999,92	12 499,98	62 499,90
47	Конструкція логотипу м. Києва	230 260,80	0,20	230 261,00
48	Міні-макет "Будівля Київської міської державної адміністрації"	108 870,00	54 435,00	163 305,00
49	Міні-макет "Пішоходно-велосипедного мосту між парками Хрещатик та Володимирська гірка"	85 837,44	42 918,72	128 756,16
50	Міні-макет "Фонтан Архістрати́га Михаїла на гранітному постаменті з табличками на скульптурі"	114 292,24	52 146,12	166 438,36
51	Міні-скульптура макет "Будинок Крістера"	31 400,04	15 700,02	47 100,06
52	Туристичний вказівник (В5) м. Київ, Конрактова пл., вул.Покровська	12 233,00	0,00	12 233,00
53	Туристичний вказівник парк Володимирська гірка	12 233,00	0,00	12 233,00
54	Туристичний вказівник (В11) м. Київ, вул.Іллінська-вул.Волоська	12 233,00	0,00	12 233,00
55	Туристичний вказівник (В14) м. Київ, вул.Фролівська-вул.Боричів Тік	12 233,00	0,00	12 233,00
56	Туристичний вказівник (В17) м. Київ, Михайлівська пл.	12 233,00	0,00	12 233,00
57	Туристичний вказівник (В18) м. Київ, Михайлівська пл.-вул.Трьохсвятительська	12 233,00	0,00	12 233,00
58	Туристичний вказівник (В19) м. Київ, Прак "Володимирська гірка"	12 233,00	0,00	12 233,00
59	Туристичний вказівник (В20) м. Київ, вул.Володимирська-вул.Десятинна	12 233,00	0,00	12 233,00
60	Туристичний вказівник (В21) м.Київ, вул.Володимирська-вул.Житомирська	12 233,00	0,00	12 233,00
61	Туристичний вказівник (В34), м.Київ,метро "Університет"	12 233,00	0,00	12 233,00
62	Туристичний вказівник (В38) м.Київ, вул.Хрещатик-вул.Володимирський узвіз	12 233,00	0,00	12 233,00
63	Туристичний вказівник (В39)м. Київ, вул.Хрещатик-вул.Трьохсвятительська	12 233,00	0,00	12 233,00
64	Туристичний вказівник (В41) м.Київ, метро "Золоті ворота"-вул.Володимирська	12 233,00	0,00	12 233,00
65	Туристичний вказівник (В42), м.Київ, вул.Б.Хмельницького-вул.Володимирська	12 233,00	0,00	12 233,00
66	Туристичний вказівник (В44), м.Київ, метро "Театральна"	12 233,00	0,00	12 233,00

67	Туристичний вказівник (В45), м.Київ, Бесарабська пл.-вул.Хрещатик	12 233,00	0,00	12 233,00
68	Туристичний вказівник (В46), м.Київ, вул.Л.Толстого-вул.В.Васильківська	12 233,00	0,00	12 233,00
69	Туристичний вказівник (В48), м.Київ,вул.Л.толстого-вул.Терещенківська	12 233,00	0,00	12 233,00
70	Туристичний вказівник(В54), м.Київ,вул.Рогнідинська-вул.Еспланадна	12 233,00	0,00	12 233,00
71	Туристичний вказівник(В55),м.Київ,Мандарин Плаза-вул.Басейна	12 233,00	0,00	12 233,00
72	Туристичний вказівник(В56),м.Київ,вул.Саксаганського-В.Васильківська	12 233,00	0,00	12 233,00
73	Туристичний вказівник(В6) м. Київ, Контрактова пл., вул. Межигірська	12 233,00	0,00	12 233,00
74	Туристичний вказівник(В62),м.Київ,вул.М.Грушевського-Петрівська алея	12 233,00	0,00	12 233,00
75	Туристичний вказівник(В64), м. Київ, метро "Арсенальна"	12 233,00	0,00	12 233,00
76	Туристичний вказівник (В67), м.Київ, вул.Суворова-вул.І.Мазепи	12 233,00	0,00	12 233,00
77	Туристичний вказівник (В69), м.Київ, вул.Московська-вул.Суворова	12 233,00	0,00	12 233,00
78	Туристичний вказівник (В70), м. Київ, вул.Московська-вул.Цитадельна	12 233,00	0,00	12 233,00
79	Туристичний вказівник (В72), м.Київ, Печерська фортеця-бульвар Л.Українки	12 233,00	0,00	12 233,00
80	Туристичний вказівник (В77), м.Київ, вул.Хрещатик-бульвар Т.Шевченка	12 233,00	0,00	12 233,00
81	Туристичний вказівник (В78), м.Київ, вул.Хрещатик-вул.Б.Хмельницького	12 233,00	0,00	12 233,00
82	Туристичний вказівник (В79), м.Київ, вул.Хрещатик-вул.Прорізна	12 233,00	0,00	12 233,00
83	Туристичний вказівник В8), м.Київ, вул.Межигірська-вул.Верхній Вал	12 233,00	0,00	12 233,00
84	Туристичний вказівник (В81), м.Київ, вул.Софіївська-вул.М.Житомирська	12 233,00	0,00	12 233,00
85	Туристичний вказівник (В84), м.Київ, готель "Дніпро"-Європейська пл.	12 233,00	0,00	12 233,00
86	Туристичний вказівник (В87), м.Київ,вул.Хрещатик-Пасаж	12 233,00	0,00	12 233,00
87	Ремонт Стендів(вказівників)	426 509,04	0,00	426 509,04
88	Ремонт Вказівників	510 457,94	0,00	510 457,94
89	Ремонт Стендів(пілонів)3	605 453,05	0,00	605 453,05
90	Ремонт пілонів	393 267,63	0,00	393 267,63
91	Ремонт пілонів2	393 267,62	0,00	393 267,62
92	Туристичний вказівник (В91),м.Київ, пров.Десятинний до вул.Гончарної до Андріївського узвозу	22 501,54	3 970,86	26 472,40
93	Туристичний вказівник (В92), м.Київ,пров.Десятинний до вул.Гончарної до Андріївського узвозу	22 501,54	3 970,86	26 472,40
94	Туристичний вказівник (В93), м.Київ,пров.Десятинний до вул.Гончарної до Андріївського узвозу	22 501,54	3 970,86	26 472,40

