**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

***до звіту про виконання фінансового плану КП НМР «Комфорт»* за 2021 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» 2021 рік сформований на базі прогнозних розрахунків за 2021 рік, фактичних даних 2021 та 2020 років, нормативних документів, діючих та прогнозних розцінок на виконання робіт (послуг), матеріалів, енергоносіїв, рівня інфляції, тощо).

У 2021 році КП НМР «Комфорт» фактично отримано іншого операційного доходу рядок 1070 (основної таблиці) в **сумі 8778,0 тис.грн,** до складу якого доходу входять:

- кошти отримані від місцевого бюджету відповідно Програми благоустрою Нетішинської міської ОТГ на 2020-2022 роки. **в сумі 7775,0 тис. грн:**

поточні видатки 7550,0 тис. грн;

капітальні видатки 225,0 тис. грн;

- кошти, що надійшли від інших дебіторів за наданні транспортні послуги, пайову участь, послуги земельного сервітуту, послуги прибирання території в сумі **40,0 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 794,0 тис. грн;**

**-**кошти, що надійшли від Фонду соціального страхування України на виплату допомоги по тимчасовій непрацездатності внаслідок захворювання **в сумі 169,0 тис. грн.**

**Витрати КП НМР «Комфорт» за 2021 рік складають 8800,00 тис.грн,** що на 105,0,00 тис. грн менше від запланованих на 2021 рік. 8905,0 тис. грн або 89% від запланованих. До складу витрат підприємства за 2021 року входять:

**Адміністративні витрати 7112,0 тис. грн**

в т.ч.

- витрати на оплату праці 4504,0 тис. грн

- відрахування на соціальні заходи 22% ЄСВ 994,0 тис. грн

- амортизація основних засобів, інших необоротних

матеріальних активів, нематеріальних активів 794,0 тис. грн

- витрати на відрядження 1,0 тис. грн

- витрати на службові відрядження та зв'язок 6,0 тис. грн

- інші адміністративні витрати 813,0 тис. грн

**інші операційні витрати 1688,0 тис. грн**

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

Капітальні інвестиції за 2021 рік КП НМР «Комфорт» складають 928,0 тис. грн або 355,56 % від запланованого: в т.ч.

Придбання (виготовлення) основних засобів 712,0 тис. грн;

В т.ч. придбані основні засоби 243,0 тис. грн

виготовлені основні засоби: комплект паркових елементів дитячих майданчиків «Аліса в країні чудес» в кількості 1 шт. до складу якого входять (паркова лавка в кількості 1 шт., гусінь з кальяном на грибах в кількості 1 шт., шляпник з зайцем та чеширським котом в кількості 1 шт., Аліса в країні чудес в кількості 1 шт.), та деко-ративна лавка «Дракон на троні» в кількості 1 шт. на загальну суму 469,0 тис. грн.

2

Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів 216,0 тис. грн;

Згідно даних таблиці № 5 «Дані про персонал та витрати на оплату праці» середня кількість працівників за 2021 рік по підприємству, враховуючи штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працювали за цивільно-правовими угодами, фактично становить 41 осіб. Із них:

- директор 1 чол.

- адміністративно- управлінського персоналу 7 чол.

- працівників 18 чол.

- працівники, що працювали за цивільно правовими договорами 15 чол.;

Фонд оплати праці працівників КП НМР «Комфорт» за 2021 рік складається із фондів основної та додаткової заробітної плати та інших заохочувальних та компенса-ційних виплат і фактично складає 4504,0 тис. грн, що на 102,0 тис. грн менше в порівнянні із запланованим 2021 рік. 4606,0 тис. грн. Фактичні витрати на оплату праці за 2021 рік становлять 5458,0 тис. грн або 97,13% від запланованих Середньо-місячна заробітна плата одного працівника КП НМР «Комфорт» за 2021 рік становить 9154,0 гривень.

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.

КП НМР «Комфорт» за 2021 року 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 1886,0 тис.грн в т.ч. до місцевого бюджету 892,0 тис. грн, що становить 99 % від запланованих на 2021 р. 898,0 тис. грн і на 418,0 тис. грн більше порівняно з відповідним періодом 2020 року, в якому фактична сплата до місцевого бюджету становила 474,0 тис. грн.

В 2021 році податок на прибуток (18%). в сумі 1,0 тис. грн та перераховано частину чистого прибутку (15%) в сумі 4,0 тис.грн. Нерозподілений прибуток в сумі 21,6 тис. грн був спрямований підприємством для купівлі основних засобів необхідних для підприємства.

Різниця в сумі 1145,0 тис. грн між даними Звіту про фінансові результати **форма 2-м. р.2280** «Інші операційні доходи» в сумі **(7633,0 тис. грн)** та даними таблиці № 1 «Звіт про виконання фінансового плану підприємства за 2021р» розділ «Усього доходів» р. **1210 (8778,0 тис. грн**). та різниця в сумі 1145,0 тис. грн між даними Звіту про фінансові результати **форма 2-м. р.2285** «Разом витрати» в **сумі (7655 тис. грн)** та даними таблиці № 1 «Звіт про виконання фінансового плану підприємства за 2021р» розділ «Усього витрат» **р. 1220 (8800,0 тис. грн)** виникла за рахунок доходів майбутніх періодів. Згідно п.17 П(С)бо15 «Дохід»: отримане цільове фінансування визнається доходом протягом тих періодів, в яких були зазнані витрати, пов'язані з виконанням умов цільового фінансування.

Директор Марія ВЛАСЮК

Головний бухгалтер Валентина МИРОНЮК