

# КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «СКВИРСЬКЕ КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО»

09001 Київська обл., м. Сквиря, вул. Липовецька, 93, тел. (04568) 51563

## Пояснювальна записка до звіту про виконання фінансового плану за 1 півріччя 2022 року.

### 1. Інформація щодо діяльності підприємства.

КП «Сквирське комунальне господарство» - це підприємство житлово-комунальної сфери. Мета роботи підприємства – надання жителям Сквирської територіальної громади житлово-комунальні послуги з високою якістю обслуговування при найменших затратах, поліпшення санітарного стану громади та отримання прибуткового кінцевого результату своєї роботи.

Діяльність КП «Сквирське комунальне господарство» здійснюється на підставі Статуту.

Юридична адреса КП «Сквирське комунальне господарство» : 09001, Київська область, м.Сквира, вул.Липовецька, буд.93. код ЄДРПОУ – 34921014.

Види економічної діяльності згідно КВЕД:

38.11 – Збирання безпечних відходів (основний).

81.10 Комплексне обслуговування об'єктів;

96.03 Організування поховань і надання суміжних послуг;

68.20 Надання в оренду чи експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

37.00 Каналізація, відведення і очищення стічних вод.

Засновник КП «Сквирське комунальне господарство» - Сквирська міська рада.



## 2. Формування дохідної частини звіту до фінансового плану.

В 1-му півріччі 2022 р. КП «Сквирське комунальне господарство» займалося проведенням робіт по збиранню та захороненню ТПВ, комплексному обслуговуванню об'єктів, організацією поховань і надання суміжних послуг, а також вивезення рідких побутових відходів.

За результатами періоду загальна сума доходів склала 5858 тис.грн. при запланованих 3170 тис.грн. – відхилення +2688 тис. грн., в т.ч.:

**Чистий дохід від реалізації продукції** (товарів, робіт, послуг) склав 2009 тис.грн. при запланованих 2845 тис. грн.(- 836 тис.грн.)

Основною причиною невиконання планових даних показника «Чистий дохід від реалізації продукції» є:

- неповний обсяг заключених договорів з населенням та юридичними особами;
- висока заборгованість по оплаті від споживачів за надані послуги;
- неможливість в зв'язку з введенням військового стану повноцінно виконувати претензійну роботу з боржниками;
- невідповідність тарифу, а саме на 69,4 % нижче собіватості, в результаті того, що організація знаходиться в стадії реорганізації;
- зупинення послуги для населення з вивезення рідких побутових відходів з квітня 2022 р.

**Інші операційні доходи** склали 94 тис. грн. при запланованих в фінансовому плані 60 тис. грн. (+34 тис. грн.) і включають у себе відшкодування по оренді приміщень та відшкодування за інші надані послуги.

**Інші доходи** склали 3755 тис. грн. при запланованих 265 тис. грн.(+ 3490 тис.грн.).

Дана стаття доходів включає:

- фінансування Сквирською міською радою згідно з Програмою забезпечення збору, вивезення та захоронення твердих відходів у Сквирській міській територіальній громаді на 2021-2025 роки (128 тис. грн.);
- фінансову підтримку засновника за понесені збитки по результатах 2021 року (169 тис.грн.);
- фінансову підтримку Сквирською міською радою по погашенню заборгованості та штрафних санкцій з ПДФО (3172 тис.грн.) та військового збору (286 тис.грн.)



### 3. Формування витратної частини звіту до фінансового плану.

Витрати за 1 півріччя 2022 року склали 3321 тис. грн. при запланованих 3545 тис. грн. (-224 тис. грн.).

Собівартість виконаних робіт та наданих послуг складається з витрат, які прямо пов'язані з виконанням робіт та наданням послуг.

**Собівартість реалізованої продукції** – витрати становлять 2185 тис. грн. при запланованих 2745 тис. грн. (-560 тис. грн.).

