

Пояснювальна записка
до виконання фінансового плану на 2019 рік
ДП "Кремінське Комгосподарство" Комунального підприємство
"Кремінна- Комунсервіс"

ДП "Кремінське Комгосподарство" Комунального підприємство "Кремінна- Комунсервіс" Кремінської міської ради створено у 2017 році є комунальне підприємство, засноване на власності міської ради (територіальної громади) та діє у відповідності із Господарським та Цивільним Кодексами України, іншими законодавчими актами та статутом.

Головною метою ДП "Кремінське Комгосподарство" Комунального підприємство "Кремінна- Комунсервіс" є здійснення підприємницької діяльності на підставі чинного законодавства України, спрямованої на одержання прибутку.

Предмет діяльності підприємства:

- збирання та вивіз твердих побутових відходів;
- захоронення твердих побутових відходів;
- утримання багатоповерхових бідинків;
- інші спеціалізовані роботи.

Особливості формування фінансового плану

Фінансовий план ДП "Кремінське Комгосподарство" Комунального підприємство "Кремінна- Комунсервіс" на 2019 рік складен у відповідності до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки, затвердженого наказом Міністерства економічного розвитку і торгівлі України 02.03.2015 р. № 205 та Рекомендацій щодо складання фінансового плану підприємства та звіту про його виконання, підготовки пояснювальних записок до них.

Фінансовий план відображає очікувані результати діяльності КП «Кремінського ВКГР» у 2019 році, обсяги доходних надходжень та витрат на забезпечення потреб діяльності та розвитку підприємства.

Підприємство зареєстрована, як юридична особа в 2017року .

Всього доходів по підприємству в 2019 році отримано в розмірі 6121,40 тис.грн.,а запланований був дохід в 7000 тис. грн.

В 2019 році був виконаний фінансовий план на 87,4 відсотки.

Формування витратної частини фінансового плану

Аналіз витратної частини фінансового плану наведено в таблиці 2.

Таблиця 2

Аналіз витратної частини фінансового плану на 2019 рік

тис. грн.

Найменування показників	Факт 2018 р.	Факт 2019р.	Звітний період 2019р.			
			план	факт	(+,-)	%
Собівартість послуг	3340,2	4883,7	4032	4883,7	851,7	121,1
Адміністративні витрати	386,8	848,2	2000	848,2	- 1151,8	42,4
Витрати з збуту				0	0	
Витрати з податку на прибуток	0	0,0		0	0	
Інші витрати (амортизація від безоплатно отриманого майна)	235	169	500	169	-331	33,8
Всього витрати	3 962	5 901	6 532	5 901	-631	197

Значну частку у 2019 році загальних витрат складає собівартість послуг.

Основою для формування планової собівартості послуг, що надає підприємство, є витрати на оплату праці персоналу, витрати на придбання паливно-мастильних матеріалів для автотранспорту, які знаходяться на балансі підприємства, матеріали та інші витрати, що включаються у собівартість відповідно до норм Положення (стандарту) бухгалтерського обліку «Витрати».

В цілому собівартість реалізованих послуг склала на рівні 4883,70 тис. грн.

Слід зазначити, що у собівартості послуг домінуючу частку займають витрати на паливно-мастильні матеріали та витрати на заробітну плату з відрахуваннями.

Адміністративні витрати у 2019 році склали 848,2 тис. грн., де а 1151,8 тис. грн. менше від запланованих. Основну частину даних витрат займає оплата праці та відрахування на соціальні заходи, що становить 95,1% від загальної суми адміністративних витрат. Інші адміністративні витрати у 2019 рік склали: організаційно-технічні послуги, консультаційні та інформаційні послуги, опалення, послуги банку, витрати на зв'язок, витрати на службові відрядження .

В цілому загальні витрати у 2019 році склали 5753,8 тис. грн.

Отримані фінансові результати

Динаміку фінансових показників наведено в таблиці 3.

Таблиця 3

Динаміка фінансових показників

тис. грн.

