

**Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану підприємства
за перше півріччя 2022 року
Комунальної установи Сквирської міської ради
«Центр надання соціальних послуг»**

Комунальна установа Сквирської міської ради «Центр надання соціальних послуг» є комплексним закладом соціального захисту населення, структурні підрозділи якого провадять соціальну роботу на наданні соціальних послуг особам/сім'ям, які належать до вразливих груп населення та перебувають у складних життєвих обставинах, до вразливих груп населення та перебувають у складних життєвих обставинах, непрацездатним громадянам за місцем проживання або цілодобового перебування. Центр утримується за рахунок коштів, які відповідно до Бюджетного кодексу України виділяються з місцевих бюджетів на соціальний захист населення та соціальне забезпечення, інших надходжень, у тому числі від діяльності його структурних підрозділів, від надання платних соціальних послуг, а також благодійних коштів громадян, підприємств, установ та організацій.

1. Дохідна частина звіту про виконання фінансового плану за перше півріччя 2022 року

Дохідна частина фінансового плану за перше півріччя 2022 року сформована з урахуванням очікуваних у 2022 році обсягів надходжень від надання платних соціальних послуг, інших джерел власних надходжень, доходу від отриманого фінансування з міського бюджету і складає 5057,4 тис. грн., фактично надійшло за даний період 4953,2 тис. грн., з них:

- від надання платних соціальних послуг: рядок (001) «Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» - при плані 58,0 тис. грн. фактично надійшло 63,8 тис. грн., що на 5,8 тис. грн. більше або складає 110 %, у зв'язку з погіршенням заборгованості за грудень 2021 року підопічними, які перебувають на обліку на платній основі;

- від інших надходжень (кошти Пенсійного фонду): рядок 009 «Інші фінансові доходи – надійшло 313,5 тис. грн.;

- кошти міського бюджету: рядок 007 «Інші операційні доходи» - при планових показниках 4999,4 тис. грн., надійшло 4575,9 тис. грн., що на 423,5 тис. грн. менше або складає 91,5 % виконання, у зв'язку із економією коштів на заробітну плату та спрямування коштів на медикаменти і продукти харчування за рахунок спеціального фонду.

II. Видаткова частина звіту про виконання фінансового плану за перше півріччя 2022 року

При планових показниках на перше півріччя 2022 року 5057,4 тис. грн., фактично використано 4838,8 тис. грн., що на 218,6 тис. грн. менше або складає 95,7% виконання, тому числі:

- адміністративні витрати (рядок 014): фактично використано 432,4 тис. грн. (при планових показниках 398,0 тис. грн), що на 34,4 тис. грн. більше або складає 108,6%, у зв'язку з фактичним використанням канцтоварів, бланків та господарчих придбаних у минулому році. До адміністративних витрат відносяться заробітна плата адміністративного персоналу, послуги за телефонні зв'язок і послуги Інтернету, технічне обслуговування соціальної роботи та відділення станіонарного догляду для постійного або тимчасового проживання с. Горобівка, канцтоварів і господарчих та витрати на утримання службового автомобіля.

- **собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) (рядок 013):** фактично використано 4386,3 тис. грн., що на 229,9 тис. грн. менше за планові показники та складає 95,2% виконання з них на:

- ✓ заробітну плату - 3038,8 тис. грн. (крім адміністроналу);
- ✓ нараховання на заробітну плату - 667,3 тис. грн.;
- ✓ медикаменти та перев'язувальний матеріал для відділення станіонарного догляду для постійного або тимчасового проживання - 15,7 тис. грн.;
- ✓ продукти харчування - 274,0 тис. грн.;
- ✓ розрахунки за фактичне споживання енергоносіїв - 341,4 тис. грн.
- ✓ інші видатки на функціонування установи - 49,1 тис. грн.

Економія виникла у зв'язку із економією коштів на заробітну плату та спрямування коштів на медикаменти і продукти харчування за рахунок спеціального фонду.

III. Показники з праці

Фонд оплати праці за планом на перше півріччя 2022 року складає 3608,0 тис. грн, фактично використано 3366,5 тис. грн.

Середньомісячна заробітна плата складає 7481 гривень. Передачена у кількості 84 штатні одиниці, фактично зайнято станом на 01.07.2022 року - 72,75 шт. од., з них:

з них:

84 штатні одиниці, фактично зайнято станом на 01.07.2022 року - 72,75 шт. од.,
Загальна чисельність працівників за штатним розписом передбачена у кількості
Середньомісячна заробітна плата складає 7481 гривень.
грі, фактично використано 550,5 тис. грн.