95	Туристичний стенд (пілон не світловий) П10, м.Київ, Залізничний вокзал (Вокзальна пл.)	15 713,00	0,00	15 713,00
96	Туристичний стенд (пілон не світловий) П11, м.Київ, вул.Володимирська-бульвар Т.Шевченка	15 713,00	0,00	15 713,00
97	Туристичний стенд (пілон не світловий) П13, м.Київ, пл.Л.Толстого (кут вул.Пушкінська)	15 713,00	0,00	15 713,00
98	Туристичний стенд (пілон не світловий) П14, м.Київ, метро Олімпійська	15 713,00	0,00	15 713,00
99	Туристичний стенд (пілон не світловий) П15, м.Київ, метро Палац Спорту	15 713,00	0,00	15 713,00
100	Туристичний стенд (пілон не світловий) П16, м.Київ, Львівська пл.(сквер)	15 713,00	0,00	15 713,00
101	Туристичний стенд (пілон не світловий) П19, м.Київ, стадіон "Динамо"	15 713,00	0,00	15 713,00
102	Туристичний стенд (пілон не світловий) П2, м.Київ, метро Конtrakтова площа-вул.Спаська	15 713,00	0,00	15 713,00
103	Туристичний стенд (пілон не світловий) П23, м.Київ, Києво-Печерська Лавра	15 713,00	0,00	15 713,00
104	Туристичний стенд (пілон не світловий) П24, м.Київ, метро Конtrakтова площа	15 713,00	0,00	15 713,00
105	Туристичний стенд (пілон не світловий) П25, м.Київ, метро Печерська (пл.Л.Українки)	15 713,00	0,00	15 713,00
106	Туристичний стенд (пілон не світловий) П28, м.Київ, метро Хрещатик	15 713,00	0,00	15 713,00
107	Туристичний стенд (пілон не світловий) П3, м.Київ, метро Конtrakтова пл.-вул.Сагайдачного	15 713,00	0,00	15 713,00
108	Туристичний стенд (пілон не світловий) П42, м.Київ, вул. Хрещатик, 14	15 713,00	0,00	15 713,00
109	Туристичний стенд (пілон не світловий) П43, м.Київ, метро Золоті Ворота	15 713,00	0,00	15 713,00
110	Туристичний стенд (пілон не світловий) П49, м.Київ, метро Університет	15 713,00	0,00	15 713,00
111	Туристичний стенд (пілон не світловий) П5, м.Київ, метро Поштова пл.	15 713,00	0,00	15 713,00
112	Туристичний стенд (пілон не світловий) П50, м.Київ, метро "Театральна"	15 713,00	0,00	15 713,00
113	Туристичний стенд (пілон не світловий) П53, м.Київ, готель "Дніпро"	15 713,00	0,00	15 713,00
114	Туристичний стенд (пілон не світловий) П56, м.Київ, готель "Україна"	15 713,00	0,00	15 713,00
115	Туристичний стенд (пілон не світловий) П59, м.Київ, вул.Городецького-вул.Ольгинська	15 713,00	0,00	15 713,00
116	Туристичний стенд (пілон не світловий) П63, м.Київ, Маріїнський Палац (вул.Грушевського, 5А)	15 713,00	0,00	15 713,00
117	Туристичний стенд (пілон не світловий) П67, м.Київ, пл.Слави, готель "Салют"	15 713,00	0,00	15 713,00
118	Туристичний стенд (пілон не світловий) П68, м.Київ, пл.Слави	15 713,00	0,00	15 713,00
119	Туристичний стенд (пілон не світловий) П70, м.Київ, вул.Жулянська-вул.Ш.Руставеллі	15 713,00	0,00	15 713,00
120	Туристичний стенд (пілон не світловий) П72, м.Київ, вул.Еспланадна-вул.Саксаганського	15 713,00	0,00	15 713,00

121	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П74, м.Київ, Пам'ятник Нестору Літописцю - вул.Лаврська	15 713,00	0,00	15 713,00
122	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П75, м.Київ, вул.Ш.Руставеллі (Синагога)	15 713,00	0,00	15 713,00
123	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П76, м.Київ, пл.Перемоги-ун-г "Україна"	15 713,00	0,00	15 713,00
124	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П86, м.Київ, КМДА,ЦУМ,вул.Хрещатик, 23-27	15 713,00	0,00	15 713,00
125	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П88, м.Київ, вул.Володимирська-парк Т.Шевченка	15 713,00	0,00	15 713,00
126	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П89, м.Київ, вул.Ярославів Вал(посольство Польщі)	15 713,00	0,00	15 713,00
127	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П9, м.Київ, вул.Фунікулер Верхня станція	15 713,00	0,00	15 713,00
128	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П91, м.Київ, Залізничний вокзал "Південний"	15 713,00	0,00	15 713,00
129	Стіл для засідань	2 246,00	0,00	2 246,00
130	Стіл письмовий	227,00	0,00	227,00
131	Стіл письмовий	227,00	0,00	227,00
132	Стіл письмовий	190,00	0,00	190,00
133	Стіл письмовий	190,00	0,00	190,00
134	Стіл письмовий № 44	277,00	0,00	277,00
135	Стіл письмовий № 44	230,84	0,00	230,84
136	Стіл письмовий № 44	230,84	0,00	230,84
137	Стілець ISO чорний	48,00	0,00	48,00
138	Стілець ISO чорний	48,00	0,00	48,00
139	Стілець ISO чорний	40,84	0,00	40,84
140	Стілець ISO чорний	40,84	0,00	40,84
141	Стілець ISO чорний	40,84	0,00	40,84
142	Стілець ISO чорний	40,84	0,00	40,84
143	Тумба мобільна	268,00	0,00	268,00
144	Тумба мобільна	268,00	0,00	268,00
145	Тумба мобільна	268,00	0,00	268,00
146	Тумба мобільна	268,00	0,00	268,00
147	Тумба мобільна	224,24	0,00	224,24
148	Тумба мобільна	224,24	0,00	224,24
149	ЗД конструкція логотипу м. Києва	166 642,43	18 593,22	185 235,65
150	КЗІ "Secure Token-337M" ((Д-М))	679,00	0,00	679,00
151	КЗІ "Secure Token-337M" (Б)	694,00	0,00	694,00
152	КЗІ "Secure Token-337M" (Д)	694,00	0,00	694,00
153	КЗІ "Secure Token-337M" (П)	694,00	0,00	694,00
ВСЬОГО:		5 986 661,95	395 182,28	6 381 844,23

Прі проведенні аудиту фінансової звітності за 2022 рік незалежним аудитором було виявлено, що при списанні 10.01.2022 року інструментів, приладів, інвентаря КП «КМ ТІЦ» допустило номилку, замість списання зносу з рахунку 131 «Знос основних засобів» знос списаний з рахунку 1321 «Знос інших необоротних матеріальних активів» на загальну суму 358,68 грн.

Це призвело до завищення суми зносу по рахунку 131 «Знос основних засобів» на суму 358,68 грн., та заниження суми зносу по рахунку 1321 «Знос інших необоротних матеріальних активів» на суму 358,68 грн. У цілому на показник зносу основних засобів, це відхилення не вплинуло.

Враховуючи рекомендації незалежного аудитора вищезазначена неточність була виправлена у червні 2023 року записом Дт 131 Кт 1321, вказавши аналітику по таких об'єктах:

- Стіл письмовий № 44 на суму 277,00 грн.;
- Стілець ISO чорний на суму 40,84 грн.;
- Стілець ISO чорний на суму 40,84 грн.

Згідно з висновком незалежного аудитора були виявлені факти завищення залишку по рахунку 131 «Знос основних засобів», що виникли у зв'язку зі списанням основних засобів 30.12.2021 року, та подальшим нарахуванням 31.12.2021 року зносу списання основних засобів за грудень 2021 року.

**Сума завищення зносу по списанню основних засобів
на 01.01.2022, 31.12.2022**

№ з/п	Назва об'єкту основних засобів	Сума зносу, грн.
1	Вказівник (пілон) П139 Нац. комплекс «Експоцентр України»	916,63
2	Вказівник (пілон) П22 вул. М. Грушевського	628,89
3	Вказівник (пілон) П29 ст. метро Контрактова площа – вул. Хорива	628,89
4	Вказівник (пілон) П61 вул. Липська, 17	628,89
5	Вказівник (пілон) П63 вул. Академіка Тронька (Пирогово)	916,63
6	Вказівник (пілон) П68 Парк Шота Руставелі	916,63
7	Вказівник (пілон) П7 Михайлівська площа – вул. В. Житомирська	628,89
8	Вказівник (пілон) П72 Ботанічний сад ім. М.М.Гришка	916,63
9	Вказівник (пілон) П88 вул. Інститутська – вул. Банкова	916,63
10	Вказівник (пілон) П89 Парковий міст (правий берег)	916,63
11	Вказівник (пілон) П93 Територія нац. іст.-арх. музею «Київська фортеця»	916,63
ВСЬОГО:		8 931,97

Таким чином, залишок по рахунку 131 «Знос основних засобів» завищений на 01.01.2022, 31.12.2022 на 8 931,97 грн.

