**Пояснювальна записка**

**комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР до звіту про**

**виконання фінансового плану за 2019 рік**

За 2019 рік комунальним підприємством «Сумикомунінвест» СМР було отримано чистого доходу - 891,6 тис. грн., із них від реалізації (товарів, робіт, послуг) - 587,9 тис. грн., від надання в оренду нежитлових приміщень та майна - 111,9 тис. грн., інші операційні доходи – 191,7 тис. грн., інші фінансові доходи (% банка) – 0,1 тис. гривень.

Витрати підприємства за 2019 рік склали 833,3 тис. грн., а саме:

* собівартість реалізованої продукції( товарів, робіт, послуг ) складає –

162,7 тис. грн. ( витрати на оплату праці двірників, сторожів, нарахування ЄСВ, витрати на придбання госп. інвентарю та ін. витрати);

* адміністративні витрати - 289,5 тис. грн. ( витрати на оплату праці адмінпрацівників, нарахування ЄСВ, амортизаційні нарахування, витрати на зв'язок та інтернет послуги , організаційно технічні витрати, придбання канцтоварів, та ін.);
* інші операційні витрати складають – 366,9 тис. грн. ( витрати на оплату праці, нарахування ЄСВ, витрати на електроенергію, витрати по вивозу ТПВ, водопостачання та водовідведення та ін.);
* інші витрати - 14,2 тис. грн. (земельний податок, розрахунково – касове обслуговування та інші витрати).

Фінансовий результат до оподаткування за 2019 рік складає – 58,3 тис. грн.,

податок на прибуток – 10,5 тис. грн.,

чистий прибуток складає – 47,8 тис. гривень.

За 2019 рік перераховано податків до бюджету в сумі 332,2 тис. грн., а саме:

ПДВ – 126,9 тис. грн.; ЄСВ – 94,6 тис. грн., земельний податок – 6,2 тис. грн., ПДФО -72,5 тис. грн., 30 % від оренди комунального майна - 20,1 тис. грн.; податок на прибуток – 10,5 тис. грн., частина чистого прибутку- 1,4 тис. грн.

Станом на 01 січня 2020 року заборгованості по виплаті заробітної плати, сплаті податків до бюджету та пенсійного фонду на підприємстві немає.

Середньооблікова кількість працюючих за 2019 рік - 8 чоловік.

Фонд оплати праці за 2019 рік складає 419,0 тис. гривень.

Середньомісячна заробітна плата одного працівника за 2019 рік складає 4364,00 гривень.

Директор КП « Сумикомунінвест» СМР О.О. Левченко

Головний бухгалтер Т.М. Мельник

**Розшифрування до Звіту про виконання фінансового плану комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР за 2019 рік, таблиця 1 рядок 1000**

**Чистий дохід від реалізації продукції( товарів , робіт , послуг)**

Фактичний чистий дохід за 2019 рік склав 699,8 тис. грн., заплановано 845,1 тис. грн., в т. ч.

* від реалізації послуг- 587,9 тис. грн.( заплановано- 686,7 тис. грн.) - зменшилась кількість укладених договорів на надання послуг;
* від оренди операційної- 111,9 тис. грн.( заплановано -158,4 тис. гривень).

Директор О.О. Левченко

Головний бухгалтер Т.М. Мельник

**Розшифрування до Звіту про виконання фінансового плану комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР за 2019 рік, таблиця 1 рядок 1062**

**«Інші адміністративні витрати»**

Склад інших адміністративних витрат :

* витрати по відшкодуванню опалення 21,1 тис. грн.,
* витрати по відшкодуванню водопостачання 1,0 тис. грн.,
* придбання канцтоварів 2,9 тис. грн.,

разом : 25,0 тис. гривень.

Директор О.О. Левченко

Головний бухгалтер Т.М. Мельник

**Розшифрування до Звіту про виконання фінансового плану комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР за 2019 рік, таблиця 1 рядок 1085**

**«Інші операційні витрати»**

Склад інших операційних витрат :

* витрати на оплату праці завідувача господарством , двірників 85,9 тис. грн.,
* нарахування ЄСВ 22% 20,9 тис. грн.,
* витрати на придбання господарського інвентарю та матеріалів ( для двірників), паливно- мастильних матеріалів, запчастин ( для бензокоси) 15,0 тис. грн.,
* витрати на електроенергію 187,9 тис. грн.,
* вивіз ТПВ 12,5 тис. грн.,
* витрати на водопостачання та водовідведення 11,8 тис. грн.,
* вивіз гілля , сміття та палого листя 16,2 тис. грн.,
* видалення дерев на території дитячого парку « Казка» 16,7 тис. грн.,

разом : 366,9 тис. гривень.

На 52,5 тис. грн. більше ніж було заплановано (314,4 тис. грн.)

за рахунок збільшення витрат на прибирання території парку ( утримання двірників).

Директор О.О. Левченко

Головний бухгалтер Т.М. Мельник

**Розшифрування до Звіту про виконання фінансового плану комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР за 2019 рік, таблиця 1 рядок 1160**

**«Інші витрати»**

Склад інших витрат :

* земельний податок 6,2 тис. грн.,
* розрахунково касове обслуговування 6,5 тис. грн.,
* інші витрати 1,5 тис. грн.,

разом : 14,2 тис. гривень.

Директор О.О. Левченко

Головний бухгалтер Т.М. Мельник

**Розшифровка до фінансового плану комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР на 2020 рік таблиця 1 ряд.1030**

**«Інші операційні доходи»**

Склад інших операційних доходів :

* відшкодування комунальних послуг орендарями ( електроенергія ,

водопостачання та водовідведення , інші витрати) 191,7 тис. гривень.

Директор О.О. Левченко

Головний бухгалтер Т.М. Мельник