2022 року складає 3608,0 тис. грн.

Економія виникла у зв'язку із економією коштів на зарплату та інші витрати на медикаменти і продукти харчування за рахунок спеціального фонду.

Інші видатки на функціонування установи - 49,1 тис. грн.

керівники – 4 штатні одиниці;
медичні працівники (середній персонал) – 1,5 штатні одиниці.
молодший медичний персонал – 9,0 штатних одиниць.
фахівці із соціальної роботи – 5,0 штатні одиниці.
інший персонал – 53,25 штатних одиниць.

IV. Отримані фінансові результати

Доходи – 4953,2 тис. грн.

Відатки – 4838,8 тис. грн.

V. Виконання фінансового плану

+ 114,4 тис. грн.

Директор



Світлана РАДЧУК

Показники	Код	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання (%)
1	2	3	4	5	6
Відрахування частини чистого прибутку до державного бюджету:	028	-	0,0	0,0	-
державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	028/1	-	-	0,0	-
господарськими товариствами, у статутному фонді яких більше 50 відсотків акцій (часток, паїв) належать державі	028/2	-	-	0,0	-
Відрахування до фонду на виплату дивідендів:				0,0	-

II. Розподіл чистого прибутку

1	2	3	4	5	6
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) (розшифрувати)	013	4616,2	4386,3	-229,9	95,2%
Адміністративні витрати, усього, у тому числі:	014	441,2	452,5	11,3	102,6%
витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів	014/1	42,5	20,1	-22,4	47,3%
витрати на консалтингові послуги	014/2	-	-	0,0	-
витрати на страхові послуги	014/3	0,7	-	0,7	0
витрати на аудиторські послуги	014/4	-	-	0,0	-
інші адміністративні витрати (зарплата адміністративного персоналу, послуги за телефонний зв'язок і інтернет, техобслуговування пожежної сигналізації, витрати на кантовари і бланки, бакдослідження і інш.)	014/5	398,0	432,4	34,4	108,6%
Витрати на збут	015	-	-	0,0	-
Інші операційні витрати	016	-	-	0,0	-
Фінансові витрати	017	-	-	0,0	-
Витрати від участі в капіталі (розшифрувати)	018	-	-	0,0	-
Інші витрати (розшифрувати)	019	-	-	0,0	-
Податок на прибуток від звичайної діяльності	020	-	-	0,0	-
Надзвичайні витрати (невідшкодовані збитки)	021	-	-	0,0	-
Усього витрати	022	5057,4	4838,8	-218,6	95,7%
Фінансові результати діяльності	023	0,0	0,0	0,0	-
Валовий прибуток (збиток)	024	0,0	114,4	114,4	-
Фінансовий результат від операційної діяльності	025	0,0	0,0	0,0	-
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	026	-	-	0,0	-
Частка меншості	027	0,0	0,0	0,0	-
Чистий прибуток (збиток), у тому числі:	027/1	-	-	0,0	-
прибуток	027/2	-	-	0,0	-
збиток					

1	2	3	4	5	6
господарськими товариствами, у статутному фонді яких більше 50 відсотків акцій (часток, паїв) належать державі, за нормативами, установленими в поточному році за результатами фінансово-господарської діяльності за минулий рік	029	-	-	0,0	-
у тому числі на державну частку	029/1	-	-	0,0	-
Довідково: відрахування до фонду на виплату дивідендів господарськими товариствами, у статутному фонді яких більше 50 відсотків акцій (часток, паїв) належать державі, за нормативами, установленими в поточному році від чистого прибутку планового року	030	-	-	-	-
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	031	-	-	0,0	-
Розвиток виробництва	032	-	-	0,0	-
у тому числі за основними видами діяльності згідно з КВЕД	032/1	-	-	-	-
Резервний фонд	033	-	-	0,0	-
Інші фонди (розшифрувати)	034	-	-	-	-
Інші цілі (розшифрувати)	035	-	-	0,0	-
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	036	0,0	0,0	0,0	-
III. Обов'язкові платежі підприємства до бюджету та державних цільових фондів					
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до державного бюджету, у тому числі:	037	0,0	0,0	0,0	-
податок на прибуток	037/1	-	-	0,0	-
акцизний збір	037/2	-	-	0,0	-
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підручками звітного періоду	037/3	-	-	0,0	-
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підручками звітного періоду	037/4	-	-	0,0	-
рентні платежі	037/5	-	-	0,0	-
ресурсні платежі	037/6	-	-	0,0	-
інші податки, у тому числі (розшифрувати):	037/7	-	-	0,0	-
відраховувана частини чистого прибутку	037/7/1	-	-	0,0	-
державними підприємствами	037/7/2	-	-	0,0	-
до фонду на виплату дивідендів господарськими товариствами	038	0,0	0,0	0,0	-
Порашення податкової заборгованості, у тому числі:					