Виправлення цієї помилки КНП «КЦРТ» здійснює у червні 2023 року.

Виходячи з вищевикладеного, залишок по рахунку 131 «Знос основних засобів» коригується на 8 931,97 грн. та складає:

5 986 661,95 грн. (залишок на 01.01.2023р.) + 395 182,28 грн. (нарахована амортизація за 6 місяців 2023р.) – 8 931,97 грн. (коригування зносу) = 6 372 912,26 грн. (залишок по рахунку 131 «Знос основних засобів» станом на 30.06.2023р.)

Рядок 1095 «Усього за розділом І» - загальна вартість необоротних активів за остаточною вартістю складає 2 794,0 тис. грн.

Рядок 1125 «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги» - 1,0 тис. грн. (Відображена дебіторська заборгованість у сумі 625,00 грн. ФОП Черняк Р.М.; дата виникнення заборгованості – лютий 2021 року);

Рядок 1135 «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» - 4,0 тис. грн. (Відповідно до показників Електронного кабінету платника податків переплата з податку на прибуток становить 4 439,14 грн., виникла у березні 2021 року);

Рядок 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» - 63,0 тис. грн., а саме:

– Відповідно до показників Електронного кабінету платника податків є переплата з єдиного соціального внеску станом на 31.12.2022 – 35 498,47 грн. Дані Електронного кабінету та даних бухгалтерського обліку станом на 30.06.2023 року було приведено у відповідність. Вказана сума переплати виникла до 01.01.2022 року. Так, на 01.01.2021 року сума переплати за даними кабінету 14 655,76 грн., при цьому, в бухгалтерському обліку по рахунку дебету 651 «Розрахунки з ЄСВ» на 01.01.2021 року обліковується переплата в сумі 14 655,49 грн., тобто різниця становить всього 0,27 грн. В основному різниця в показнику переплати за даними кабінету та даними бухгалтерського обліку виникла у 2021 році через відхилення в сумі зобов'язань з ЄСВ, задекларованих в Об'єднаних звітах та нарахованих у бухгалтерському обліку КП «КМ ТІЦ» в 2021 році. Так, загальна сума задекларованого ЄСВ за 2021 рік становить 581 157,35 грн., а сума нарахованого ЄСВ за даними бухгалтерського обліку становить 613 457,09 грн., що на 29 299,73 грн. більше, ніж за даними звітів та Електронного кабінету платника податків. На 31.12.2021 року відповідно до показника Електронного кабінету платника податків сума переплати з ЄСВ становить 33 960,77 грн., що на 29 299,73 грн. більше, ніж за даними бухгалтерського обліку по рахунку 651 «Розрахунки з ЄСВ»;

– Відображена дебіторська заборгованість у сумі 491,30 грн. ТОВ «Леруа Мерлен», дата виникнення заборгованості – травень 2021 року, у сумі 3200,00 грн. ДП «Укрпатент», дата виникнення заборгованості – жовтень 2020 року;

– Відображена дебіторська заборгованість по рахунку 661 «Розрахунки по заробітній платі» - 23 567,39 грн. (Ця заборгованість є умовною та виникла у 2021 році, буде виправлена протягом 3 кварталу 2023 року подачею уточнюючих Об'єднаних звітів по ЄСВ, ПДФО та ВЗ. Виникла у зв'язку з виправленнями по сплаті ЄСВ).

Рядок 1165 «Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті» 34,0 тис. грн., а саме:

- Розрахунковий рахунок відкритий в Управлінні державної казначейської служби України у Печерському районі м. Києва – 32 771,32 грн.;
- АТ «Укрексімбанк» - 856,73 грн.

Рядок 1195 «Усього за розділом II» - загальна вартість необоротних активів склала 102,0 тис. грн.

Рядок 1300 «Баланс» - загальна сума по активу балансу за розділами I та II складає 2 896,0 тис. грн.

Рядок 1400 «Зареєстрований (пайовий) капітал» складає 275,0 тис. грн. У процесі реорганізації комунального підприємства виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київський міський туристично-інформаційний центр» (ідентифікаційний код 03358417) шляхом перетворення його в комунальне некомерційне підприємство виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київський центр розвитку туризму» згідно п.3 Рішення Київської міської ради II сесії IX скликання від 31.08.2021 № 2183/2224 «Про реорганізацію комунального підприємства виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київський міський туристично-інформаційний центр» Київська міська рада вирішила визначити розмір статутного капіталу комунального некомерційного підприємства виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київський центр розвитку туризму» в сумі 274 990,00 (двісті сімдесят чотири тисячі дев'яносто дев'яносто гривень 00 коп., передавши в якості внеску до статутного капіталу майно комунального підприємства виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київський міський туристично-інформаційний центр» згідно з додатком до цього рішення. Окрім цього, відповідно до даних Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань та Статуту Підприємства, затвердженого розпорядженням Київського міського голови від 21.07.2022 № 369 становить 274 990,00 грн. На дату державної реєстрації КНП «КЦРТ» 04.08.2022 року на балансі Підприємства не обліковується жодного з вказівників (пілонів), що передані в статутний капітал Підприємства. У фінансовій звітності за минулі періоди зареєстрований статутний капітал не було відображено окремо. Згідно рекомендацій незалежного аудитора після проведення аудиту фінансової звітності за 2022 рік було проведено виправлення у даному розділі.

Рядок 1410 «Додатковий капітал» складає 2 099,0 тис. грн.

Незалежний аудитор звернув увагу на те, що КНП «КЦРТ», як новостворене Підприємство, не повинно мати залишку непокритого збитку на дату реєстрації. Крім цього, було рекомендовано залишкову вартість основних засобів, що придбані за кошти цільового фінансування до 04.08.2022, обліковувати не в складі доходів майбутніх періодів, а у складі додаткового капіталу.

Наприклад, якщо взяти за основу показники Балансу КНП «КЦРТ» на 31.12.2022 року, додатковий капітал – 1 505,0 тис. грн, непокритий збиток – 437,0 тис. грн., доходи майбутніх періодів – 1 798,0 тис. грн., то ці показники доцільно подати таким чином:

- Статутний капітал – 275,0 тис. грн.;
- Додатковий капітал 2 591,0 тис. грн.

