**Пояснювальна записка**

до звіту про виконання фінансового плану КП НМР «Комфорт» за 2018 рік

Діяльність КП НМР «Комфорт» здійснює на підставі Статуту, що затверджений рішенням тридцятої сесії Нетішинської міської ради VII скликання 14 липня 2017 року № 30/1635. Підприємство засноване на комунальній формі власності територіальної громади міста Нетішин і входить до сфери управління Нетішинської міської ради. Підприємство відноситься до малих підприємств. Вид економічної діяльності згідно КВЕД: 93.29 Організування інших видів відпочинку та розваг.

Наданий на затвердження звіт про виконання фінансового плану КП НМР «Комфорт» сформовано на базі прогнозних розрахунків 2018 року, фактичних даних 2017 року, та 2018 року, нормативних документів, діючих та прогнозних розцінок на виконання робіт (послуг), матеріалів, енергоносіїв, рівня інфляції, тощо.

У 2018 році КП НМР «Комфорт» фактично отримано іншого операційного доходу рядок 1070 (основної таблиці) в **сумі 3391,00 тис.грн.,** до складу якого доходу входять:

- кошти отримані від місцевого бюджету відповідно Програми благоустрою міста Нетішин на 2017-2019 роки. Рішення тридцять шостої сесії Нетішинської міської ради V11 скликання від 24 листопада 2017 року № 36/1964 в сумі 3170,00 тис.грн.;

- кошти, що надійшли від Пайової участі в утриманні об’єктів благоустрою згідно рішення виконавчого комітету Нетішинської міської ради Хмельницької області «Про визначення обсягів пайової участі власників тимчасових споруд торговельного, побутового, соціально-культурного чи іншого призначення в утриманні об’єктів благоустрою міста Нетішин» від 25 червня 2015 року № 193/2015 в сумі 15,00 тис.грн.;

- визнаний дохід від цільового фінансування капітальних інвестицій (основних засобів, нематеріальних активів тощо) пропорційно сумі нарахованої амортизації для цих об'єктів згідно з п.18 П(С)бо 15 «Дохід» в сумі 206,00 тис.грн.

В 2018 року відбулось зменшення розміру визнаного доходу від цільового фінансування капітальних інвестицій (основних засобів, нематеріальних активів тощо) пропорційно сумі нарахованої амортизації для цих об'єктів згідно із п.18 П(С)бо 15 «Дохід» на 510,00 тис. грн. за рахунок зменшення капітальних інвестицій на придбання основних засобів, інших необоротних матеріальних активів на 4835,00 тис. грн. в порівняні з плановими показниками 2018 р. з 6764,00тис. грн. до 1929,00 тис. грн.

- \*Згідно із п.17 П(С)бо 15 «Дохід» отримане цільове фінансування визнається доходом протягом тих періодів, в яких були зазнані витрати пов’язані з виконанням умов цільового фінансування.

- \*Згідно із п.18 П(С)бо 15 «Дохід» Цільове фінансування капітальних інвестицій визнається доходом протягом періоду корисного використання відповідних об'єктів інвестування (основних засобів, нематеріальних активів тощо) пропорційно сумі нарахованої амортизації цих об'єктів.

**Витрати КП НМР «Комфорт» за 2018 рік складають 3379,0 тис. грн.** що на 6516,00 тис. грн. менше від запланованих на 2018 рік – 9895,00 тис. грн. або 34% від запланованих. До складу витрат підприємства за 2018 рік входять:

Адміністративні витрати 1216,00 тис.грн.

в т.ч.

- витрати на оплату праці 751,00 тис.грн.

- відрахування на соціальні заходи 22% ЄСВ 165,00 тис. грн.

- амортизація основних засобів, інших необоротних матеріальних активів,

нематеріальних активів 206,00 тис. грн.

- інші адміністративні витрати 94,00 тис. грн.

* інші операційні витрати 2163,00 тис. грн.

У структурі витрат КП НМР «Комфорт» питому вагу становлять витрати на капітальні інвестиції та витрати на оплату праці.

Капітальні інвестиції за 2018 рік КП НМР «Комфорт» складають 1929,00 тис. грн. або 28,52 % від запланованого: в т.ч.

Придбання (виготовлення) основних засобів 1822,0 тис. грн.;

Придбання (виготовлення) інших необоротних

матеріальних активів 103,0 тис. грн.;

Придбання(створення) нематеріальних активів 4,0 тис. грн.

Середня кількість працівників за 2018 рік по підприємству, враховуючи штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працювали за цивільно-правовими угодами, фактично становить 13 осіб. Із них :

* директор 1 чол.
* адміністративно - управлінського персоналу 4 чол.
* працівників 8 чол.

Фонд оплати праці працівників КП НМР «Комфорт» за 2018 рік фактично складає 751,00 тис.грн., що на 822,00 тис.грн. менше в порівнянні із запланованим на 2018рік.1573,0 тис.грн. Фактичні витрати на оплату праці за 2018 рік становлять 916,0 тис.грн. або 47,74% від запланованих Середньомісячна заробітна плата одного працівника КП НМР «Комфорт» за 2018 рік становить 4814,00 грн., середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника слали 5873,00 грн. що на 4788,00 грн. менше від запланованого на 2018 рік 10661,00 грн. і на 3480,00 грн. від фактичних середньомісячних витрат за 2017 рік. Посадові оклади та інші види витрат формуються згідно з колективним договором. Нарахування та виплати здійснюються у відповідності з фінансовими можливостями підприємства.