Показники	Код рядка	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання (%)
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	001	0,0	0,0	0,0	0,0
капітальне будівництво	001/1	-	-	-	-
придбання (виготовлення) основних засобів	001/2	-	-	-	0,0
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	001/3	-	-	-	0,0
придбання (створення) нематеріальних активів	001/4	-	-	-	0,0
модернізація, модернізація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	001/5	-	-	-	0,0
капітальний ремонт	001/6	-	-	-	0,0

Таблиця 2
Капітальні інвестиції

Директор _____ (посада)
С.П.Радчук _____ (підпис)
С.П.Радчук _____ (підпис, прізвище)

Показники	Код рядка	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання (%)
Матеріальні витрати, у тому числі:	001	730,0	733,0	3,0	100,4%
витрати на сировину й основні матеріали	001/1	210,0	341,2	131,2	162,5%
витрати на паливо та енергію	001/2	520,0	391,8	-128,2	75,3%
Витрати на оплату праці	002	3546,4	3366,4	-180,0	94,9%
Відрахування на соціальні заходи	003	780,0	739,4	-40,6	94,8%
Амортизація	004	-	-	0,0	-
Інші операційні витрати	005	1,0	0,7	-0,3	70,0%
Операційні витрати, усього	006	5057,4	4838,8	-218,6	95,7%

Таблиця 1
Елементи операційних витрат

Директор _____ (посада)
С.П.Радчук _____ (підпис)
С.П.Радчук _____ (підпис, прізвище)

1	2	3	4	5	6
потраплення реструктурованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджету	038/1			0,0	
до державних цільових фондів	038/2			0,0	
неустойки (штрафи, пені)	038/3			0,0	
Внески до державних цільових фондів, у тому числі:	039	780,0	739,4	-40,6	94,8%
Внески до Пенсійного фонду України	039/1	780,0	739,4	-40,6	94,8%
Внески до фондів соціального страхування	039/2			0,0	
Інші обов'язкові платежі, у тому числі:	040	740,0	686,3	-53,7	92,7%
місцеві податки та збори (ПДФО, викон.листи)	040/1	632,0	606,9	-25,1	96,0%
інші платежі (віськовий збір, профвнески)	040/2	99,0	79,4	-19,6	80,2%

Коефіцієнтний аналіз

Примітки	Факт поточного періоду	Факт відповідного періоду минулого року	Оптимальне значення		Показники
			1	2	
				збільшення	Коефіцієнт рентабельності активів (чистий прибуток / вартість активів) ф. 2 р. 220 / ф. 1 р. 280
			> 0		Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий прибуток / чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)) ф. 2 р. 220 / ф. 2 р. 035
			0,2 - 0,35 та більше		Коефіцієнт абсолютної ліквідності (грошові кошти / поточні зобов'язання) ф. 1 (р. 230 + р. 240) / ф. 1 р. 620
			> 1		Коефіцієнт поточної ліквідності (покрить) оборотні активи / поточні зобов'язання) ф. 1 р. 260 / ф. 1 р. 620
			> 1		Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал / довгострокові зобов'язання + поточні зобов'язання) ф. 1 (р. 380 + р. 430) / ф. 1 (р. 480 + р. 620)
			$> 0,5$		Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії) (власний капітал / пасиви) ф. 1 (р. 380 + р. 430) / ф. 1 р. 640
			0,5 - 0,7		Коефіцієнт заборгованості (залучений капітал / власний капітал) ф. 1 (р. 480 + р. 620) / ф. 1 (р. 380 + р. 430)
					Коефіцієнт фінансової незалежності від залучення коштів
					характеризує ефективність використання активів підприємства
					характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
					характеризує частину поточних зобов'язань, яка може бути сплачена негайно
					показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Нормативним значенням для цього показника є $> 1 - 1,5$
					характеризує співвідношення власних та позикових коштів і залежність підприємства від зовнішніх фінансових джерел
					характеризує можливість підприємства виконати зовнішні зобов'язання за рахунок власних активів, його незалежність від позикових джерел
					показує фінансову незалежність підприємства залучення (запозичення) коштів. Зменшення цього показника свідчить про зміцнення фінансового стану підприємства та зменшення його залежності від залучення коштів