Відображено інший додатковий капітал в сумі 1 505,0 тис. грн., яка складається з безоплатно отриманих основних засобів та відповідно до рішення Київської міської ради від 01 жовтня 2007 року №398/3232 «Про затвердження Порядку розподілу прибутку підприємствами, установами та організаціями, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва, та державними підприємствами, що перебувають у сфері управління виконавчого органу Київської міської державної адміністрації»), а саме:

Таблиця 5

№ з/п	Перелік основних засобів	Кількість	Вартість	Коли та від кого отримано
Рахунок обліку 42 – безоплатно отримані основні засоби				
1	Системний блок (робоча станція) інв. № 10401838	1	600,00	Головне управління комунального господарства Виконавчого органу Киїмськради КМДА (12.07.2012)
2	Системний блок "Celeron 2.667 ГГц" інв. № 10480085	1	1,00	Головне управління комунального господарства Виконавчого органу Киїмськради КМДА (12.07.2012)
3	Монітор 15 інв. № 10490058	1	1,00	Головне управління комунального господарства Виконавчого органу Киїмськради КМДА (12.07.2012)
4	Монітор р/к SAMSUNG інв. № 10480080	1	1,00	Головне управління комунального господарства Виконавчого органу Киїмськради КМДА (12.07.2012)
5	Термінал туристичний	9	84 024,00	Головне управління комунального господарства Виконавчого органу Киїмськради КМДА (26.07.2012)
6	Термінал туристичний дослідний	1	9 336,00	Головне управління комунального господарства Виконавчого органу Киїмськради КМДА (26.07.2012)
7	Туристичний стенд (пілон несвітловий)	45	636 069,93	Головне управління комунального господарства Виконавчого органу Киїмськради КМДА (24.10.2012)
8	Пілон двосторонній з внутрішнім освітленням	1	25 058,00	Головне управління комунального господарства Виконавчого органу Киїмськради КМДА (24.10.2012)
9	Туристичний стенд (пілон несвітловий)	10	153 200,00	Головне управління комунального господарства Виконавчого органу Киїмськради КМДА (24.10.2012)
10	Туристичний вказівник	10	120 250,00	Головне управління комунального господарства Виконавчого органу Киїмськради КМДА (24.10.2012)
11	Туристичний вказівник	40	476 880,00	Головне управління комунального господарства Виконавчого органу Киїмськради КМДА (24.10.2012)
Всього по рахунку:			1 505 420,93	

Виходячи з вищевикладеного, потрібно відкоригувати залишки в бухгалтерському обліку відповідними проводками.

Таким чином, залишок на 01.01.2023 складає 1 505 420,93 грн. + 1 797 041,19 грн. (перенесення залишку доходів майбутніх періодів станом 01.01.2023р.) – 395 307,26 грн. (нарахована амортизація за 1 півріччя 2023 року) – 274 990,00 грн. (виділення зареєстрованого (пайового) капіталу) – 436 588,93 (перенесення нерозподіленого прибутку

(непокритого збитку) станом на 01.01.2023 року) – 96 365,95 грн. (виправлення помилок минулих періодів) = 2 099 209,98 грн.

Рядок 1495 «Усього за розділом І» - загальна сума складає 2 374,0 тис. грн.

Рядок 1615 « Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» - 41,0 тис. грн. (Відображена поточна кредиторська заборгованість за товари та послуги у сумі 40 655,88 грн. (по рах.№ 631 «Розрахунки з постачальниками та підрядниками»), а саме:

- ФОП Рибачок О.Л. – 10,00 грн. – за поставку води, дата виникнення заборгованості – лютий 2021 року;
- КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду у Печерському районі міста Києва» - 2 394,46 грн. – грудень 2022 року;
- Аудиторська фірма «Нюанс-Аудит» - 5 000,00 грн. – за послуги аудиту – дата виникнення заборгованості – 2018 рік;
- ТОВ «Інтернаціональні комунікації» - 284,99 грн.- за канцелярські товари, дата виникнення заборгованості - травень 2021 року;
- ТОВ «Мастер Авіа» - 969,21 грн. – за оренду приміщення – дата виникнення заборгованості – лютий 2021 року;
- ТОВ «Євросувенір» - 1 156,88 грн. – за сувенірну продукцію, дата виникнення заборгованості – листопад 2021 року;
- ТОВ АФ «Інсайт» - 29 120,00 грн. – аудиторські послуги – червень 2023 року;
- КП «Київтеплоенерго» - послуги з постачання теплової енергії за червень 2023 року – 1 398,09 грн.;
- ТОВ «Самміт-Книга» - 322,25 грн. – за друковану продукцію, дата виникнення заборгованості – квітень 2021 року.

Рядок 1620 « Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» - 22,0 тис. грн. (Відображені зобов'язання перед бюджетом по ПДФО – 21 375,30 грн., дата виникнення заборгованості – 2012 рік, військовий збір- 998,37 грн., дата виникнення заборгованості – 2016 рік).

Рядок 1630 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці» - 145,0 тис. грн. - відображена заборгованість по заробітній платі в сумі 144 987,35 грн., дата виникнення заборгованості 2012 рік. Сума, у порівнянні з минулим звітним періодом, збільшилась у зв'язку з тим, що у бухгалтерському обліку КП «КМ ТІЦ» 30.12.2021 біло відображено нарахування єдиного соціального внеску на суму виплаченого середньо заробітку Секістова В.В. бухгалтерським записом Дт 661 «Розрахунки із заробітної плати» без зазначення аналітики Кт 651 «Розрахунки з ЄСВ» на загальну суму 60 120,00 грн. Вище зазначена помилка була виправлена у червні 2023 року. Таке некоректне відображення призвело до заниження суми кредиторської заборгованості КП «КМ ТІЦ» із заробітної плати на 31.12.2021 року на суму 60 120,00 грн. визначити причини та достовірно оцінити суми викривлень заборгованості за розрахунками з

оплати праці, яка відображена в бухгалтерському обліку КП «КМ ТІЦ» на суму 145,0 тис. грн. аудитори були не в змозі через те, що ця заборгованість є заборгованість перед 16-ма працівниками, які звільнені з Підприємства ще в 2012,2013 роках. За висновками незалежного аудитора – ця заборгованість найбільш ймовірно є недостовірною.

Рядок 1635 «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами» - 239,0 тис. грн. Не стосується кредитної політики. (Відображено заборгованість за отриманими авансами загальною сумою 239 490,00 грн., а саме заборгованість по рах.361:

- ТОВ «ДЖЕЙ СІ.СЕМПЕРТРЕВЕЛ» - 39 127,00 грн. за послуги з бронювання, дата виникнення заборгованості – лютий 2020 року;
- ГО «УАМТ» - 38 338,00 грн. – за організаційні послуги, дата виникнення заборгованості – лютий 2020 року;
- ТОВ «Альбатростревел» - 37 500,00 грн. - за організаційні послуги, дата виникнення заборгованості – лютий 2020 року;
- ТОВ ТК Київський супутник» - 38 969,00 грн. - за організаційні послуги, дата виникнення заборгованості – лютий 2020 року;
- Нестеренко І.В. – 1 588,00 грн. - за організаційні послуги, дата виникнення заборгованості – лютий 2020 року;
- ТОВ «НЬЮ ЛОДЖИК» - 40 725,00 грн. - за організаційні послуги, дата виникнення заборгованості – лютий 2020 року;
- ПРАТ «Київський порт» - 2 100,00 грн. - за організаційні послуги, дата виникнення заборгованості – лютий 2020 року;
- ТОВ «Прем'єр Інтернешнл» - 41 143,00 грн. - за організаційні послуги, дата виникнення заборгованості – лютий 2020 року.

Рядок 1665 «Доходи майбутніх періодів» 0,0 тис. грн. За рекомендацією незалежного аудитора було перенесено до додаткового капіталу відповідними проводками у сумі 1 797 041,19 грн.

Рядок 1690 «Інші поточні зобов'язання» - 75,0 тис. грн. Сума складається із виконавчих проваджень, а саме:

- Постанова на відкриття виконавчого провадження ВП № 71261086 від 13.03.2023 року про стягнення заборгованості на користь КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду у Печерському р-ні м. Києва» - 53 220,03 грн.;
- Постанова на відкриття виконавчого провадження ВП № 65228338 від 22.04.2021 про стягнення заборгованості на користь АТ «Національна суспільна телерадіокомпанія України» - 9 148,24 грн.;
- Постанова на відкриття виконавчого провадження ВП № 65417690 від 14.05.2021 про стягнення заборгованості на користь Секістова В.В. – 12 182,01 грн.

