

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до фінансового плану на 2025 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.

Планування доходів фінансового плану на 2025 рік:

У фінансовому плані КП «Центр спадщини Вигодської вузькоколійки» заплановано отримати чистий дохід від реалізації робіт (послуг) у сумі **1965,0** тис. грн., що на 590,0 тис.грн. більше планових показників 2024 року.

Для забезпечення повноцінного функціонування комунального підприємства у 2025 році, заплановано частину коштів з місцевого бюджету Вигодської селищної ради у сумі **450,5** тис.грн., що на 20,5 тис.грн. менше від запланованих у 2024 році.

Усього доходів по підприємству становить **2415,5** тис.грн., що на 569,5 тис.грн. більше запланованих у 2024 році.

Планування витратної частини фінансового плану на 2025 рік:

Всього витрат по підприємству на 2025 рік становить **2414,5** тис.грн, що на 569,1 тис.грн. більше запланованих у 2024 році, з них:

- власні кошти підприємства – 1964,0 тис.грн;
- кошти місцевого бюджету – 450,5 тис.грн.;

Адміністративні витрати:

- витрати на службові відрядження – 5,0 тис.грн;
- витрати на зв'язок – 4,0 тис.грн,

Витрати з податку на прибуток – 0,2 тис.грн.

Єдиний податок 3 група 5% - 98,0 тис.грн

Елементи операційних витрат:

Матеріальні витрати склали – 2307,3 тис.грн., в тому числі :

- витрати на сировину та основні матеріали – 200,0 тис.грн;
- витрати на паливо – 125,0 тис.грн.;
- витрати на електроенергію – 82,0 тис.грн.;
- витрати на оплату праці 1465,0 тис.грн.;
- відрахування на соціальні заходи 322,5 тис.грн.;
- витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту. технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) – 50,0 тис.грн.;
- інші операційні витрати – 62,8 тис.грн.

Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів

Протягом 2025 року плануємо сплатити податків, зборів та інших обов'язкових платежів в сумі – 706,2 тис.грн., в тому числі:

- податок на доходи фізичних осіб 18% - 263,7 тис.грн.;
- військовий збір 1,5% - 22,0 тис.грн.;
- єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування 22% - 322,5 тис.грн.;
- єдиний податок III група 5% - 98,0 тис.грн .

Чисельність працівників та заробітна плата

Середня кількість працівників (штатних) складає 5 осіб, але у 2025 році планується ввести 1 штатну одиницю – екскурсовод.

У зв'язку із введенням ще однієї штатної одиниці, фонд оплати праці працівників на 2025 рік збільшиться та буде становити - 1465,0 тис.грн.

Середньомісячні витрати на оплату праці на одного працівника становлять 20347,2 грн., в тому числі :

- директор — 33906,2 грн.;
- працівники — 17635,0 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.

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

Сергій АНДРУСЯК

*Додаток до рішення
Вигодської селищної ради
від 26.09.2024 № 2363 -47/2024*

**Фінансовий план
комунального підприємства
«Центр спадщини Вигодської вузькоколійки»
на 2025 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 1.1

до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану комунальних підприємств - суб'єктів господарської діяльності

ЗАТВЕРДЖЕНО

(рішенням Вигодської селищної ради від 26 вересня 2024 року № 2363-47/2024)

Селищний голова _____ Микола МАЦАЛАК
М.П.

		Код		Внесення змін до затвердженого фінансового плану	
Підприємство	Комунальне підприємство Вигодської селищної ради «Центр спадщини Вигодської вузькоколійки»	за ЄДРПОУ	40265030	основний ФП (дата затвердження)	
Організаційно-правова форма	Комунальна організація	за КОПФГ	150	змінений ФП (дата затвердження)	
Суб'єкт управління	Вигодська селищна рада Івано-Франківської області	за СПОДУ			
Вид економічної діяльності	Надання інших послуг бронювання та пов'язана з цим діяльність	за КВЕД	79.90	змінений ФП (дата затвердження)	
Галузь	культурно-освітня, туристична			змінений ФП (дата затвердження)	
Одиниця виміру,	тис. грн				
Розмір статутного капіталу	728 451,00				

