

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту про виконання фінансового плану за 2024 рік
Комунального підприємства «Вигодський комбінат комунальних підприємств»

1. Загальні відомості

Метою діяльності Комунального підприємства «Вигодський комбінат комунальних підприємств» є задоволення суспільних потреб та потреб Вигодської територіальної громади з організації забезпечення належного рівня та якості робіт з ремонту та послуг з утримання і обслуговування об'єктів та елементів благоустрою на території громади, контроль за забезпеченням санітарного стану на території громади з метою отримання прибутку шляхом здійснення виробничої та іншої господарської діяльності.

КП «Вигодський комбінат комунальних підприємств» є платником ПДВ.

Звіт про виконання фінансового плану Підприємства складено на підставі фінансового плану на 2024 року.

Комунальне підприємство «Вигодський комбінат комунальних підприємств», користується правами юридичної особи: має свій Статут, самостійний баланс, штамп та печатку, розрахунковий та інші рахунки в установах банку, має право набувати майнових та особистих майнових прав, користується правами та несе обов'язки, пов'язані з його діяльністю. Статус юридичної особи Підприємство набуло з часу його реєстрації.

Загальний аналіз фактичних показників виконання фінансового плану Підприємства за 2024 рік наведено у таблиці 1:

№	Показники				Відхилення	
		Минулий 2023 рік	ПЛАН 2024 рік	ФАКТ 2024 рік	+/-	%
1	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	10384,9	11043,9	10957,9	86,0	99,2
2	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	10387,1	11045,7	10959,7	86,0	99,2
3	Валовий прибуток (збиток)	-2,2	-1,8	-1,8	-	-
4	Матеріальні витрати і інші операційні витрати	1178,1	3330,4	3244,4	86,0	78,5
5	Витрати на	7229,2	7715,3	7715,3	-	-

	оплату праці та соціальні заходи					
5	Чистий фінансовий результат, а сама:					
	- прибуток	0	0	0	0	0
	- збиток	-2,2	-1,8	-1,8	-	-
6	Усього доходів	10384,9	11043,9	10957,9	86,00	99,2
7	Усього витрат	10387,1	11045,7	10959,7	86,00	99,2

2. Формування дохідної частини фінансового плану

Чистий дохід від реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (код рядка 1000) становить 10957,9 тис. грн.

Складовими дохідної частини є:

- 574,6 тис. грн.. (без ПДВ), плата за послуги, що надаються комунальним підприємством згідно з господарською діяльністю.

- 10383,3 тис. грн. – фінансування з місцевого бюджету.

3. Формування витратної частини фінансового плану

Загальний показник операційних та матеріальних витрат підприємства становить 3244,4 тис. грн.

Рівень виконання даного показника становить 100,0%.

До складу витрат звіту про виконання фінансового плану за 2024 рік відносяться наступні складові загальних витрат: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), та інші операційні витрати.

Найбільшу питому вагу у загальних витратах підприємства займають витрати, що відносяться до собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг).

Собівартість реалізованої продукції (код рядка 1010) становить 10959,7 тис. грн., в тому числі:

1) Витрати на сировину та основні матеріали (код рядка 1401) – 1336,2 тис. грн. (в тому числі: предмети матеріали та обладнання та інвентар господарського призначення).

2) Витрати на паливо та енергію (код рядка 1402) – 1626,8 тис. грн. (бензин, дизпаливо, електрична енергія).

3) Витрати на оплату праці (код рядка 1410) – 6305,5 тис. грн. (оплата праці працівників).

5) Відрахування на соціальні заходи (код рядка 1420) – 1409,8 тис. грн. (єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – 22%);

6) Інші операційні витрати (код рядка 1440) – 281,4 тис. грн..

4. Очікувані фінансові результати

Розмір чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2024 рік склав -10957,9 тис. грн.,

Розмір загальних витрат за 2024 рік склав 10959,7 тис. грн.

5. Розподіл чистого прибутку

У підприємства за 2024 рік наявний збиток у сумі 1,8 тис. грн.

6. Складові витрати на соціальну сферу та отримання доходів від її утримання.

У підприємства відсутні складові витрати на соціальну сферу та отримання доходів від її утримання.

7 Інвестиційна діяльність підприємства

Капітальних інвестицій (код рядка 4000) за 2024 рік не було.

8. Кредитна політика підприємства

Кредитна політика у підприємства відсутня.

Директор КП «Вигодський ККП»

Ярослав БОРИС

Вигодської селищної ради
від _____ № _____

Звіт
про виконання фінансового плану комунального підприємства
«Вигодський комбінат комунальних підприємств» за 2024 рік

Додаток 1.2
до Порядку 1 складання, затвердження та
контролю за виконанням фінансових планів
комунальних підприємств-суб'єктів господарської діяльності

ПОГОДЖЕНО

Голова постійної комісії Вигодської селищної ради з питань бюджету,
соціально-економічного розвитку, інвестиційної діяльності та розвитку громади
(посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)

РОЗГЛЯНУТО

Сектор економічного розвитку, інвестицій та проектної діяльності апарату Вигодської
селищної ради
Завідувач сектору економічного
розвитку, інвестицій та проектної
діяльності апарату Вигодської
селищної ради Діана ТИТАРЕНКО «__»_____2024р._____
(посада)_____, прізвище та власне ім'я,_____ дата, підпис)

РОЗГЛЯНУТО

Відділ фінансів Вигодської селищної ради
Начальник Відділу фінансів
Вигодської селищної ради Людмила ВАСИЛІВ «__»_____2024р._____
(посада)_____, прізвище та власне ім'я,_____ дата, підпис)

ЗАТВЕРДЖЕНО

(рішенням Вигодської селищної ради від
_____№_____

Селищний голова _____ Микола МАЦАЛАК
М.П.