Станом на 22.07.2023 року всі виконавчі провадження сплачені у повному обсязі.

Рядок 1695 «Усього за розділом III» - загальна сума за розділом складає 522,0 тис. грн.

Рядок 1900 «Баланс» - загальна сума по пасиву балансу за розділами I, II та III складає 2 896,0 тис. грн.

Звіт про фінансові результати. Форма № 2:

Відповідно Звіту про фінансові результати за 1 півріччя 2023 року відображено:

Рядок 2000 «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» отриманий дохід на загальну суму 2 714,0 тис. грн. Дохід складається з коштів, отриманих з місцевого бюджету м. Києва у рамках виконання Міської цільової програми, затвердженою рішенням Київської міської ради від 07.10.2021 № 2724/2765 «Про затвердження Міської цільової програми розвитку туризму в місті Києві на 2022-2024 роки». КНП «КЦРТ» та Управління туризму та промоцій виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) є виконавцями вищезгаданої Міської цільової програми.

Рядок 2050 «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» в сумі 1 825,00 тис. грн. віднесені витрати, що сформували собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг.

Рядок 2090 «Валовий прибуток» - валовий прибуток складає 889,0 тис. грн.

Рядок 2130 «Адміністративні витрати», відображена сума 1 284,0 тис. грн.

Рядок 2195 «Фінансовий результат від операційної діяльності (збиток)» - збиток складає 395,0 тис. грн.

Рядок 2240 «Інші доходи» - відображена сума 395,0 тис. грн. (сума інших доходів складається з суми нарахованої амортизації від цільового фінансування – 395,0 тис. грн.).

Рядок 2550 «Разом за розділом III» - складає 3 109,0 тис. грн., а саме:

- Матеріальні витрати – 12,0 тис. грн.;
- Витрати на оплату праці – 2 027,0 тис. грн.;
- Відрахування на соціальні заходи – 439,0 тис. грн.;
- Амортизація – 395,0 тис. грн.;
- Інші операційні витрати – 236,0 тис. грн. (послуги з поточного ремонту конструкції «KYIV» та благоустрій території, послуги з поточного ремонту міні-макету «Фонтан «Архистратига Михайла» програмне забезпечення КІАС «УФГД», експлуатаційні послуги, послуги з постачання теплової енергії, тощо за 1 півріччя 2023 року).

Звіт про наявність і рух основних засобів. Форма № 5.2:

Детальна інформація щодо наявності і руху основних засобів за 1 півріччя 2023 року наведена у розшифровці рядках 1001, 1002, 1005, 1011, 1012 до Балансу (Форма 1).

Рядок 264 відображає первісну вартість повністю амортизованих основних засобів і складає 3 322 058,20 грн., а саме:

Таблиця 6

№ з/п	Перелік основних засобів	Первісна вартість повністю аморти.ОЗ, грн.	Заг. сума нарах. амортизації, грн.	Залишкова вартість, грн.
Рахунок обліку 131				
1	Кулер для води Екотронік Х1-Л Вхite	1 695,00	1 595,00	100,00
2	Монітор р/к SAMSUNG	1 850,00	1 850,00	0,00
3	МФУ/Принтер/Canon s-SENSYS MF 45D	2 757,91	2 657,91	100,00
4	Системний блок Celeron 2.667 ГГц	2 043,00	2 043,00	0,00
5	Системний блок (робоча станція)	1 500,00	1 490,00	10,00
6	Комп'ютер Prime PC Business G62HDW7P	3 924,80	3 923,80	1,00
7	Комп'ютер Prime PC Business G62HDW7P1	3 924,80	3 824,80	100,00
8	Монітор 17"	1 158,80	1 058,80	100,00
9	Монітор 15"	1 000,00	1 000,00	0,00
10	Монітор 22" Phillips 227E3LSU/00LED	1 158,81	1 058,81	100,00
11	Монітор 22" Phillips 227E3LSU/00LED	1 158,80	1 058,80	100,00
12	Туристичний вказівник (B5) м. Київ, Контрактова пл., вул.Покровська	12 333,00	12 233,00	100,00
13	Туристичний вказівник парк Володимирська гірка	12 333,00	12 233,00	100,00
14	Туристичний вказівник (B11) м. Київ, вул.Іллінська-вул.Волоська	12 333,00	12 233,00	100,00
15	Туристичний вказівник (B14) м. Київ, вул.Фролівська-вул.Боричів Тік	12 333,00	12 233,00	100,00
16	Туристичний вказівник (B17) м. Київ, Михайлівська пл.	12 333,00	12 233,00	100,00
17	Туристичний вказівник (B18) м. Київ, Михайлівська пл.-вул.Трьохсвятительська	12 333,00	12 233,00	100,00
18	Туристичний вказівник (B19) м. Київ, Прак "Володимирська гірка"	12 333,00	12 233,00	100,00
19	Туристичний вказівник (B20) м. Київ, вул.Володимирська-вул.Десятинна	12 333,00	12 233,00	100,00
20	Туристичний вказівник (B21) м.Київ, вул.Володимирська-вул.Житомирська	12 333,00	12 233,00	100,00
21	Туристичний вказівник (B34), м.Київ,метро "Університет"	12 333,00	12 233,00	100,00
22	Туристичний вказівник (B38) м.Київ, вул.Хрещатик-вул.Володимирський узвіз	12 333,00	12 233,00	100,00
23	Туристичний вказівник (B39)м. Київ, вул.Хрещатик-вул.Трьохсвятительська	12 333,00	12 233,00	100,00
24	Туристичний вказівник (B41) м.Київ, метро "Золоті ворота"-вул.Володимирська	12 333,00	12 233,00	100,00
25	Туристичний вказівник (B42), м.Київ, вул.Б.Хмельницького-вул.Володимирська	12 333,00	12 233,00	100,00
26	Туристичний вказівник (B44), м.Київ, метро "Театральна"	12 333,00	12 233,00	100,00
27	Туристичний вказівник (B45), м.Київ, Бесарабська пл.-вул.Хрещатик	12 333,00	12 233,00	100,00
28	Туристичний вказівник (B46), м.Київ, вул.Л.Толстого-вул.В.Васильківська	12 333,00	12 233,00	100,00
29	Туристичний вказівник (B48), м.Київ,вул.Л.толстого-вул.Терещенківська	12 333,00	12 233,00	100,00