#### Фактичний розрахунок собівартості за 1 півріччя 2022 року.

рахунок	Назва статей / грн	Виробничі підрозділи				ВСЬОГО
		Житловий фонд 23.1	Ритуальні послуги 23.2	Сміттєзвал ище 23.3	Рідкі побутові 23.4	
доходи		824049,63	56653,00	1035750,28	92674,18	2009127,09
	Прямі матеріальні витрати	54400	40397	426718	34798	556313
201-206	Матеріали, реагенти	6399	24440	5912	0	36751
201	Електроенергія на виробництво води та стоків	29376				29376
203	Паливо	7473	687	385321	32008	425489
207	Ремонти (запчастини, згідно фактичних витрат)	8724	15270	29927	2790	56710
112-22	Інші матеріальні витрати+ канцтовари, бланки	2429	0	5558	0	7987
661	Прямі витрати на оплату праці	477121	35913	533941	22802	1069778
	Інші прямі витрати	128371	8161	228995	6033	371561
651	Відрахування в фонди соціального страхування	98710	7901	110492	5016	222119
131	Амортизація	2280	260	38047	0	40587
	Інші вироб витрати (податки, послуги підприємств, ін. ремонти) в т.ч.	27381	0	80456	1017	108854
642	податки(спецвикористання, надра, екологія, земельний)	23667		71548		95216
	лабораторні висновки					0
	ремонт іншими організаціями			2950		2950
	транспортні послуги іншими організаціями			25		25
631	страховка транспорту		0		1017	1017
	медичний огляд працівників					0
	атестація	2500	0	5000	0	7500
	навчання, відрядження					0
	інші витрати	1214	0	932		2146
	<b>Всього прямих витрат</b>	<b>659892</b>	<b>84471</b>	<b>1189655</b>	<b>63634</b>	<b>1997652</b>
91	Загальновиробничі витрати	84134	4843	93899	4146	187023
661	зарплата					146865
651	ЄСВ					33883
203	пальне в т ч в матеріальних витратах					4378
	<b>Виробнича собівартість</b>	<b>744027</b>	<b>89314</b>	<b>1283554</b>	<b>67780</b>	<b>2184675</b>
92	Адміністративні витрати	240212	29256	415608	21921	706998
	зарплата					543146
	ЄСВ					110906
	пальне в т ч в матеріальних витратах					11119
	Інші операційні витрати					0
	Витрати на здійснення капітальних вкладень					0
	<b>Всього по операційній собівартості</b>	<b>984238,29</b>	<b>118570,80</b>	<b>1699162,32</b>	<b>89701,34</b>	<b>2891672,75</b>



**Інші операційні витрати** склали 707 тис. грн., при запланованих 800 тис. грн. (- 93 тис.грн.) і включають :

	(тис.грн.)
- заробітна плата	- 543,1;
- ЄСВ	- 110,9;
- амортизація ОЗ	- 1,5;
- ПММ для сужбового а/м	- 11,1;
- внески за утримання будинку та прибудинкової території	- 3,4;
- канц.товари, бланки, інше	- 6,9;
- банківське обслуговування	- 6,2;
- судовий збір	- 3,0;
- матеріали (ремонт)	- 12,3;
- програмне забезпечення	- 2,3;
- касове обслуговування	- 2,7;
- послуги ( газ, ел.енергія, телеком.послуги)	- 3,6;

**Інші витрати** склали 429 тис. грн. при запланованих 0 тис. грн.( + 429 тис.грн.)

Дані витрати були понесені в результаті нарахування штрафів по несплаті податкових зобов'язань з ПДФО та військовому збору за період 2017-2020 роки (360 тис.грн.), а також витрат, понесених від споживання орендарями електроенергії (45 тис.грн.) та нарахування лікарняних за перші 5 днів працівників (24 тис.грн).

### **5. Фінансовий результат та розподіл чистого прибутку.**

Фінансовий результат за 1 півріччя 2022 року склав прибуток на суму 2537 тис. грн. при запланованому збитку в сумі 369 тис.грн.

Такий результат виник внаслідок незапланованої фінансової підтримки міською радою на загальну суму 3266 тис.грн. в т.ч.:

понесених витрат 2017-2021 р. по нарахуванню податкових зобов'язань з ПДФО та військовому збору на загальну суму 3097 тис.грн.;

збитку по результатам діяльності підприємства за 2021 р. на суму 169 тис.грн.

Фактичний результат діяльності підприємства за 1 півріччя 2022 р. становить збиток 729 тис.грн.

Начальник

Олександр СКАРБОВІЙЧУК



Додаток №3  
до рішення сесії Сквирської  
міської ради від 23 лютого 2021р.  
№28 - 5 - VIII

			Коди
			2021
Підприємство	КП «Сквирське комунальне гос-во»	Рік	34921014
Організаційно-правова форма	Комунальне господарство	за ЄДРПОУ за КОПФГ	
Територія	Україна	за КОАТУУ	
Орган державного управління	Сквирська міська рада	за СПОДУ	
Галузь	ЖКГ	за ЗКГНГ	
Вид економічної діяльності	Збирання безпечних відходів	за КВЕД	38.11
Одиниця виміру, тис. грн.			
Форма власності	Комунальна		
Чисельність працівників	30		
Місцезнаходження	Київська обл., м.Сквира, вул.Липовецька,93		
Телефон			
Прізвище та ініціали керівника	Скарбовійчук О.П.		

**ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА**

За 1 півріччя 2022 року  
(півріччя , рік)

Основні фінансові показники підприємства

**I. Формування прибутку підприємства**

Показники	Код рядка	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання (%)
1	2	3	4	5	6
<b>Доходи</b>					
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	001	3392	2399	-993	70,73%
Податок на додану вартість	002	547	390	-157	71,30%
Акцизний збір	003				
Інші непрямі податки (розшифрувати)	004				
Інші вирахування з доходу (розшифрувати)	005				
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	006	2845	2009	-836	70,62%
Інші операційні доходи (розшифрувати)	007	60	94	+34	156,67%
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	008				
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	009				
Інші доходи (розшифрувати)	010	265	3755	+3490	1416,98%



1	2	3		5	6
Надзвичайні доходи (відшкодування збитків від надзвичайних ситуацій, стихійного лиха, пожеж, техногенних аварій тощо)	011				
Усього доходів	012	3170	5858	+2688	184,79%
<b>Витрати</b>					
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) (розшифрувати)	013	2745	2185	-560	79,60%
Адміністративні витрати, усього, у тому числі:	014	800	707	-93	88,38%
витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів	014/1	14	11	-3	78,57%
витрати на консалтингові послуги	014/2				
витрати на страхові послуги	014/3				
витрати на аудиторські послуги	014/4				
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	014/5	786	696	-90	88,55%
Витрати на збут (розшифрувати)	015				
Інші операційні витрати (розшифрувати)	016				
Фінансові витрати (розшифрувати)	017				
Витрати від участі в капіталі (розшифрувати)	018				
Інші витрати (розшифрувати)	019		429	+429	
Податок на прибуток від звичайної діяльності	020				
Надзвичайні витрати (невідшкодовані збитки)	021				
Усього витрати	022	3545	3321	-224	93,68%
Фінансові результати діяльності					
Валовий прибуток (збиток)	023	100	-176	-276	-276%
Фінансовий результат від операційної діяльності	024	-469	2713	3182	578,46%
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	025				
Частка меншості	026				
Чистий прибуток (збиток), у тому числі:	027				
прибуток	027/1		2537	2537	
збиток	027/2	369			

## II. Розподіл чистого прибутку

Показники	Код рядка	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання (%)
1	2	3	4	5	6
Відрахування частини чистого прибутку до державного бюджету:	028				
державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	028/1				



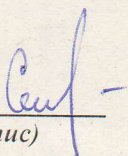
	2	3	4	5	6
господарськими товариствами, у статутному фонді яких більше 50 відсотків акцій (часток, паїв) належать державі	028/2				
Відрахування до фонду на виплату дивідендів:					
господарськими товариствами, у статутному фонді яких більше 50 відсотків акцій (часток, паїв) належать державі, за нормативами, установленними в поточному році за результатами фінансово-господарської діяльності за минулий рік	029				
у тому числі на державну частку	029/1				
Довідково: відрахування до фонду на виплату дивідендів господарськими товариствами, у статутному фонді яких більше 50 відсотків акцій (часток, паїв) належать державі, за нормативами, установленними в поточному році від чистого прибутку планового року	030				
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітнього періоду	031				
Розвиток виробництва	032				
у тому числі за основними видами діяльності згідно з КВЕД	032/1				
Резервний фонд	033				
Інші фонди (розшифрувати)	034				
Інші цілі (розшифрувати)	035				
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітнього періоду	036				
<b>III. Обов'язкові платежі підприємства до бюджету та державних цільових фондів</b>					
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до державного бюджету, у тому числі:	037	588	626	+38	106,46%
податок на прибуток	037/1				
акцизний збір	037/2				
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітнього періоду	037/3	547	327	-220	59,78%
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітнього періоду	037/4				
рентні платежі	037/5				
ресурсні платежі	037/6				
інші податки, у тому числі (розшифрувати):	037/7	41	299	+258	729,27%
відрахування частини чистого прибутку державними підприємствами	037/7/1				



1	2	3	4	5	6
відрахування частини чистого прибутку до фонду на виплату дивідендів господарськими товариствами	037/7/2				
Погашення податкової заборгованості, у тому числі:	038				
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджету	038/1				
до державних цільових фондів	038/2				
неустойки (штрафи, пені)	038/3				
Внески до державних цільових фондів, у тому числі:	039	385	369	-16	95,84%
внески до Пенсійного фонду України	039/1	385	369	-16	95,84%
внески до фондів соціального страхування	039/2				
Інші обов'язкові платежі, у тому числі:	040	414	3256	+2842	786,47%
місцеві податки та збори	040/1	52	42	-10	80,77
інші платежі (розшифрувати)	040/2	362	3214	+2852	887,85%

Керівник

(посада)

  
(підпис)

*О.П. Скарбовийчук*  
(ініціали, прізвище)

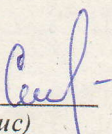
Таблиця 1

Елементи операційних витрат

Показники	Код рядка	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання (%)
Матеріальні витрати, у тому числі:	001	770	615	-155	79,87%
витрати на сировину й основні матеріали	001/1	230	145	-85	63,04%
витрати на паливо та енергію	001/2	540	470	-70	87,04%
Витрати на оплату праці	002	1860	1760	-100	94,62%
Відрахування на соціальні заходи	003	386	367	-19	95,08%
Амортизація	004	50	41	-9	82,00%
Інші операційні витрати	005		109	+109	
Операційні витрати, усього	006	3066	2892	-174	94,32%

Керівник

(посада)

  
(підпис)

Олександр СКАРБОВИЙЧУК

(ініціали, прізвище)