Середньооблікова кількість штатних працівників	6	змінений ФП (дата затвердження)	
Місцезнаходження	смт.Вигода, вул. Д.Галицького, 66		
Телефон	0668083222	Стандарти звітності П(с)БОУ	
Прізвище та власне ім'я керівника	АНДРУСЯК Сергій	Стандарти звітності МСФЗ	

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН
на 2025 рік

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік	Інформація згідно із стратегічним планом розвитку			
						плановий рік +1 рік	плановий рік +2 роки	плановий рік +3 роки	плановий рік +4 роки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Формування фінансових результатів									
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	1506,1	1375,0	-	1965,0				
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	1385,6	1374,4	-	1964,0				
Валовий прибуток/збиток	1020	-	-	-	-	-	-	-	-
ЕВІТДА	1310				-	x	x	x	x
Чистий фінансовий результат	1200	120,5	0,6	-	1,0				
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
податок на прибуток підприємств	2111	9,0	0,1	-	0,2	x	x	x	x

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік	Інформація згідно із стратегічним планом розвитку			
						плановий рік +1 рік	плановий рік +2 роки	плановий рік +3 роки	плановий рік +4 роки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
рядок 1000) x 100, %									
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020					x	x	x	x
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030					x	x	x	x
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5040					x	x	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5050					x	x	x	x
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5060					x	x	x	x

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік	Інформація згідно із стратегічним планом розвитку			
						плановий рік +1 рік	плановий рік +2 роки	плановий рік +3 роки	плановий рік +4 роки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
V. Звіт про фінансовий стан									
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000					x	x	x	x
основні засоби	6001	-	-	-	-	x	x	x	x
первісна вартість	6002					x	x	x	x
знос	6003					x	x	x	x
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010					x	x	x	x
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6011					x	x	x	x
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6012					x	x	x	x
гроші та їх еквіваленти	6013					x	x	x	x
Усього активи	6020					x	x	x	x
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030					x	x	x	x
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040					x	x	x	x
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6041					x	x	x	x
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6042					x	x	x	x

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік	Інформація згідно із стратегічним планом розвитку			
						плановий рік +1 рік	плановий рік +2 роки	плановий рік +3 роки	плановий рік +4 роки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Усього зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6050	729,5	471,0	-	450,5	x	x	x	x
державні гранти і субсидії	6060	729,5	471,0		450,5	x	x	x	x
фінансові запозичення	6070					x	x	x	x
Власний капітал	6080					x	x	x	x
VI. Кредитна політика									
Заборгованість за кредитами на початок періоду	7000				-				
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7010	-	-	-	-				
довгострокові зобов'язання	7011				-	x	x	x	x
короткострокові зобов'язання	7012				-	x	x	x	x
інші фінансові зобов'язання	7013				-	x	x	x	x
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7030	-	-	-	-				
довгострокові зобов'язання	7021					x	x	x	x
короткострокові зобов'язання	7022					x	x	x	x
інші фінансові зобов'язання	7023					x	x	x	x
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	7050				-				

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік	Інформація згідно із стратегічним планом розвитку			
						плановий рік +1 рік	плановий рік +2 роки	плановий рік +3 роки	плановий рік +4 роки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
VII. Дані про персонал та витрати на оплату праці									
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	5	5	-	6				
члени наглядової ради	8001					x	x	x	x
члени правління	8002					x	x	x	x
керівник	8003	1	1		1	x	x	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8004					x	x	x	x
працівники	8005	4	4		5	x	x	x	x
Витрати на оплату праці	8010	1004,5	959,0	-	1465,0				
члени наглядової ради	8011					x	x	x	x
члени правління	8012					x	x	x	x
керівник	8013	316,9	281,3		406,9	x	x	x	x
адміністративно-управлінський персонал	8014					x	x	x	x
працівники	8015	687,6	677,7		1058,1	x	x	x	x
Середньомісячні витрати на оплату	8020	16741,7	15983,3		20347,2				