30	Туристичний вказівник(В54), м.Київ,вул.Рогнідинська-вул.Еспланадна	12 333,00	12 233,00	100,00
31	Туристичний вказівник(В55),м.Київ,Мандарин Плаза-вул.Басейна	12 333,00	12 233,00	100,00
32	Туристичний вказівник(В56),м.Київ,вул.Саксаганського-В.Васильківська	12 333,00	12 233,00	100,00
33	Туристичний вказівник(В6) м. Київ, Контрактова пл., вул. Межигірська	12 333,00	12 233,00	100,00
34	Туристичний вказівник(В62),м.Київ,вул.М.Грушевського-Петрівська алея	12 333,00	12 233,00	100,00
35	Туристичний вказівник(В64), м. Київ, метро "Арсенальна"	12 333,00	12 233,00	100,00
36	Туристичний вказівник (В67), м.Київ, вул.Суворова-вул.І.Мазепи	12 333,00	12 233,00	100,00
37	Туристичний вказівник (В69), м.Київ, вул.Московська-вул.Суворова	12 333,00	12 233,00	100,00
38	Туристичний вказівник (В70), м. Київ, вул.Московська-вул.Цитадельна	12 333,00	12 233,00	100,00
39	Туристичний вказівник (В72), м.Київ, Печерська фортеця-бульвар Л.Українки	12 333,00	12 233,00	100,00
40	Туристичний вказівник (В77), м.Київ, вул.Хрещатик-бульвар Т.Шевченка	12 333,00	12 233,00	100,00
41	Туристичний вказівник (В78), м.Київ, вул.Хрещатик-вул.Б.Хмельницького	12 333,00	12 233,00	100,00
42	Туристичний вказівник (В79), м.Київ, вул.Хрещатик-вул.Прорізна	12 333,00	12 233,00	100,00
43	Туристичний вказівник В8), м.Київ, вул.Межигірська-вул.Верхній Вал	12 333,00	12 233,00	100,00
44	Туристичний вказівник (В81), м.Київ, вул.Софіївська-вул.М.Житомирська	12 333,00	12 233,00	100,00
45	Туристичний вказівник (В84), м.Київ, готель "Дніпро"-Європейська пл.	12 333,00	12 233,00	100,00
46	Туристичний вказівник (В87), м.Київ,вул.Хрещатик-Пасаж	12 333,00	12 233,00	100,00
47	Ремонт Стендів(вказівників)	426 519,04	426 509,04	10,00
48	Ремонт Вказівників	510 467,94	510 457,94	10,00
49	Ремонт Стендів(пілонів)3	605 454,05	605 453,05	1,00
50	Ремонт пілонів	393 268,63	393 267,63	1,00
51	Ремонт пілонів2	393 268,62	393 267,62	1,00
52	Туристичний стенд (пілон несвітловий)П10,м.Київ,Залізничний вокзал(Вокзальна пл.)	15 713,00	15 713,00	0,00
53	Туристичний стенд (пілон несвітловий)П11,м.Київ,вул.Володимирська-бульвар Т.Шевченка	15 713,00	15 713,00	0,00
54	Туристичний стенд (пілон несвітловий)П13,м.Київ,пл.Л.Толстого (кут вул.Пушкінська)	15 713,00	15 713,00	0,00
55	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П14, м.Київ, метро Олімпійська	15 713,00	15 713,00	0,00
56	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П15, м.Київ, метро Палац Спорту	15 713,00	15 713,00	0,00
57	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П16, м.Київ, Львівська пл.(сквер)	15 713,00	15 713,00	0,00

58	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П19, м.Київ, стадіон "Динамо"	15 713,00	15 713,00	0,00
59	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П2, м.Київ, метро Конtrakтова площа-вул.Спаська	15 713,00	15 713,00	0,00
60	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П23, м.Київ, Києво-Печерська Лавра	15 713,00	15 713,00	0,00
61	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П24, м.Київ, метро Конtrakтова площа	15 713,00	15 713,00	0,00
62	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П25, м.Київ, метро Печерська (пл.Л.Українки)	15 713,00	15 713,00	0,00
63	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П28, м.Київ, метро Хрещатик	15 713,00	15 713,00	0,00
64	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П3, м.Київ, метро Конtrakтова пл.-вул.Сагайдачного	15 713,00	15 713,00	0,00
65	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П42, м.Київ, вул. Хрещатик, 14	15 713,00	15 713,00	0,00
66	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П43, м.Київ, метро Золоті Ворота	15 713,00	15 713,00	0,00
67	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П49, м.Київ, метро Університет	15 713,00	15 713,00	0,00
68	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П5, м.Київ, метро Поштова пл.	15 713,00	15 713,00	0,00
69	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П50, м.Київ, метро "Театральна"	15 713,00	15 713,00	0,00
70	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П53, м.Київ, готель "Дніпро"	15 713,00	15 713,00	0,00
71	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П56, м.Київ, готель "Україна"	15 713,00	15 713,00	0,00
72	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П59, м.Київ, вул.Городецького-вул.Ольгинська	15 713,00	15 713,00	0,00
73	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П63, м.Київ, Маріїнський Палац (вул.Грушевського,5А)	15 713,00	15 713,00	0,00
74	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П67, м.Київ, пл.Слави, готель "Салют"	15 713,00	15 713,00	0,00
75	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П68, м.Київ, пл.Слави	15 713,00	15 713,00	0,00
76	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П70, м.Київ, вул.Жилянська-вул.Ш.Руставеллі	15 713,00	15 713,00	0,00
77	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П72, м.Київ, вул.Еспланадна-вул.Саксаганського	15 713,00	15 713,00	0,00
78	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П74, м.Київ, Пам'ятник Нестору Літописцю - вул.Лаврська	15 713,00	15 713,00	0,00
79	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П75, м.Київ, вул.Ш.Руставеллі (Синагога)	15 713,00	15 713,00	0,00
80	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П76, м.Київ, пл.Перемоги-ун-г "Україна"	15 713,00	15 713,00	0,00
81	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П86, м.Київ, КМДА,ЦУМ,вул.Хрещатик, 23-27	15 713,00	15 713,00	0,00
82	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П88, м.Київ, вул.Володимирська-парк Т.Шевченка	15 713,00	15 713,00	0,00

83	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П89, м.Київ, вул.Ярославів Вал(посольство Польщі)	15 713,00	15 713,00	0,00
84	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П9, м.Київ, вул.Фунікулер Верхня станція	15 713,00	15 713,00	0,00
85	Туристичний стенд (пілон несвітловий) П91, м.Київ, Залізничний вокзал "Південний"	15 713,00	15 713,00	0,00
86	КЗІ "Secure Token-337М" ((Д-М))	680,00	679,00	1,00
87	КЗІ "Secure Token-337М" (Б)	695,00	694,00	1,00
88	КЗІ "Secure Token-337М" (Д)	695,00	694,00	1,00
89	КЗІ "Secure Token-337М" (П)	695,00	694,00	1,00
90	Стіл для засідань	2 246,00	2 246,00	0,00
ВСЬОГО:		3 322 058,20	3 317 920,20	4 138,00

Детальна розшифровка по рядах по звіту «Звіт про виконання фінансового плану за 1 півріччя 2023 року (основні)»

№ рядка	Найменування	Сума		Відхил (+;-)	Примітка
		План	Факт		
1000	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2 953	2 714	-239	Дохід складається з коштів, отриманих з місцевого бюджету м. Києва у рамках виконання Міської цільової програми, затвердженою рішенням Київської міської ради від 07.10.2021 № 2724/2765 «Про затвердження Міської цільової програми розвитку туризму в місті Києві на 2022-2024 роки». КНП «КЦРТ» та Управління туризму та промоцій виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) є виконавцями вищезгаданої Міської цільової програми.
1010	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1964	1825	-139	Собівартість складається: – Мат.витрати – 11 634,14 грн. – Опл. праці – 1 196 937,49грн.; – Нарахування – 260 287,67грн.; – Амортизація – 229 278,32 грн; – Інші витрати – 126 750,03 грн.
1020	Валовий прибуток (збиток)	989	889	-100	
1030	Адміністративні витрати	1407	1284	-123	Адміністративні витрати складаються: – Оплата праці – 830 531,76грн.; – Нарахування – 178 997,80 грн.;