Найменування показників	Факт 2018 р. 6807	Факт 2019 р. 11005,1	Звітний період 2019 р.			
			план	факт	(+,-)	%
			11032	11005,1	-26,9	99,8
Валовий прибуток						
Фінансовий результат до оподаткування	7194	11853	13032	11853	-	
					1178,7	91,0
Чистий прибуток	-142,7	99,8	100	99,8	0,2	99,8

Чистий прибуток у 2019 році склав 99,8 тис. грн.

Показники з праці

Загальна чисельність працівників підприємства у 2019 році склала 50 чоловік. Збільшення загальної чисельності працівників підприємства пов'язано з введенням нових послуг, а саме утримання багатопверхових будинків, ритульні послуги.

У структурі чисельності 24 % займає адміністративно-управлінський персонал та відповідно 76 % - працівники.

Структуру та динаміку фонду оплати праці, чисельності та середньомісячної заробітної плати штатних працівників наведено в таблицях 5-6.

Таблиця 5

Структура та динаміка фонду оплати праці

тис. грн.

Найменування показників	Факт 2018 р.	Факт 2019 р.	Звітний період 2019р.			
			план	факт	(+,-)	%
Фонд оплати праці, у т.ч.:	1 073	1 656	2 000	1 656	-344	82,8
директор	21	96	100	96	-4	96,0
адміністративно-управлінський персонал	51	650	800	650	-150	81,3
працівники	207	910	1 100	910	-190	82,7

Таблиця 6

Структура та динаміка чисельності та середньомісячної заробітної плати працівників

Найменування показників	Факт 2018 р.	Факт 2019 р.	Звітний період 2019 р.			
			план	факт	(+,-)	%
Чисельність, чол., у т.ч.:	30,0	50,0	50,0	50,0	0,0	100,0
директор	1,0	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0
адміністративно-управлінський персонал	8,0	11,0	11,0	11,0	0,0	38
працівники	21,0	38	38	38	0,0	81
Середньомісячна заробітна плата, грн., у т.ч.:	17302,7	21116,0	18500,0	21116,0	2616,0	114,1
директор	8333,3	10553,5	8500,0	10553,5	2053,5	124,2
адміністративно-управлінський персонал	5758,9	6770,8	6500,0	6770,8	270,8	104,2
працівники	3210,5	3791,7	3500,0	3791,7	291,7	108,3

Структура та динаміка капітальних інвестицій

тис. грн.

Найменування показників	Факт 2018	Факт 2019 р.	Звітний період 2019 р.			
			план	факт	(+,-)	%
Капітальні інвестиції, усього, у т.ч.:	374	160	500	160	-340	32,0
Придбання (виготовлення) основних засобів	188,8		300		-300	0,0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	184,7	160	200	160	-40	80,0
Модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	0	0			0	0,0
Капітальний ремонт	0				0	

Джерелами капітальних інвестицій є кошти міського бюджету.

Придбання (виготовлення) основних засобів в 2019 році складає на загальну суму 160 тис.грн.

Керівник

Фещенко О .В.

ПОГОДЖЕНО

(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

М. П. (посада, прізвище, ім'я, по батькові, дата,
підпис)

(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

М. П. (посада, прізвище, ім'я, по батькові, дата,
підпис)

(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

М. П. (посада, прізвище, ім'я, по батькові, дата,
підпис)

Додаток 1

до Порядку складання, затвердження
та контролю виконання фінансового плану
суб'єкта господарювання державного сектору
економіки
(пункт 2)

ЗАТВЕРДЖЕНО

(посада, ім'я і прізвище керівника
суб'єкта)

управління підприємством або номер відповідного

рішення Кабінету Міністрів України)

М. П. (дата, підпис)

РОЗГЛЯНУТО

(посада, прізвище, ім'я, по батькові керівника суб'єкта

управління підприємством)

М. П. (дата, підпис)