Дебіторська та кредиторська заборгованість підприємства на кінець звітного періоду відсутня.

Підприємство не має заборгованості по платежах до бюджетів та державних цільових фондів. Підприємством сплачено податків, зборів до місцевого бюджету на суму 137,00 тис. грн., що на 47% від запланованого та єдиного внеску на загальнообов’язкове державне соціальне страхування 165,0 тис.грн., що на 48 % менше від запланованого.

Відповідно до отриманих доходів та понесених витрат за 2018 рік підприємство є прибутковим, чистий прибуток складає 10 тис. грн.

Недовиконання КП НМР «Комфорт» планових показників за 2018 рік відбулось за рахунок росту цін на паливно-мастильні та інші матеріали і послуги, індексації доходів громадян у зв’язку з інфляційними процесами в державі, що в свою чергу призвело до зменшення фінансування з місцевого бюджету.

Далі наведена розшифровка статей доходів і витрат до звіту про виконання фінансового плану КП НМР «Комфорт» за 2018 рік:

**Розшифровка**

 **статей доходів і витрат до звіту про виконання фінансового плану підприємства КП НМР «Комфорт» за 2018 рік**

**ДОХОДИ:**

**Інші операційні доходи (код рядка 1070)**

тис. грн.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | Стаття доходів | Факт 2018 рік |
| 1 | Фінансування згідно Програми благоустрою міста Нетішин на 2017-2019 роки (рішення тридцять шостої сесії Нетішинської міської ради V11 скликання від 24.11.2017р. № 36/1964) | 3170,0 |
| 2 | Визнаний дохід від цільового фінансування капітальних інвестицій (основних засобів, нематеріальних активів тощо) пропорційно сумі нарахованої амортизації для цих об'єктів згідно із п.18 П(С)бо 15 «Дохід» | 206,0 |
| 3 | Пайова участь в утриманні об’єктів благоустрою (рішення виконавчого комітету Нетішинської міської ради «Про визначення обсягів пайової участі власників тимчасових споруд торговельного, побутового, соціально-культурного чи іншого призначення в утриманні об’єктів благоустрою міста Нетішин» від 25.06.2015 р. № 193/2015) | 15,0 |
|  | **Всього доходів** | 3391,0 |

**ВИТРАТИ:**

**До інших адміністративних витрат (код рядка 1051) включено витрати:**

тис.грн.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | Стаття витрат | Факт 2018рік |
| 1 | Витрати на сировину, матеріали, канцтовари | 34,0 |
| 2 | Витрати на паливо | 3,0 |
| 3 | Комунальні послуги (теплоенергія) | 6,0 |
| 4 | Водопостачання та водовідведення | 5,0 |
| 5 | Вивіз сміття | 7,0 |
| 6 | Електроенергія | 16,0 |
| 7 | Податок на землю | 2,0 |
| 8 | Послуги телефонного зв’язку | 2,0 |
| 9 | Оренда приміщення | 1,0 |
| 10 | Послуги інтернету | 1,0 |
| 11 | Страхування приміщення | 1,0 |
| 12 | Інформаційне обслуговування бухгалтерської програми | 1,0 |
| 13 | Технічне обслуговування електрообладнання | 3,0 |
| 14 | Послуги з перезарядки картриджів | 1,0 |
| 15 | Послуги ламінування, та друк табличок ПВХ | 1,0 |
| 16 | Розрахунково-касове обслуговування | 1,0 |
| 17 | Вартість проїзду у відрядженні | 3,0 |
| 18 | Відрядження | 1,0 |
| 19 | Утримання адміністративних приміщень технічної бази | 4,0 |
|  | **Всього адміністративних витрат** | **93,0** |

**До інших операційних витрат (код рядка 1080) включено витрати:**

тис. грн.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № з/п | Стаття витрат | Факт 2018рік |
| 1 | Оплата послуг з надання послуг по виготовленню ключів криптозахисту | 2,0 |
| 2 | Мікробіологічне та санітарно-хімічне дослідження води з озера | 2,0 |
| 3 | Експертна оцінка приміщення | 1,0 |
| 4 | Водолазне обстеження дна озера для купання | 12,0 |
| 5 | Купівля меблів | 18,0 |
| 6 | Купівля комплектуючих до комп'ютерної техніки та інших МНМА | 74,0 |
| 7 | Купівля засобів зв’язку | 1,0 |
| 8 | Купівля слюсарного інструменту | 10,0 |
| 9 | Придбання обладнання довгострокового використання | 1822,0 |
| 10 | Купівля бухгалтерської програми | 4,0 |
| 11 | Послуги по викошуванню газонів, видаленню сухостійних дерев | 14,0 |
| 12 | Послуги автотракторною технікою (погрузчик) | 50,0 |
| 13 | Послуги організації та належного функціонування рятувального посту на озері для купання | 110,0 |
| 14 | Консультаційні послуги в галузях інженерії | 2,0 |
| 15 | Виготовлення проекту землеустрою | 7,0 |
| 16 | Перереєстрація автомобілів | 3,0 |
| 17 | Автопослуги КП НМР "ЖКО" | **14,0** |
| 18 | Автопослуги КП НМР "Благоустрій" | **17,0** |
|  | **Всього інших операційних витрат****В т.ч.**Інші операційні витратиПридбання основних засобів та МНМАПридбання нематеріальних активів | **2163,0****234,0****1925,0****4,0** |

Директор А.А.Руденко

Головний бухгалтер В.О.Миронюк