1	Зменшення / приріст зобов'язань (зобов'язання на дату розрахунку / зобов'язання на відповідну дату попереднього року), %	ф. 1 (р. 480 + р. 620)	Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісну вартість основних засобів)	ф. 1 р. 032 / ф. 1 р. 031
2	< 100 %		зменшення	
3				
4			характеризує інвестиційну політику підприємства	
5	показує відносний приріст підприємства, його залежність від позикових коштів			

Директор
(посада)

Степан
(підпис)

С.П.Радчук
(підпис, прізвище)

Таблиця 4
Рух грошових коштів

Показники	Код	План	Факт	Відхилення (+,-)	Виконання (%)
	2	3	4	5	6
1					
Находження грошових коштів від основної діяльності	001	5057,4	4953,2	- 664,1	87,3 %
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	002	58,0	63,8	5,8	100 %
Пільове фінансування	003			0,0	
Отримання короткострокових кредитів	004			0,0	
Аванси одержані	005			0,0	
Інші надходження (з міського бюджету, копоти ПФ)	006	4999,4	4889,4	-110,0	97,8 %
Находження грошових коштів від інвестиційної діяльності	007	0,0	0,0	0,0	
Виручка від реалізації основних фондів	008			0,0	
Виручка від реалізації нематеріальних активів	009			0,0	
Находження від продажу акцій та облігацій	010			0,0	
Інші надходження (кошти Пенсійного фонду)	011	0,0	0,0	0,0	
Находження грошових коштів від фінансової діяльності	012	0,0	0,0	0,0	
Отримання довгострокових кредитів	013			0,0	
Інші надходження (розміфриванні)	014			0,0	
Видачки грошових коштів основної діяльності	015	5057,4	4838,8	-218,6	95,7 %
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	016	730,0	732,3	2,3	101,0 %
Розрахунки з оплати праці	017	3546,4	2680,1	-132,3	75,5 %
Повернення короткострокових кредитів	018			0,0	
Платежі в бюджет	019	780,0	1425,7	645,7	182,7 %
(ПДФО, ВЗ, Профнески, виконавчі листи, КЕКВ 2120)					
Інші витрати (КЕКВ 2282,2800)	020	1,0	0,7	-0,3	70 %
Видачки грошових коштів інвестиційної діяльності	021	0,0	0,0	0,0	
Придбання основних засобів	022			0,0	

3. Інформація про бізнес підприємства (код рязка 006 фінансового плану)

Підприємство	1
Вид діяльності	2
	-
	-
	-
	-

2. Перелік підприємств, які входять до зведеного (або консолідованого) фінансового плану

року надати об'рунтування.

Фонд оплати праці за планом за I півріччя 2022 року складає 3608,0 тис. гривень та фактично 3366,5 тис. гривень. Середньомісячна заробітна плата складає 7481 гривня. Середньооблікова кількість усіх працівників в еквіваленті повної зайнятості 75 осіб, у тому числі з відокремленим чисельності апарату підприємства та розмежуванням категорій працівників (порівняно з фактичними даними року, що минув, запланованого рівня поточного року та даними планового року). У разі збільшення фонду оплати праці в плановому році порівняно з устанавленим рівнем попереднього року надати об'рунтування.

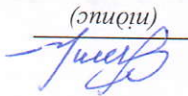
Загальна інформація про підприємство (резюме).

1. Дані про підприємство (назва підприємства)

до звіту про виконання фінансового плану за I півріччя 2022 року
Комунальної установи Сквиської ради «Центр надання соціальних послуг»

ІНФОРМАЦІЯ
Таблиця 5

С.П.Радчук
(ініціал, прізвище)

(місце)


(посада)
Директор

Капітальне будівництво	023	0,0	0,0
Надбання нематеріальних активів	024	0,0	0,0
Придбання акцій та облігацій	025	0,0	0,0
Інші витрати (розшифрувати)	026	0,0	0,0
Видатки грошових коштів фінансової діяльності	027	0,0	0,0
Сплата дивідендів	028	0,0	0,0
Повернення довгострокових кредитів	029	0,0	0,0
Грошові копоти:			
на початок періоду	030	60,0	0,0
на кінець періоду	031	179,3	0,0
Чистий грошовий потік	032	0,0	0,0