					– Амортизація – 166 029,14 грн.; – Інші витрати – 109 036,62грн.
1100	Фінансовий результат від операційної діяльності	-418	-395	23	
1150	Інші доходи, в тому числі:	418	395	-23	Складається із суми нарахованої амортизації (Таблиця 4 Пояснювальної записки КНП «КЦРТ» до фінансової звітності за 1 півріччя 2023 року)
1210	Усього доходів	3371	3109	-262	
1220	Усього витрат	3371	3109	-262	
1400	Матеріальні витрати	32	12	-20	Придбання канцелярських товарів
1401	Витрати на сировину та основні матеріали	32	12	-20	Придбання канцелярських товарів
1410	Витрати на оплату праці	2066	2027	-39	
1420	Відрахування на соціальні заходи	454	439	-15	
1430	Амортизація	418	395	-23	
1440	Інші операційні витрати	401	236	-165	Складається із послуг з поточного ремонту конструкції «КУІV» та благоустрій території, послуги з поточного ремонту міні-макету «Фонтан «Архистратига Михайла» програмне забезпечення КІАС «УФГД», експлуатаційні послуги, послуги з постачання теплової енергії, тощо за 1 півріччя 2023 року
1450	Усього за елементами операційних витрат	3371	3109	-262	
2120	Сплата податків та зборів до бюджету міста, усього, у т.ч.	403	398	-5	
2121	Податок на доходи фізичних осіб	372	367	-5	
2126	Інші податки та збори	31	31	0	Складається із нарахованого та перерахованого військового збору
2130	Інші податки, збори та платежі, усього, у т.ч.:	454	439	-15	
2133	Єдиний внесок на загальнообов. держ. соц. страхування	454	439	-15	
2200	Усього виплат	857	837	-20	
6000	Необоротні активи, усього, у тому числі:	2874	2794	-80	
6001	Основні засоби	2644	2565	-79	
6002	Первісна вартість	8938	8938	0	Таблиця 3 Пояснювальної записки КНП «КЦРТ» до фінансової звітності за 1 півріччя 2023 року
6003	Знос	6294	6373	79	Таблиця 4 Пояснювальної записки КНП «КЦРТ» до фінансової звітності за 1 півріччя 2023 року

6010	Оборотні активи, усього, у тому числі:		102		Оборотні активи складаються з суми р.6011+р.6012+р.6013 та поточної дебіторської заборгованості у сумі 6 198,75грн. по розрахункам з ЄСВ – дата виникнення заборгованості – 2018 рік; дебіторської заборгованості у сумі 491,30грн.ТОВ «Леруа Мерлен», дата виникнення заборгованості – травень 2021 року, у сумі 3200,00 грн. ДП «Укрпатент», дата виникнення заборгованості – жовтень 2020 року та 23 567,39 грн. – заборгованість по заробітній платі за 2012-2013 роки (Ця заборгованість є умовною та виникла у 2021 році, буде виправлена протягом 3 кварталу 2023 року подачею уточнюючих Об'єднаних звітів по ЄСВ, ПДФО та ВЗ. Виникла у зв'язку з виправленнями по сплаті ЄСВ)
6011	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		1		Дебіторська заборгованість у сумі 625,00 грн. ФОП Черняк Р.М.; дата виникнення заборгованості – лютий 2021 року
6012	Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом		4		Дебіторська заборгованість у сумі – 4 439,14 грн. виникла у зв'язку з переплатою податку на прибуток у березні 2021 року. Ведеться претензійна робота щодо поверненню надмірно сплачених коштів
6013	Гроші та їх еквівалент		34		Складається із залишку коштів на рахунку ДКСУ у Печерському районі м. Києва – 32 771,32грн. (невикористані кошти на виплату з/плати – 26 005,75грн, на сплату ЄСВ – 6 765,57 грн.) та залишок у АТ «Укресімбанк» - 856,73грн.
6020	Усього активи	2874	2896	22	
6040	Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	2145	522	-1623	Поточна заборгованість складається із суми рядків 6041, 6042, з заборгованості за одержаними авансами загальною сумою 239 490,00 грн., а саме заборгованість по рах.361: • ТОВ «ДЖЕЙ СІ.СЕМПЕРТРЕВЕЛ» - 39 127,00 грн. за послуги з бронювання, дата

					виникнення заборгованості – лютий 2020 року; • ГО «УАМТ» - 38 338,00 грн. – за організаційні послуги, дата виникнення заборгованості – лютий 2020 року; • ТОВ «Альбатрострел» - 37 500,00 грн. - за організаційні послуги, дата виникнення заборгованості – лютий 2020 року; • ТОВ ТК Київський супутник» - 38 969,00 грн. - за організаційні послуги, дата виникнення заборгованості – лютий 2020 року; • Нестеренко І.В. – 1 588,00 грн. - за організаційні послуги, дата виникнення заборгованості – лютий 2020 року; • ТОВ «НЬЮ ЛОДЖИК» - 40 725,00 грн. - за організаційні послуги, дата виникнення заборгованості – лютий 2020 року; • ПРАТ «Київський порт» - 2 100,00 грн. - за організаційні послуги, дата виникнення заборгованості – лютий 2020 року; • ТОВ «Прем'єр Інтернешнл» - 41 143,00 грн. - за організаційні послуги, дата виникнення заборгованості – лютий 2020 року. Заборгованість за отриманими авансами буде закрита після скасування військового стану, тому що наразі всі масові заходи з проведення виставок, конференцій тощо майже скасовано, та іншими поточними зобов'язаннями у сумі 74 550,28грн., а саме: • Постанова на відкриття виконавчого провадження ВП № 71261086 від 13.03.2023 року про стягнення заборгованості на користь КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду у Печерському р-ні м. Києва» - 53 220,03 грн.;
--	--	--	--	--	--

					• Постанова на відкриття виконавчого провадження ВП № 65228338 від 22.04.2021 про стягнення заборгованості на користь АТ «Національна суспільна телерадіокомпанія України» - 9 148,24 грн.; • Постанова на відкриття виконавчого провадження ВП № 65417690 від 14.05.2021 про стягнення заборгованості на користь Секістова В.В. – 12 182,01 грн. Станом на 22.07.2023 року всі виконавчі провадження сплачені у повному обсязі.
6041	Поточна кредитор. заборгованість за товари, роботи, послуги	8	41	33	Відображена поточна кредиторська заборгованість за товари та послуги у сумі 40 655,88 грн. (по рах.№ 631 «Розрахунки з поставальниками та підрядниками»), а саме: • ФОП Рибачок О.Л. – 10,00грн. – за поставку води, дата виникнення заборгованості – лютий 2021 року; • Аудиторська фірма «Нюанс-Аудит» - 5 000,00 грн. – за послуги аудиту – дата виникнення заборгованості – 2018 рік; • ТОВ «Інтернаціональні комунікації» - 284,99 грн.- за канцелярські товари, дата виникнення заборгованості - травень 2021 року; • ТОВ «Мастер Авіа» - 969,21 грн. – за оренду приміщення – дата виникнення заборгованості – лютий 2021 року; • ТОВ «Євросувенір» - 1 156,88 грн. – за сувенірну продукцію, дата виникнення заборгованості – листопад 2021 року; • ТОВ АФ «Інсайт» - 29 120,00 грн. – аудиторські послуги – червень 2023 року; • КП «Київтеплоенерго» - 1 398,09 грн. – послуги з постачання теплової енергії – червень 2023 року; • ТОВ «Самміт-Книга» - 322,25 грн. – за друковану

