**Пояснювальна записка**

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

 ***КП НМР «Комфорт»* за 2022р.**

 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» 2022р. сформований на базі прогнозних розрахунків за 2022р., фактичних даних 2022р., та 2021р., нормативних документів, діючих та прогнозних розцінок на виконання робіт(послуг), матеріалів, енергоносіїв, рівня інфляції, тощо).

У 2022р. КП НМР «Комфорт» в основному фінансувалось з місцевого бюджету відповідно до переліку місцевих програм за рахунок отримання субсидій і трансферних платежів за кодом бюджетної класифікації 2610 і 3210. Кошти були витрачені відповідно до плану використання бюджетних коштів, про що в установленому порядку була складена і подана звітність.

 За період роботи в 2022р. підприємством фактично отримано іншого операційного доходу рядок 1070( основної таблиці) в **сумі 7592,7 тис. грн.,** до складу якого доходу входять:

* кошти отримані від місцевого бюджету відповідно Програми благоустрою Нетішинської міської територіальної громади на 2020-2022 роки. **в сумі 6915,0 тис. грн.:**
	+ - Поточні видатки 6773,3 тис. грн;
		- Капітальні видатки 141,7 тис. грн.
* кошти, що надійшли від інших дебіторів за наданні транспортні послуги, пайову участь, послуги земельного сервітуту, послуги прибирання території в сумі **28,3 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 620,7 тис. грн**.
* Кошти, що надійшли від Фонду соціального страхування України на виплату допомоги по тимчасовій непрацездатності внаслідок захворювання **в сумі 28,7 тис. грн.**

Протягом 2022р. КП НМР «Комфорт» виконувались роботи по утриманню в належному стані закріплених за підприємством на праві господарського відання територій : території пляжу в районі вулиці Варшавська, міського парку по вул. Шевченка,1, «Диво парку» в р-ні вул. Набережної, вул. Будівельників та проспекту Незалежності та інших територій.

**Витрати КП НМР «Комфорт» за 2022 рік складають 7570,1 тис. грн.** що на 3956,9тис. грн. менше від запланованих на 2022 рік. 11527,0 тис. грн. або 65,7% від запланованих. До складу витрат підприємства за 2022 року входять:

* **Адміністративні витрати 6921,8 тис. грн.**

в т.ч.

- витрати на оплату праці 4291,0 тис. грн.

- відрахування на соціальні заходи 22% ЄСВ 880,3 тис. грн.

-амортизація основних засобів, інших необоротних матеріальних активів,

нематеріальних активів 620,7 тис. грн.

-витрати на зв'язок 6,3 тис. грн

-інші адміністративні витрати 1123,5тис. грн

* **інші операційні витрати 648,3 тис. грн.**

Згідно даних таблиці № 5 «Дані про персонал та витрати на оплату праці» середня кількість працівників за 2022 рік по підприємству, враховуючи штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працювали за цивільно-правовими угодами, фактично становить 33 осіб. Із них :

* директор 1 чол.
* адміністративно- управлінського персоналу 7 чол.
* працівників 16 чол.
* працівники, що працювали за цивільно правовими договорами та виконували суспільно корисні роботи 9 чол.;

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.

За результатами діяльності в 2022р. КП НМР «Комфорт» отримано чистого прибутку 18,5 тис.грн. Упродовж 2022р. підприємством сплачено податків, зборів до державного та місцевого бюджетів на суму 1726,8 тис. в т.ч. до місцевого бюджету 846,5, тис. грн. що становить 70,0 % від запланованих на 2022 р. 1206,0 тис. грн

Різниця в сумі 398,9 тис. грн між даними Звіту про фінансові результати **форма 2-м. р.2280** «Інші операційні доходи» в сумі **(7193,8 тис. грн.)** та даними таблиці №1 «Звіт про виконання фінансового плану підприємства за 2022р» розділ «Усього доходів» р. **1210 (7592,7 тис. грн**). та різниця в сумі 398,9 тис. грн між даними Звіту про фінансові результати **форма 2-м. р.2285** «Разом витрати» в **сумі (7171,2 тис. грн.)**  та даними таблиці №1 «Звіт про виконання фінансового плану підприємства за 2022р» розділ «Усього витрат» **р. 1220 ( 7570,1 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 Марія ВЛАСЮК

Головний бухгалтер Валентина МИРОНЮК