

Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану за 2023 рік
Комунального підприємства Вигодської селищної ради
«Центр спадщини Вигодської вузькоколійки»

Загальні відомості.

Комунальне підприємство Вигодської селищної ради «Центр спадщини Вигодської вузькоколійки» утворене на комунальній власності Вигодської територіальної громади та діє на підставі Статуту.

Метою діяльності підприємства є підвищення туристичної привабливості та відвідуваності селища Вигода, репрезентація місцевості та її історії, збереження історичної та природньої спадщини навколо Вигодської вузькоколійки як інструменту для підсилення туристичної привабливості Карпатського регіону, а також, отримання прибутку від господарської (економічної) діяльності.

Основними видам послуг, що надаються нашим підприємством, є: екскурсійне обслуговування, реалізація сувенірної продукції, надання інформаційних послуг, оренда приміщень.

Кількість штатних посад становить 5 одиниць.

Формування дохідної частини звіту про виконання фінансового плану за 2023 рік :

Протягом 2023 року «Центр спадщини Вигодської вузькоколійки» відвідало **17 744** туриста, що у порівнянні з аналогічним періодом 2022 року складає 288% (6160 туристів у 2022 році). Власні надходження за вказаний період склали **1506,1** тис.грн., що на 444,1 тис.грн. більше плану.

Для забезпечення повноцінного функціонування комунального підприємства у 2023 році, частину коштів було виділено з місцевого бюджету Вигодської селищної ради в сумі **316,9** тис.грн., що на 133,1 тис.грн. менше від запланованих.

Працівниками підприємства було реалізовано проєкт «Історична подорож Вигодською вузькоколійкою» (надалі Проєкт) в рамках програми «Культура. Регіони» за підтримки Українського культурного фонду. Бюджет Проєкту склав **312,6** тис.грн.

Також, для співфінансування заходів реалізації вищезгаданого Проєкту, Івано-Франківською обласною адміністрацією було виділено кошти з обласної програми розвитку туризму в сумі **100,0** тис.грн.

Всього дохід по підприємству за 2023 рік склав **2235,6** тис.грн, що на 723,2 тис.грн більше запланованого.

Формування витратної частини звіту про виконання фінансового плану за 2023 рік:

Всього витрати по підприємству за 2023 рік становлять **2115,1** тис.грн, що

на 603,4 тис.грн. більше запланованих, з них:

- власні кошти підприємства – 1385,6 тис.грн;
- кошти місцевого бюджету – 316,9 тис.грн.;
- кошти обласної програми розвитку туризму – 100,0 тис.грн.;
- кошти Проекту – 312,6 тис.грн.

Адміністративні витрати:

- витрати на аудиторські послуги – 19,0 тис.грн.

Витрати з податку на прибуток – 9,0 тис.грн.

Єдиний податок 3 група 5% - 43,5 тис.грн

Елементи операційних витрат:

Матеріальні витрати склали – 2043,6 тис.грн., в тому числі :

- витрати на сировину та основні матеріали – 136,6 тис.грн., що на 36,6 тис.грн. більше плану;
- витрати на паливо та електроенергію – 166,5 тис.грн., що на 223,2 тис.грн. менше плану;
- витрати на оплату праці 1004,5 тис.грн, що на 226,8 тис.грн. більше плану;
- відрахування на соціальні заходи 223,5 тис.грн., що на 52,4 тис.грн. більше плану;
- інші операційні витрати 512,5 тис. грн., що на 439,3 тис.грн. більше плану.

Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів

За 2023 рік фактично сплачено податків, зборів та інших обов'язкових платежів в сумі – 460,4 тис.грн., що більше плану на 137,6 тис.грн. в тому числі:

- податок на доходи фізичних осіб 18% - 180,8 тис.грн., що більше плану на 40,8 тис.грн.;
- військовий збір 1,5% - 15,1 тис.грн., що більше плану на 3,4 тис.грн.;
- єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування 22% - 221,0 тис.грн., що більше плану на 49,9 тис.грн.;
- єдиний податок III група 5% - 43,5 тис.грн .

Капітальні інвестиції

Обсяг капітальних інвестицій за 2023 рік склав 347,9 тис. грн., у тому числі:

- основні засоби на суму 302,0 тис.грн.;
- інші необоротні матеріальні активи на суму 45,9 тис.грн., що на 31,9 тис.грн. більше плану.

Джерелами капітальних інвестицій є – кошти обласної програми розвитку туризму, власні кошти підприємства та кошти Проекту.

Чисельність працівників та заробітна плата

Середня кількість працівників (штатних) складає 5 осіб. У зв'язку із

зміненням істотних умов праці працівників (виконання додаткового обсягу робіт під час реалізації Проєкту) та збільшення їх навантаження, збільшилась і заробітна плата працівників.