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік	Інформація згідно із стратегічним планом розвитку			
						плановий рік +1 рік	плановий рік +2 роки	плановий рік +3 роки	плановий рік +4 роки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:									
член наглядової ради	8021					x	x	x	x
член правління	8022					x	x	x	x
керівник, усього, у тому числі:	8023	26412,05	23441,7		33908,3	x	x	x	x
<i>посадовий оклад</i>	8023/1					x	x	x	x
<i>преміювання</i>	8023/2					x	x	x	x
<i>інші виплати, передбачені законодавством</i>	8023/3					x	x	x	x
адміністративно-управлінський працівник	8024					x	x	x	x
працівник	8025	14324,12	14118,7		17635,0	x	x	x	x

Керівник _____ Директор _____
(посада) (підпис)

Сергій АНДРУСЯК

(розшифрувати)										
Інші доходи, усього, у тому числі:	1150	729,5	471,0		450,5	338,4	112,1			
курсів різниці	1151									
доходи місцевого бюджету	1152	316,9	471,0		450,5	338,4	112,1			
доходи обласного бюджету	1153	100,0								
дохід проєкту «Історична подорож Вигодською вузькоколійкою»	1154	312,6								
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160									
курсів різниці	1161									
інші витрати (розшифрувати)	1162									
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	120,5	0,6		1,0				1,0	

витрати на сировину та основні матеріали	1401									
витрати на паливо та енергію	1402									
Витрати на оплату праці	1410									
Відрахування на соціальні заходи	1420									
Амортизація	1430									
Інші операційні витрати	1440									
Усього	1450	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник _____
 (посада)

Директор

_____ (підпис)

Сергій АНДРУСЯК

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Розподіл чистого прибутку									
Чистий фінансовий результат	1200	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду	2000								
Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати)	2005	()	()	()	-	()	()	()	()
Скоригований залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду, усього, у тому числі:	2009	-	-	-	-	-	-	-	-
Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку усього	2010	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітної періоду	2070	-	-	-	-	-	-	-	-
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	24,1	14,5	-	22,2	4,6	6,3	5,8	5,5-
податок на прибуток підприємств	2111	9,0	0,1		0,2				0,2
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітної періоду	2112				-				
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітної періоду	2113	()	()	()	-	()	()	()	()

Керівник Директор
(посада)

(підпис)

Сергій АНДРУСЯК

III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності									
Надходження грошових коштів від операційної діяльності	3000	2235,6	1846,0	-	2415,5	563,4	702,4	600,0	550,0
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	1506,1	1375,0		1965,0	225,0	590,0	600,0	550,0
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020				-				
податку на додану вартість	3030				-				
Цільове фінансування, у тому числі:	3040	729,5	471,0		450,5	338,4	112,1		
бюджетне фінансування	3041	416,9	471,0		450,5	338,4	112,1		
інші надходження (проекту «Історична подорож Вигодською вузькоколійкою»)	3042	312,6			-				
Надходження авансів від покупців і замовників	3050				-				
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3060	-	-	-	-	-	-	-	-
кредити	3061				-				
позики	3062				-				
облігації	3063				-				
Інші надходження (розшифрувати)	3070				-				
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	3100	2115,1	1845,4	-	2414,5	533,2	671,2	596,6	613,5
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	(887,1)	(674,4)	()	627,0	(162,2)	(156,4)	(126,9)	(181,5)
Розрахунки з оплати праці	3120	(1004,5)	(959,0)	()	1465,0	(304,0)	(422,0)	(385,0)	(354,0)
Відрахування на соціальні	3130	(223,5)	(212,0)	()	322,5	(67,0)	(92,8)	(84,7)	(78,0)