Підприємств Комунальне підприємство «Вигодський комбінат комунальних підприємств»	Рік за ЄДРПОУ	Коди 2023 32149468
Організаційно-правова форма: Комунальне підприємство	за КОПФГ	150
Територія: с.мт. Вигода, вул.. Драгоманова ,7	за КОАТУУ	2622055300

Орган державного управління: <i>Вигодська селищна рада</i>	за СПОДУ	
Галузь	за ЗКГНГ	
Вид економічної діяльності: <i>Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна</i>	за КВЕД	68,20
Одиниця виміру, тис. грн	Стандарти звітності П(с)БОУ	
Форма власності: <i>Комунальна</i>	Стандарти звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних працівників		
Місцезнаходження : <i>Івано-Франківська обл., Калуський р-н, смт. Вигода, вул. Драгоманова, 7</i>		
Телефон: <i>+380959459198</i>		
Прізвище та ініціали керівника <i>Борис Ярослав Юрійович</i>		

Звіт

про виконання фінансового плану підприємства

за 2024 рік.

Основні фінансові показники Найменування показника	Код ряд- ка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік) (зазначити період)			
		минулий рік (зазначити період) 2023 рік	поточний рік (зазначити період) 2024 рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
І. Формування фінансових результатів							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів,	1000	10384,9	11043,9	11043,9	10957,9	86,0	99,2

робіт, послуг)							
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	10387,1	11045,7	11045,7	10959,7	86,0	99,2
Валовий прибуток/збиток	1020	-2,2	-1,8	-1,8	-1,8	-	-
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030						
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 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						
EBITDA	1310						
Рентабельність EBITDA	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	10384,9	11043,9	11043,9	10957,9	86,00	99,2
Власні надходження	1151	584,4	574,6	574,6	574,6		
надходження з місцевого бюджету	1152	9800,5	10469,3	10469,3	10383,3	86,0	99,2
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160						
курсові різниці	1161						

Фінансовий результат до оподаткування	1170						
Витрати з податку на прибуток	1180						
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	-2,2	-1,8	-1,8	-1,8		
Усього доходів	1210	10384,9	11043,9	11043,9	10957,9	86,0	99,2
Усього витрат	1220	10387,1	11045,7	11045,7	10959,7	86,0	99,2
Неконтрольована частка	1230						
Елементи операційних витрат							
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	2013,2	3043,9	3043,9	2963,0	80,9	97,3
витрати на сировину та основні матеріали	1401	1010,8	1343,9	1343,9	1336,2	7,7	99,4
витрати на паливо та енергію	1402	1002,4	1700,0	1700,0	1626,8	73,2	95,6
Витрати на оплату праці	1410	5925,6	6305,5	6305,5	6305,5	0,00	100
Відрахування на соціальні заходи	1420	1303,6	1409,8	1409,8	1409,8	0,00	100
Амортизація	1430						
Інші операційні витрати	1440	1144,7	286,5	286,5	281,4	5,1	98,2
Усього	1450	10387,1	11045,7	11045,7	10959,7	86,0	99,2
II. Розрахунки з бюджетом							
Розподіл чистого прибутку							
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000						
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						
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2111	116,8	114,9	114,9	114,9	0,00	0,00
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 (розшифрувати)	2117						
Прибутковий податок		1066,6	1171,5	1171,5	1171,5	0,00	0,00
Військовий збір		88,9	120,4	120,4	120,4	0,00	0,00
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)	2120						
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130						
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами до обласного бюджету	2131						

митні платежі	2132						
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133						
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	2134						
Усього виплат	2200						
III. Рух грошових коштів							
Залишок коштів на початок періоду	3405	-	1,6	-	-	-	-
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	-	4,7	-	-	-	-
IV. Капітальні інвестиції							
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000						
капітальне будівництво	4010						
придбання (виготовлення) основних засобів	4020						
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030						
придбання (створення) нематеріальних активів	4040						
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050						
капітальний ремонт	4060						
Джерела капітальних інвестицій, усього, у тому числі:	4000						
залучені кредитні кошти							

бюджетне фінансування	4000/ 2						
власні кошти	4000/ 3						
інші джерела	4000/ 4						
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	34	36	36	34		
директор	8001	1	1	1	1		
адміністративно-управлінський персонал	8002	5	5	5	5		
працівники	8003	28	30	30	27		
Витрати на оплату праці	8010						
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (гривень), усього, у тому числі:	8020						
директор	8021	30,7	35,7	35,7	30,7		
адміністративно-управлінський персонал	8022	19,5	24,3	24,3	24,3		
працівники	8023	17,9	14,2	14,2	14,2		

Керівник

(посада)

(підпис)

Ярослав БОРИС

(ініціали, прізвище)