		Рік	Код
Підприємство	ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "КРЕМІНСЬКЕ КОМГОСПОДАРСТВО" КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА "КРЕМІННА-КОМУНСЕРВІС"	за ЄДРПОУ	41027673
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за КОПФГ	150
Територія	ЛУГАНСЬКА	за КОАТУУ	4421610100
Суб'єкт управління	Кремінська міська рада	за СПОДУ	
Галузь		за ЗКГНГ	
Вид економічної діяльності	Комплексне обслуговування об'єктів	за КВЕД	81.10
Одиниця виміру, тис. грн	Стандарти звітності П(с)БОУ		0
Форма власності	КОМУНАЛЬНА	Стандарти звітності МСФЗ	0
Середньооблікова кількість штатних працівників	0		
Місцезнаходження	провулок Нагорний, буд. 149, м. КРЕМІННА, КРЕМІНСЬКИЙ РАЙОН, ЛУГАНСЬКА обл., 92900		
Телефон	23012		
Прізвище та ініціали керівника	Фещенко Олександр Володимирович		

Фінансовий результат виконання фінансового плану

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року – 2018рік	факт 2019р	Звітний період(2019р)			
				план	факт	відхилення+/ -	виконання, %

1	2	3	6	7	8	9	10
Доходи і витрати (деталізація)							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	3 466,8	⁶ 121,4	7 000,0	6 121,4	(878,6)	87,4
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	3 340,2	⁴ 883,7	4 032,0	4 883,7	851,7	121,1
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	800,0	¹ 000,0	600,0	1 000,0	400,0	166,7
Витрати на паливо	1012	985,0	¹ 756,9	700,0	1 756,9	1 056,9	251,0
Витрати на електроенергію	1013	-	-	-	-	-	-
Витрати на оплату праці	1014	1 073,0	¹ 656,0	2 000,0	1 656,0	(344,0)	82,8
Відрахування на соціальні заходи	1015	236,0	298,6	500,0	298,6	(201,4)	59,7
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	-	-	20,0	-	(20,0)	-
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	235,0	169,0	200,0	169,0	(31,0)	84,5
Інші витрати (розшифрувати)	1018	11,2	3,2	12,0	3,2	(8,8)	26,7
витрати за роботи та послуги сторонніх організацій	1018/00 1	11,2	3,2	12,0	3,2	(8,8)	26,7
		-	-	-	-	-	
Валовий прибуток (збиток)	1020	6 807,0	¹¹ 005,1	11 032,0	11 005,1	(26,9)	99,8
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	386,8	848,2	2 000,0	848,2	(1 151,8)	42,4
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	-	-	-	-	-	-
витрати на оренду службових автомобілів	1032	-				-	-

			-	-	-		
витрати на консалтингові послуги	1033	-	-	-	-	-	-
витрати на страхові послуги	1034	-	-	-	-	-	-
витрати на аудиторські послуги	1035	-	-	-	-	-	-
витрати на службові відрядження	1036	-	-	-	-	-	-
витрати на зв'язок	1037	10,0	20,0	100,0	20,0	(80,0)	20,0
витрати на оплату праці	1038	279,0	686,0	1 200,0	686,0	(514,0)	57,2
відрахування на соціальні заходи	1039	75,0	123,7	100,0	123,7	23,7	123,7
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	235,0	18,5	200,0	18,5	(181,5)	9,3
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1041	-	-	-	-	-	-
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1042	-	-	-	-	-	-
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1043	-	-	-	-	-	-
організаційно-технічні послуги	1044	-	-	-	-	-	-
консультаційні та інформаційні послуги	1045	-	-	-	-	-	-
юридичні послуги	1046	-	-	-	-	-	-
послуги з оцінки майна	1047	-	-	-	-	-	-
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048	-	-	-	-	-	-

витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049	-	-	-	-	-	-
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1050	-	-	-	-	-	-
витрати на поліпшення основних фондів	1050/1	-	-	-	-	-	-
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1051	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
Витрати на збут, у тому числі:	1060	-	-	-	-	-	-
транспортні витрати	1061	-	-	-	-	-	-
витрати на зберігання та упаковку	1062	-	-	-	-	-	-
витрати на оплату праці	1063	-	-	-	-	-	-
відрахування на соціальні заходи	1064	-	-	-	-	-	-
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1065	-	-	-	-	-	-
витрати на рекламу	1066	-	-	-	-	-	-
інші витрати на збут (розшифрувати)	1067	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1070	-	-	-	-	-	-

курсові різниці	1071	-	-	-	-	-	-
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи (розшифрувати)	1073	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	-	-	-	-	-	-
курсові різниці	1081	-	-	-	-	-	-
нетипові операційні витрати (розшифрувати)	1082	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
витрати на благодійну допомогу	1083	-	-	-	-	-	-
відрахування до резерву сумнівних боргів	1084	-	-	-	-	-	-
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1085	-	-	-	-	-	-
інші операційні витрати (розшифрувати)	1086	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	7 193,8	11 853,3	13 032,0	11 853,3	(1 178,7)	91,0
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110	-	-	-	-	-	-

		-	-	-	-	-	-
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1120	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1130	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
Інші доходи, усього, у тому числі:	1150	-	-	-	-	-	-
курсові різниці	1151	-	-	-	-	-	-
інші доходи (розшифрувати)	1152	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160	-	-	-	-	-	-
курсові різниці	1161	-	-	-	-	-	-
інші витрати (розшифрувати)	1162	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-

Фінансовий результат до оподаткування	1170	7 193,8	11 853,3	13 032,0	11 853,3	(1 178,7)	91,0
Витрати з податку на прибуток	1180	-	21,9	100,0	21,9	(78,1)	21,9
Дохід з податку на прибуток	1181	-	-	-	-	-	-
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190	-	-	-	-	-	-
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	-	-	-	-	-	-
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	7 193,8	11 875,2	13 132,0	11 875,2	(1 256,8)	90,4
прибуток	1201		99,8	100,0	99,8	(0,2)	99,8
збиток	1202	(142,7)		-	-	-	-
Усього доходів	1210	3 466,8	6 121,4	7 000,0	6 121,4	(878,6)	87,4
Усього витрат	1220	3 727,0	5 753,8	6 132,0	5 753,8	(378,2)	93,8
Неконтрольована частка	1230	-	-	-	-	-	-

Розрахунок показника EBITDA

Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1300	7 193,8	11 853,3	13 032,0	11 853,3	(1 178,7)	(9,9)
плюс амортизація, рядок 1430	1301	235,0	169,0	300,0	169,0	(131,0)	(77,5)
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1071	1302	-	-	-	-	-	-
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1081	1303	-	-	-	-	-	-
мінус значні нетипові операційні доходи, рядок 1072	1304	-	-	-	-	-	-
плюс значні нетипові операційні витрати, рядок 1082	1305	-	-	-	-	-	-

EBITDA	1310	7 428,8	12 022,3	13 332,0	12 022,3	(1 309,7)	(10,9)
Елементи операційних витрат							
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	1 049,2	4 883,7	4 016,0	4 883,7	867,7	17,8
витрати на сировину та основні матеріали	1401	800,0	1 000,0	500,0	1 000,0	500,0	50,0
витрати на паливо та енергію	1402	985,0	1 756,9	700,0	1 756,9	1 056,9	60,2
Витрати на оплату праці	1410	1 073,0	1 656,0	2 000,0	1 656,0	(344,0)	(20,8)
Відрахування на соціальні заходи	1420	236,0	298,6	500,0	298,6	(201,4)	(67,4)
Амортизація	1430	235,0	169,0	300,0	169,0	(131,0)	(77,5)
Інші операційні витрати	1440	11,2	3,2	16,0	3,2	(12,8)	(400,0)
Усього	1450	2 604,4	7 010,5	6 832,0	7 010,5	178,5	2,5

Керівник

—

(посада)

—

(підпис)

Фещенко Олександр Володимирович

(ініціали, прізвище)