заходи										
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3140	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредити	3141	()	()	()	-	()	()	()	()	()
позики	3142	()	()	()	-	()	()	()	()	()
облігації	3143	()	()	()	-	()	()	()	()	()
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3150	-	-	-	-	-	-	-	-	-
податок на прибуток підприємств	3151	()	()	()	-	()	()	()	()	()
податок на додану вартість	3152	()	()	()	-	()	()	()	()	()
акцизний податок	3153	()	()	()	-	()	()	()	()	()
рентна плата	3154	()	()	()	-	()	()	()	()	()
податок на доходи фізичних осіб	3155	()	()	()	-	()	()	()	()	()
інші зобов'язання з податків і зборів, у тому числі:	3156	-	-	-	-	-	-	-	-	-
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	3156/1	()	()	()		()	()	()	()	()
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	3156/2	()	()	()	-	()	()	()	()	()
інші платежі (розшифрувати)	3157	()	()	()	-	()	()	()	()	()
Повернення коштів до бюджету	3160	()	()	()	-	()	()	()	()	()
Інші витрачання (розшифрувати)	3170	()	()	()	-	()	()	()	()	()
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності										
Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності	3200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Надходження від реалізації фінансових інвестицій, у тому числі:	3210					-				

зобов'язаннями, у тому числі:									
кредити	3311				-				
позики	3312				-				
облігації	3313				-				
Інші надходження (розшифрувати)	3320				-				
Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності	3330	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрачання на викуп власних акцій	3335	()	()	()	-	()	()	()	()
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3340	-	-	-	-	-	-	-	-
кредити	3341	()	()	()	-	()	()	()	()
позики	3342	()	()	()	-	()	()	()	()
облігації	3343	()	()	()	-	()	()	()	()
Сплата дивідендів	3350	()	()	()	-	()	()	()	()
Витрачання на сплату відсотків	3360	()	()	()	-	()	()	()	()
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3370	()	()	()	-	()	()	()	()
Інші платежі (розшифрувати)	3380	()	()	()	-	()	()	()	()
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишок коштів на початок періоду	3405	0,5	120,5		0,6				
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410				-				
Залишок коштів на кінець періоду	3415	120,5	0,6	-	1,0	-	-	-	-

Керівник Директор
(посада)

Сергій АНДРУСЯК

(підпис)

IV. Капітальні інвестиції

тис. грн (без ПДВ)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	347,9	-	-	-	-	-	-	-
капітальне будівництво	4010				-				
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	302,0			-				
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	45,9			-				
придбання (створення) нематеріальних активів	4040				-				
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050				-				
капітальний ремонт	4060				-				

Керівник Директор
(посада)

(підпис)

Сергій АНДРУСЯК

V. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок _____ року			План із залучення коштів	План з повернення коштів					Заборгованість за кредитами на кінець _____ року		
	Усього	у тому числі:			сума основного боргу	відсотки, нараховані протягом року	відсотки сплачені	курскові різниці (сума основного боргу) (+/-)	курскові різниці (відсотки) (+/-)	Усього	у тому числі:	
		сума основного боргу	відсотки нараховані								сума основного боргу	відсотки нараховані
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Довгострокові зобов'язання, усього, у тому числі:	-				()		()			-	-	-
	-				()		()			-	-	-
Короткострокові зобов'язання, усього, у тому числі:	-				()		()			-	-	-
	-				()		()			-	-	-
Інші фінансові зобов'язання, усього, у тому числі:	-				()		()			-	-	-
	-				()		()			-	-	-
Усього	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

 Директор

(посада)

 (підпис)

Сергій АНДРУСЯК

VII. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці IV)

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей на початок планового року	Незавершене будівництво на початок планового року	Плановий рік					Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити суб'єкт управління, яким затверджено, та відповідний документ)	Документ, яким затверджений титул будови, із зазначенням суб'єкта управління, який його погодив
						освоєння капітальних вкладень	фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього	у тому числі				
								власні кошти	кредитні кошти	інші джерела (зазначити джерело)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
							-					
							-					
							-					
							-					
							-					
							-					
							-					
							-					
Усього			-	-	-	-	-	-	-	-		

Директор

(посада)

(підпис)

Сергій АНДРУСЯК