Фонд оплати праці працівників за 2023 рік становить у сумі 1004,5 тис.грн., що на 226,8 тис.грн. більше планових витрат.

Середньомісячні витрати на оплату праці на одного працівника становлять 16741,7 грн., в тому числі :

- директор — 26412,05 грн.;
- працівники — 14324,12 грн.

Заробітна плата працівників складається з посадових окладів, премій та матеріальної допомоги на оздоровлення передбачені відповідно до Положення про преміювання та надання матеріальної допомоги працівникам комунального підприємства; премії у рамках Проєкту відповідно до Положення про оплату праці працівників комунального підприємства. Заробітна плата виплачується своєчасно та в повному обсязі два рази на місяць. Заборгованість з виплати заробітної плати станом на 01.01.2024 року відсутня.

**Директор комунального підприємства
«Центр спадщини Вигодської вузькоколійки»**

Сергій Андрусyak

*Додаток до рішення
Вигодської селищної ради
від 22.05.2024 №___ - 42/2024*

**Звіт
про виконання фінансового плану комунального підприємства
«Центр спадщини Вигодської вузькоколійки»
за 2023 рік**

ПОГОДЖЕНО

Голова постійної комісії Вигодської селищної ради з питань бюджету, соціально-економічного розвитку, інвестиційної діяльності та розвитку громади

РОЗГЛЯНУТО

Сектор економічного розвитку, інвестицій та проектної діяльності апарату Вигодської селищної ради

РОЗГЛЯНУТО

Відділ фінансів Вигодської селищної ради

Додаток 1.2

до Порядку 1 складання, затвердження та контролю за виконанням фінансових планів комунальних підприємств-суб'єктів господарської діяльності

ЗАТВЕРДЖЕНО

(рішенням Вигодської селищної ради від _____ № _____)

Селищний голова _____
М.П.

Підприємство <i>Комунальне підприємство Вигодської селищної ради «Центр спадщини Вигодської вузькоколійки»</i>	Рік за ЄДРПОУ	Коди 2023 40265030
Організаційно-правова форма <i>Комунальна організація</i>	за КОПФГ	150
Територія <i>смт.Вигода</i>	за КОАТУУ	09527000000
Орган державного управління	за СПОДУ	
Галузь	за ЗКНГ	
Вид економічної діяльності <i>Надання інших послуг бронювання та пов'язана з цим діяльність</i>	за КВЕД	79.90
Одиниця виміру, тис. грн	Стандарти звітності П(с)БУ	
Форма власності <i>Комунальна</i>	Стандарти звітності МСФЗ	

Середньооблікова кількість штатних працівників 5
Місцезнаходження <i>с.мт.Вигода вул.Д.Галицького, 66 Калуський р-н., Івано-Франківська обл.</i>
Телефон 0668083222
Прізвище та ініціали керівника <i>Андрусяк С.Я.</i>

Звіт

про виконання фінансового плану підприємства за 2023 рік

Основні фінансові показники

Тис.грн

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік) (зазначити період)			
		минулий 2022 рік	поточний 2023 рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Формування фінансових результатів							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	550,2	1506,1	1062,0	1506,1	444,1	141,8
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	549,6	1385,6	1062,0	1385,6	323,5	130,5
Валовий прибуток/збиток	1020		120,5		120,5		
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030		19,0		19,0		
витрати, пов'язані з використанням	1031						

власних службових автомобілів							
витрати на оренду службових автомобілів	1032						
витрати на консалтингові послуги	1033						
витрати на страхові послуги	1034						
витрати на аудиторські послуги	1035		19,0		19,0		
Витрати на збут	1060						
Інші операційні доходи, у тому числі:	1070						
курсові різниці	1071						
нетипові операційні доходи	1072						
Інші операційні витрати, у тому числі:	1080						
курсові різниці	1081						
нетипові операційні витрати	1082						
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100						
ЕБІТДА	1310						
Рентабельність ЕБІТДА	5010						
Дохід від участі в капіталі	1110						
Втрати від участі в капіталі	1120						
Інші фінансові доходи	1130						
Фінансові витрати	1140						
Інші доходи, усього, у тому числі:	1150	529,2	729,5	450,0	729,5	279,5	162,1
курсові різниці	1151						
доходи місцевого бюджету	1152	529,2	316,9	450,0	316,9	133,1	70,4
доходи обласного бюджету	1153		100,0		100,0		
дохід проекту «Історична подорож Вигодською вузькоколійкою»	1154		312,6		312,6		
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160						
курсові різниці	1161						

