**Пояснювальна записка**

 ***До звіту про виконання фінансового плану***

 ***КП НМР «Комфорт»* за 1 півріччя 2020р.**

 Підприємство засноване на комунальній формі власності територіальної громади міста Нетішин і входить до сфери управління Нетішинської міської ради. Підприємство відноситься до малих підприємств. Діяльність КП НМР «Комфорт» здійснює на підставі Статуту. Вид економічної діяльності згідно КВЕД: 93.29 Організування інших видів відпочинку та розваг.

Наданий на затвердження звіт про виконання фінансового плану КП НМР «Комфорт» за 1 півріччя 2020р. сформований на базі прогнозних розрахунків за 2020р., фактичних даних 2020р., та 2019р., нормативних документів, діючих та прогнозних розцінок на виконання робіт(послуг), матеріалів, енергоносіїв, рівня інфляції, тощо).

У 1 півріччі 2020р. КП НМР «Комфорт» фактично отримано іншого операційного доходу рядок 1070( основної таблиці) в **сумі 1892,00 тис. грн.,** до складу якого доходу входять:

* кошти отримані від місцевого бюджету відповідно Програми благоустрою Нетішинської міської ОТГ на 2020-2022 роки. **в сумі 1892,00 тис. грн.:**
	+ - Поточні видатки 1501,0 тис. грн;
		- Капітальні видатки 208,0 тис. грн.
* кошти, що надійшли від Пайової участі в утриманні об’єктів благоустрою **в сумі 4,0 тис. грн.**
* кошти, що надійшли від інших дебіторів за наданні транспортні послуги в сумі **1,0 тис.грн**
* 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» **в сумі 169,0 тис. грн**.
* кошти, що надійшли від Фонду соціального страхування України на виплату допомоги по тимчасовій непрацездатності внаслідок захворювання **в сумі 9,0 тис. грн.**

**Витрати КП НМР «Комфорт» за 1 півріччя 2020 рік складають 1899,00 тис. грн.** що на 1710,0тис. грн. менше від запланованих на 1 півріччя 2020 рік. 3609,0 тис. грн. або 53% від запланованих. До складу витрат підприємства за 1 півріччя 2020 року входять:

* **Адміністративні витрати 1498,0 тис. грн.**

в т.ч.

- витрати на оплату праці 918,0 тис. грн.

- відрахування на соціальні заходи 22% ЄСВ 201,0 тис. грн.

-амортизація основних засобів, інших необоротних матеріальних активів,

нематеріальних активів 169 тис. грн.

-витрати на ремонт основних фондів 0,00 тис. грн.

-витрати на службові відрядження та зв'язок 3,0 тис. грн

-інші адміністративні витрати 207,0тис. грн

* **інші операційні витрати 401,0 тис. грн.**

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

Капітальні інвестиції за 1 півріччя 2020 р. КП НМР «Комфорт» складають 367,0 тис. грн або 91,18 % від запланованого: в т.ч.

* Придбання (виготовлення) основних засобів 209,0 тис. грн;
* Придбання(виготовлення) інших необоротних матеріальних активів 158,0 тис. грн;

 Згідно даних таблиці № 5 «Дані про персонал та витрати на оплату праці» середня кількість працівників за 1 півріччя 2020 рік по підприємству, враховуючи штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працювали за цивільно-правовими угодами, фактично становить 17 осіб. Із них :

* директор 1 чол.
* адміністративно- управлінського персоналу 5 чол.
* працівників 11чол.

Фонд оплати праці працівників КП НМР «Комфорт» за 1 півріччя 2020 рік складається із фондів основної та додаткової заробітної плати та інших заохочувальних та компенсаційних виплат і фактично складає 918,0 тис. грн., що на 556,0 тис. грн. менше в порівнянні із запланованим на 1 півріччя 2020 рік. 1474,0 тис. грн. Фактичні витрати на оплату праці за 1 півріччя 2020 рік становлять 1120,0 тис. грн. або 62,30 від запланованих Середньомісячна заробітна плата одного працівника КП НМР «Комфорт» за 1 півріччя 2020 рік становить 9000,0 грн., середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника склали 8485,00 грн. що на 217,0 грн більше від запланованих на звітний період витрат на 1 півріччя 2020 ріку 8267,0 грн і на 2293,0 грн більше порівняно із фактичними середньомісячними витратами за 1 півріччя 2019р.

 Посадові оклади та інші види витрат формуються згідно з колективним договором. Нарахування та виплати здійснюються у відповідності з фінансовими можливостями підприємства.

 На кінець звітного періоду відсутня заборгованість підприємства за розрахунками з оплати праці, розрахунками зі страхування та розрахунками з бюджетом.

Підприємство не має заборгованості по платежах до бюджетів та державних цільових фондів. Згідно даних таблиці №2 «Розрахунки з бюджетом» підприємством сплачено податків, зборів до державного та місцевого бюджетів на суму 387,0 тис. в т.ч. до місцевого бюджету 186,0 тис. грн. що становить 65 % від запланованих на 1 півріччя 2020 р. 287,0 тис. грн і на 74,0 тис. грн. більше порівняно з відповідним періодом 2019р., в якому фактична сплата до місцевого бюджету становила 112,0 тис. грн. В 1 півріччі 2020 році сплачено нараховані в 2019р. податок на прибуток (18%). в сумі 3,0 тис. грн та перераховано частину чистого прибутку (15%) в сумі 2,0 тис. грн.

Різниця в сумі 273,0 тис. грн між даними Звіту про фінансові результати форма 2-м. р.2280 «Інші операційні доходи» в сумі (1619,0тис. грн.) та даними таблиці №1 «Звіт про виконання фінансового плану підприємства за 1 півріччя 2020р» розділ «Інші операційні доходи» р. 1070 (1892,0 тис. грн). та різниця в сумі 273,1 тис. грн між даними Звіту про фінансові результати форма 2-м. р.2285 «Разом витрати» в сумі (1625,9 тис. грн.) та даними таблиці №1 «Звіт про виконання фінансового плану підприємства за 1 півріччя 2020р» розділ «Усього витрат» р. 1220 ( 1899,0 тис. грн) виникла за рахунок доходів майбутніх періодів. Згідно 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.

Директор А.А.Руденко

Головний бухгалтер В.О.Миронюк