					продукцію, дата виникнення заборгованості – квітень 2021 року; • КП «Керуюча компанія з обслуговування житлового фонду у Печерському районі м. Києва – 2 394,46 грн. – експлуатаційні послуги – грудень 2022 року.
6042	Поточна кредитор. Заборгованість за розрах. з бюджетом	22	22		Відображені зобов'язання перед бюджетом по ПДФО – 22 373,67 грн., дата виникнення заборгованості – 2012 рік, військовий збір- 998,37 грн., дата виникнення заборгованості – 2016 рік
6050	Усього зобов'язання і забезпечення	2145	522	-1623	
6080	Власний капітал	953	2 374	1 421	Збільшення власного капіталу у фінансовому плані на 2023 рік сталося тому, що було виправлено помилку минулого періоду, про що було складено бухгалтерську довідку та всі зміни виправлені у звітності.
7000	Заборгованість за кредитами на початок періоду				Немає кредитної політики
8000	Середня кількість працівників (штатних працівників), у т.ч.	16	13	-3	
8001	Керівник	1	1	0	
8002	Адміністративно-управлінський персонал	4	3	-1	
8003	Працівники	11	9	-2	
8010	Витрати на оплату праці	2 066	2 027	-39	
8020	Середньомісячні витр.на опл.праці (грн.), усього, у т.ч.	21 896	25 987	4091	
8021	керівник	110 877	192 276	81 399	Збільшення виникло з причини звільнення попереднього керівника у квітні 2023 року та виплату компенсації за невикористану відпустку.
8022	Адміністративно-управлінський персонал	351 838	227 537	-124 301	
8023	Працівники	588 185	595 482	7 297	

І. Інформація до фінансового плану

1. Інформація про бізнес підприємства

Найменування видів діяльності за КВЕД – 79.11 ДІЯЛЬНІСТЬ ТУРИСТИЧНИХ АГЕНСТВ.

Протягом 1 півріччя 2023 року було надано 817 послуг гостям та мешканцям столиці. Було проведено 90 екскурсій за різноманітними маршрутами. Було присутні понад 1 500 осіб.

Працює туристично-інформаційний центр за адресою: вул. Хрещатик, 36 та вул. Терещенківська, 9.

Спостерігається стабільність з позитивними результатами кількості відвідувань туристів в онлайн просторі. За 1 півріччя 2023 року в онлайн-просторі нараховується понад 4600 осіб. Сайт постійно оновлюється та публікуються актуальні новини міста Києва.

Щотижня проводиться моніторинг стану 99 носіїв туристичної інформації містом. Здійснюється фотофіксація пошкоджень та проводиться постійний аналіз завданих збитків Підприємству.

Згідно Інвестиційного договору від 07.07.2012 № 049-13-і/118 зі змінами та доповненнями було здійснення моніторинг діяльності 16 ТІЦів «ТУРІНФО» та переглядається асортимент туристичної продукції по кожній локації.

Проводився моніторинг стану 5 міні-макетів зі шрифтом Брайля.

2. Формування фінансових результатів

№ рядка	Найменування	Сума		Відхил (+;-)	Примітка
		План	Факт		
1000	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2 953	2 714	-239	Дохід складається з коштів, отриманих з місцевого бюджету м. Києва у рамках виконання Міської цільової програми, затвердженою рішенням Київської міської ради від 07.10.2021 № 2724/2765 «Про затвердження Міської цільової програми розвитку туризму в місті Києві на 2022-2024 роки». КНП «КЦРТ» та Управління туризму та промоцій виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) є виконавцями вищезгаданої Міської цільової програми.
1010	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (сума рядків з 061 по 065)	1 964	1 825	-139	Собівартість складається: – Мат.витрати – 11 634,14 грн. – Опл. праці – 1 196 937,49грн.; – Нарахування – 260 287,67грн.; – Амортизація – 229 278,32 грн; – Інші витрати – 126 750,03 грн.
1011	Витрати на сировину та основні матеріали	32	12	-20	Придбання канцелярських товарів
1014	Витрати на оплату праці	1 167	1 196	29	
1015	Відрахування на соціальні заходи	257	260	3	Єдиний соціальний внесок
1016	Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, обслуговування тощо)	258	127	-131	Складається із послуг з поточного ремонту конструкції «KYIV» та благоустрій території, послуги з поточного ремонту міні-макету «Фонтан «Архистратига Михайла»тощо.

1017	Амортизація основних засобів	250	230	-20	
1020	Валовий прибуток	989	889	-100	
1030	Адміністративні витрати, у тому числі:	1 407	1 284	-123	Адміністративні витрати складаються: – Оплата праці – 830 531,76грн.; – Нарахування – 178 997,80 грн.; – Амортизація – 166 029,14 грн.; – Інші витрати – 109 036,62грн.
1035	Витрати на аудиторські послуги	36	29	-7	Було проведено аудит фінансової звітності за 2022 рік.
1036	Витрати на службові відрядження	64	39	-25	Згідно з наказом від 01.06.2023 № 38-ОС фахівець з кадрової роботи було відряджено до міста Сільєда (Королівство Іспанія) в період з 06 по 12 червня 2023 року
1037	Витрати на зв'язок	1		-1	
1038	Витрати на оплату праці	899	831	-68	
1039	Відрахування на соціальні заходи	197	179	-18	Єдиний соціальний внесок
1040	Амортизація	168	165	-3	
1051	Інші адміністративні витрати	42	41	-1	Складається із надання послуг з обслуговування програмного забезпечення КІАС «УФГД», експлуатаційних послуг, послуг з проведення аудиту фінансової звітності за 2022 рік
1100	Фінансовий результат від операційної діяльності	-418	-395	23	
1150	Інші доходи, усього, у тому числі:	418	395	-23	Складається із суми нарахованої амортизації (Таблиця 4 Пояснювальної записки КНП «КЦРТ» до фінансової звітності за 1 нівріччя 2023 року)
1150/1	Дохід від безоплатно одержаних активів	418	395	-23	Складається із суми нарахованої амортизації (Таблиця 4 Пояснювальної записки КНП «КЦРТ» до фінансової звітності за 1 півріччя 2023 року)
1210	Усього доходів	3 371	3 109	-262	
1220	Усього витрат	3 371	3 109	-262	
1300	Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	-418			
1301	Плюс амортизація, рядок 1430	418			
	Елементи операційних витрат				
1400	Матеріальні витрати:	32	12	-20	
1401	Витрати на сировину та основні матеріали	32	12	-20	Придбання канцелярських товарів
1410	Витрати на оплату праці	2 066	2 027	-39	
1420	Відрахування на соціальні заходи	454	439	-15	
1430	Амортизація	418	395	-23	
1440	Інші операційні витрати	401	236	-165	
1450	Усього:	3 371	3 109	-262	

II. Розрахунки з бюджетом

№ рядка	Найменування	Сума		Відхил (+;-)	Примітка
		План	Факт		

2120	Сплата податків та зборів до бюджету міста Києва, у тому числі:	403	398	-5	
2121	Податок на доходи фізичних осіб	372	367	-5	
2126	Інші податки та збори	31	31		Військовий збір
2130	Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	454	439	-15	
2133	Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	454	439	-15	
2200	Усього виплат:	857	837	-20	

При складанні квартальної звітності були використані наступні нормативні документи:

- Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»,
- Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку,
- Методичні рекомендації щодо заповнення форм фінансової звітності, затверджені наказом Мінфіну від 28.03.2013р. № 433,
- лист Міністерства Фінансів України від 23.10.2009р. №31-34000-2021/28576;
- лист від 04.02.2005р. №042/16/1-541 Головного управління комунальної власності м. Києва.

В. о. директора

Головний бухгалтер



Ірина ДУНАС

Ірина ДУНАС

Тетяна ГУДЗЬ

Тетяна ГУДЗЬ