**Пояснювальна записка**

 **до звіту про виконання фінансового плану**

 **КП НМР «Комфорт» за 1 півріччя 2019 року**

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» за 1 півріччя 2019 року сформовано на базі прогнозних розрахунків за 2019 рік, фактичних даних 2019 року, та 2018 року, нормативних документів, діючих та прогнозних розцінок на виконання робіт (послуг), матеріалів, енергоносіїв, рівня інфляції тощо.

У 1 півріччі 2019 року КП НМР «Комфорт» фактично отримано іншого операційного доходу рядок 1070 (основної таблиці) в **сумі 1358,50 тис. грн.,** до складу якого 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 24.11.2017р. №36/1964 в сумі 1199,3 тис. грн.
* кошти, що надійшли від Пайової участі в утриманні об’єктів благоустрою згідно 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 25.06.2015р. №193/2015 в сумі 4,50 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 154,70 тис. грн.

В звітному періоді 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 23,0 тис. грн. за рахунок зменшення капітальних інвестицій на придбання основних засобів, інших необоротних матеріальних активів на 1123,00 тис. грн. в порівняні з плановими показниками 1 півріччя 2019 року з 1324,0 тис. грн. до 201,0 тис. грн.

**Витрати КП НМР «Комфорт» за 1 півріччя 2019 року складають 1435,0 тис. грн.** що на 1396,0 тис. грн. менше від запланованих на 1 півріччя 2019 року (2831,02 тис. грн.) або 51% від запланованих. До складу витрат підприємства за 1 півріччя 2019 року входять:

* Адміністративні витрати 1139,50 тис. грн. в т.ч.:

- витрати на оплату праці 663,00 тис. грн.

- відрахування на соціальні заходи 22% ЄСВ 146,00 тис. грн.

- амортизація основних засобів, інших необоротних матеріальних активів, нематеріальних активів 154,70 тис. грн.

- витрати на ремонт основних фондів 15,20 тис. грн.

- витрати на службові відрядження та зв'язок 2,5 тис. грн.

- інші адміністративні витрати 158,10тис. грн.

* інші операційні витрати 295,50 тис. грн.

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

Капітальні інвестиції за 1 півріччя 2019 року КП НМР «Комфорт» складають 201,0 тис. грн. або 15,18 % від запланованого: в т.ч.

- придбання (виготовлення) основних засобів 96,0 тис. грн.;

- придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів 105,0 тис. грн.;

Середня кількість працівників за 1 півріччя 2019 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 2019 року фактично складає 663,00 тис. грн., що на 179,00 тис. грн. менше в порівнянні із запланованим на 1 півріччя 2019 року (842,00 тис. грн.) Фактичні витрати на оплату праці за 1 півріччя 2019 року становлять 809,0 тис. грн. або 78,74% від запланованих Середньомісячна заробітна плата одного працівника КП НМР «Комфорт» за 1 півріччя 2019 рік становить 6500,0 грн., середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника слали 7930,0 грн. що на 1081,0 грн. менше від запланованих на звітний період витрат 2019 року (9011,0 грн.) і на 2516,0 грн. більше порівняно із фактичними середньомісячними витратами за 1 півріччя 2018 року.

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 є поточна кредиторська заборгованість підприємства за розрахунками з оплати праці, розрахунками зі страхування та розрахунками з бюджетом. Дана заборгованість виникла в зв’язку із тим, що нарахування заробітної плати проводиться в звітному періоді, а виплата згідно п.4.9 Колективного договору: за першу половину місяця в період з 16 по 22 число поточного місяця і за другу частину місяця з 1 по 7 число місяця наступного за місяцем нарахування заробітної плати кожного місяця.

Підприємство не має заборгованості по платежах до бюджетів та державних цільових фондів. Підприємством сплачено податків, зборів до державного та місцевого бюджетів на суму 300,0 тис. в т.ч. до місцевого бюджету 112,0 тис. грн., що становить 74 % від запланованих на 1 півріччя 2019 року (152 тис. грн.) і на 72 тис. грн. більше порівняно з відповідним періодом 2018 року, в якому фактична сплата до місцевого бюджету становила 40,80 тис. грн.

Відповідно до отриманих доходів та понесених витрат за 1 півріччя 2019 року підприємство не є прибутковим. Нерозподілений прибуток підприємства за 2018 рік в сумі 9,6 тис. грн. був використаний на:

- сплату податку на прибуток за 2018 рік 2,1 тис. грн.,

- розрахунково – касове обслуговування 0,1 тис. грн.

- сплату штрафної санкції за нестворені робочі місця для інвалідів за 2018 рік 7,4 тис. грн.

Директор А.А.Руденко

Головний бухгалтер В.О.Миронюк