6. Аналіз окремих статей фінансового плану

Показники	Код	План	Факт	Відхилення (+, -)	Виконання (%)	Пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
1	2	3	4	5	6	7
Інші відрахування з доходу	005	0,0	0,0	0,0	0,0	
Інші операційні доходи (розшифрувати)	007	0,0	0,0	0,0	0,0	
Інші операційні доходи (кошти міського бюджету)						
Дохід від участі в капіталі	008	0,0	0,0	0,0	0,0	
Інші фінансові доходи (кошти ПФ)	009	0,0	0,0	0,0	0,0	
Інші доходи (платні соціальні послуги)	010	0,0	0,0	0,0	0,0	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг), усього, у тому числі:	013	58,0	27,5	-30,5	47,4 %	
витрати на сировину і основні матеріали	013/1	58,0	27,5	-30,5	47,4 %	
витрати на паливо	013/2					
витрати на електроенергію	013/3					
витрати на оплату праці	013/4					
відрахування на соціальні заходи	013/5					
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	013/6					
інші витрати (розшифрувати)	013/7					
Інші адміністративні витрати, усього, у тому числі:	014/5	0,0	0,0			
витрати на службові відрахування	014/5/1					
витрати на зв'язок	014/5/2					
витрати на оплату праці	014/5/3					
відрахування на соціальні заходи	014/5/4					
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	014/5/5					
загальноготеларського призначення	014/5/6					
витрати на операційну оренду основних засобів та розліт, що мають загальноготеларське призначення						

014/5/7	ати на страхування майна загальногосподарського	0,0			
014/5/8	вирати на страхування персоналу загальногосподарського	0,0			
014/5/9	організаційно-технічні послуги	0,0			
014/5/10	консультаційні та інформаційні послуги	0,0			
014/5/11	юридичні послуги	0,0			
014/5/12	послуги з оцінки майна	0,0			
014/5/13	вирати на охорону праці загальногосподарського персоналу	0,0			
014/5/14	вирати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	0,0			
014/5/15	вирати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	0,0			
014/5/15	вирати на поліпшення основних фондів /1	0,0			
014/5/16	інші адміністративні вирати (розшифрувати)	0,0			
015	Вирати на збут, усього, у тому числі:	0,0	0,0	0,0	
015/1	вирати на рекламу	0,0			
015/2	інші вирати на збут (розшифрувати)	0,0			
016	інші операційні вирати, усього, у тому числі:	0,0			
016/1	вирати на благодійну допомогу	0,0			
016/2	відрахування до резерву сумнівних боргів	0,0			
016/3	відрахування до недержавних пенсійних фондів	0,0			
016/4	інші операційні вирати (розшифрувати)	0,0			
017	Фінансові вирати (розшифрувати)	0,0			
018	Вирати від участі в капіталі (розшифрувати)	0,0			
019	інші вирати (розшифрувати)	0,0			
021	Надзвичайні вирати (невідшкодовані збитки)	0,0			
034	інші фонди (розшифрувати)	0,0			

(носава)

Директор

С. Радчук
(підпис)

(підпис, прізвище)

С. Радчук

Додаткова інформація повинна включати результати аналізу фінансово-господарської діяльності підприємства за звітний період, показники господарської діяльності та розвитку підприємства в звітному періоді, цінову політику підприємства та розрахунок складу собівартості.

10. Інша додаткова інформація щодо підприємства

Видсоток	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Усього	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

N Назва з/п об'єкта	Залучення кредитних коштів		Амортизація		Інші джерела (розшифрувати)		Усього	
	план	факт	план	факт	план	факт	план	факт
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								

9. Джерела капітальних інвестицій

8. Інформація про проекти, під які планується залучити кредитні кошти

N	Марка	Пік придбання	Ціль використання	Витрати, усього	У тому числі за їх видами		Усього
					матеріальні витрати	оплата праці та соціальні заходи	
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							

7. Витрати на утримання транспорту (у складі адміністративних витрат)

Код	Назва	Сума
040/2	Інші платежі (розшифрувати)	0,0
037/7	Інші податки (розшифрувати)	0,0
	Інше придбання (розшифрувати)	0,0
	Усього	0,0