**Пояснювальна записка**

***до звіту про виконання фінансового плану***

 ***КП НМР «Комфорт»* за 2019 рік**

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 2019р. сформований на базі прогнозних розрахунків за 2019р., фактичних даних 2019р., та 2018р., нормативних документів, діючих та прогнозних розцінок на виконання робіт(послуг), матеріалів, енергоносіїв, рівня інфляції, тощо).

У 2019р. КП НМР «Комфорт» фактично отримано іншого операційного доходу рядок 1070( основної таблиці) в **сумі 3280,20 тис. грн.,** до складу якого доходу входять:

* кошти отримані від місцевого бюджету відповідно Програми благоустрою міста Нетішин на 2017-2019 роки. **в сумі 2931,6 тис. грн.:**
	+ - Поточні видатки 2740,70 тис. грн;
		- Капітальні видатки 190,90 тис. грн.
* кошти, що надійшли від Пайової участі в утриманні об’єктів благоустрою **в сумі 31,6 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 307,4 тис. грн**.
* кошти, що надійшли від Фонду соціального страхування України на виплату допомоги по тимчасовій непрацездатності внаслідок захворювання **в сумі 9,6 тис. грн.**

В звітному періоді відбулось зменшення розміру визнаного доходу від цільового фінансування капітальних інвестицій на 50,0 тис. за рахунок зменшення капітальних інвестицій на придбання основних засобів, інших необоротних матеріальних активів на 955,0тис. в порівняні з плановими показниками 2019 р. з 1366,0тис. грн. до 411,00 тис. грн.

**Витрати КП НМР «Комфорт» за 2019 рік складають 3263,2 тис. грн.** що на 1116,0тис. грн. менше від запланованих на 2019 рік. 4379,0 тис. грн. або 75% від запланованих. До складу витрат підприємства за 2019 рік входять:

* Адміністративні витрати 2557,9 тис. грн.

в т.ч.

- витрати на оплату праці 1486,2 тис. грн.

- відрахування на соціальні заходи 22% ЄСВ 324,4 тис. грн.

-амортизація основних засобів, інших необоротних матеріальних активів,

нематеріальних активів 307,4 тис. грн.

-витрати на ремонт основних фондів 48,5 тис. грн.

-витрати на службові відрядження та зв'язок 4,6 тис. грн

-інші адміністративні витрати 386,8тис. грн

* інші операційні витрати 708,4 тис. грн.

2

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

Капітальні інвестиції за 2019 р. КП НМР «Комфорт» складають 411,0 тис. грн або 30,09 % від запланованого: в т.ч.

Придбання (виготовлення) основних засобів 191,1 тис. грн;

Придбання(виготовлення) інших необоротних матеріальних активів 220,0 тис. грн;

Згідно даних таблиці № 5 «Дані про персонал та витрати на оплату праці» середня кількість працівників за 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 11 чол.

Фонд оплати праці працівників КП НМР «Комфорт» за 2019 рік складається із фондів основної та додаткової заробітної плати та інших заохочувальних та компенсаційних виплат і фактично складає 1486,0 тис. грн., що на 198,0 тис. грн. менше в порівнянні із запланованим на 2019рік. 1684,0 тис. грн. Фактичні витрати на оплату праці за 2019 рік становлять 1808,0 тис. грн. або 88,01% від запланованих Середньомісячна заробітна плата одного працівника КП НМР «Комфорт» за 2019 рік становить 7284,0 грн., середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника слали 8864,0 грн. що на 147,0 грн менше від запланованих на звітний період витрат на 2019рік 9011,0 грн і на 2991,0 грн більше порівняно із фактичними середньомісячними витратами за 2018р.

 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 665,92 тис. в т.ч. до місцевого бюджету 272,62 тис. грн. що становить 90 % від запланованих на 2019 р. 303,00 тис. грн і на 135,19 тис. грн. більше порівняно з відповідним періодом 2018р., в якому фактична сплата до місцевого бюджету становила 137,43 тис. грн. В 2019 році сплачено нараховані в 2018р. податок на прибуток (18%). в сумі 2,1 тис. грн та перераховано частину чистого прибутку (15%) в сумі 1,44 тис. грн.

В результаті проведених розрахунків за 2019 рік виникла різниця між даними таблиці №2 «Розрахунки з бюджетом» розділ «Інші податки, збори та платежі на користь держави» рядок 2133/1 на суму 46,5 тис. грн. та даними таблиці №1 «Звіт про виконання фінансового плану підприємства за 2019р» розділ «Інші операційні витрати» рядок.1081/25 на суму 39,1 тис. грн. У звіті про виконання фінансового плану відображається фактично отримані доходи і витрати та фактичне надходження і використання фінансових ресурсів за звітний період. Різниця в сумі 7,4 тис. грн. була сплачена за рахунок нерозподіленого прибутку 2018р.

3

Різниця в сумі 246,0 тис. грн між даними Звіту про фінансові результати форма 2-м. р.2280«Інші операційні доходи» в сумі (3034,2 тис. грн.) та даними таблиці № 1 «Звіт про виконання фінансового плану підприємства за 2019р» розділ «Інші операційні доходи» р. 1070 (3280,2 тис. грн) та різниця в сумі 246,0 тис. грн між даними Звіту про фінансові результати форма 2-м. р.2285 «Разом витрати» в сумі (3020,3 тис. грн.) та даними таблиці №1 «Звіт про виконання фінансового плану підприємства за 2019р» розділ «Усього витрат» р. 1220 ( 3266,3 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.

Відповідно до отриманих доходів та понесених витрат за 2019 рік підприємство є прибутковим. Чистий прибуток складає 11,4 тис. грн.

Директор А.А.Руденко

Головний бухгалтер В.О.Миронюк