Фінансовий результат до оподаткування	1170						
Витрати з податку на прибуток	1180	0,1	9,0		9,0		
Дохід з податку на прибуток	1181						
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190						
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191						
Чистий фінансовий результат	1200						
Прибуток	1201						
Збиток	1202						
Усього доходів	1210	1079,4	2235,6	1512,4	2235,6	723,2	147,8
Усього витрат	1220	1078,8	2115,1	1511,7	2115,1	603,4	139,9
Неконтрольована частка	1230						
Елементи операційних витрат							
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400						
витрати на сировину та основні матеріали	1401	45,7	136,6	100,0	136,6	36,6	136,6
витрати на паливо та енергію	1402	202,2	166,5	389,7	166,5	223,2	42,7
Витрати на оплату праці	1410	599,7	1004,5	777,7	1004,5	226,8	129,2
Відрахування на соціальні заходи	1420	136,0	223,5	171,1	223,5	52,4	130,6
Амортизація	1430						
Інші операційні витрати	1440	33,3	512,5	73,2	512,5	439,3	700,1
Усього	1450	1016,9	2043,6	1511,7	2043,6	531,9	135,2
II. Розрахунки з бюджетом							
Розподіл чистого прибутку							
Залишок нерозподіленого прибутку	2000						

(непокритого збитку) на початок звітного періоду							
Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010						
комунальними підприємствами до обласного бюджету	2011						
Перенесено з додаткового капіталу	2020						
Розвиток виробництва	2030						
Резервний фонд	2040						
Інші фонди	2050						
Інші цілі	2060						
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070						
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	70,8	15,1	11,7	15,1	3,4	129,1
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2111	61,8					
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2112						
акцизний податок	2113						
рентна плата за транспортування	2114						
рентна плата за користування надрами	2115						
податок на доходи фізичних осіб	2116						
інші податки та збори (військовий збір)	2117	9,0	15,1	11,7	15,1	3,4	129,1

Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)	2120	107,9	224,3	140,0	224,3	84,3	160,2
Єдиний податок III група 5%	2121		43,5		43,5		
Податок з доходів фізичних осіб	2122	107,9	180,8	140,0	180,8	40,8	129,1
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	136,0	221,0	171,1	221,0	49,9	129,2
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами до обласного бюджету	2131						
митні платежі	2132						
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	136,0	221,0	171,1	221,0	49,9	129,2
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	2134						
Усього виплат	2200	314,7	460,4	322,8	460,4	137,6	142,6
III. Рух грошових коштів							
Залишок коштів на початок періоду	3405						
Цільове фінансування	3030						
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195						
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295						
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395						
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410						
Залишок коштів на кінець періоду	3415						

IV. Капітальні інвестиції							
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	5,0	347,9	14,0	347,9	333,9	2485
капітальне будівництво	4010						
придбання (виготовлення) основних засобів	4020		302,0		302,0		
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	5,0	45,9	14,0	45,9	31,9	327,8
придбання (створення) нематеріальних активів	4040						
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050						
капітальний ремонт	4060						
Джерела капітальних інвестицій, усього, у тому числі:	4000	5,0	347,9	14,0	347,9	333,9	2485
залучені кредитні кошти							
бюджетне фінансування	4000/ 2		100,0		100,0		
власні кошти	4000/ 3	5,0	46,9	14,0	46,9	48,5	446,4
кошти по проєкту	4000/ 4		201,0		201,0		
V. Коефіцієнтний аналіз							
Рентабельність діяльності	5040						
Рентабельність активів	5020						
Рентабельність власного капіталу	5030						
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110						
Коефіцієнт зносу основних засобів	5220						

VI. Звіт про фінансовий стан

Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000						
Основні засоби	6001						
первісна вартість	6002						
знос	6003						
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010						
гроші та їх еквіваленти	6011						
Усього активи	6020						
Власний капітал	6030						
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040						
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050						
Усього зобов'язання і забезпечення	6060						
у тому числі державні гранти і субсидії	6070						
у тому числі фінансові запозичення	6080						
Усього пасиви	6090						
Контроль	6099						

VII. Кредитна політика

Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7000						
довгострокові зобов'язання	7001						
короткострокові зобов'язання	7002						
інші фінансові зобов'язання	7003						
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7010						
довгострокові зобов'язання	7011						
короткострокові зобов'язання	7012						
інші фінансові зобов'язання	7013						

VIII. Дані про персонал та витрати на оплату праці

Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	5	5	5	5		
директор	8001	1	1	1	1		
адміністративно-управлінський персонал	8002						
працівники	8003	4	4	4	4		
Витрати на оплату праці	8010	599,7	1004,5	777,7	1004,5	226,8	129,2
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (гривень), усього, у тому числі:	8020	9995,22	16741,7	12961,67	16741,7	3780,03	129,2
директор	8021	20293,19	26412,05	23750,0	26412,05	2787,28	111,7
адміністративно-управлінський персонал	8022						
працівники	8023	7420,72	14324,12	10327,5	14324,12	3996,62	138,7

Керівник

Сергій АНДРУСЯК