Додаток 1-1

 до рішення виконавчого комітету

 Сумської міської ради

 від 21.01.2020 № 7

 Пояснювальна записка

 до фінансового плану на 2020 рік

 комунального підприємства «Сумикомунінвест» Сумської міської ради

 Комунальне підприємство «Сумикомунінвест» Сумської міської ради створено з метою створення спільних підприємств для наповнення доходної части бюджету міста , задоволення потреб територіальної громади м. Суми у виконання робіт та послуг , а також забезпечення на підставі одержаного прибутку соціальних та економічних інтересів. Основний вид діяльності підприємства – надання інших допоміжних комерційних послуг.

Дохідна частина комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР формується за рахунок надання в оренду нежитлових приміщень та майна, а також від реалізації послуг, які надаються на території дитячого парку «Казка» та послуг з благоустрою території дитячого парку.Витрати підприємства планувались у співвідношені з доходами , які отримує підприємство в результаті фінансово- господарської діяльності.

 Загальний дохід підприємства на 2020р. складає 1041,4 тис. грн. в т. ч. :

оренда майна та нежитлових приміщень – 127,7 тис. грн.;

надання послуг в дитячому парку «Казка»-406,5 тис. грн.;

надання послуг з благоустрою території дитячого парку « Казка» -318,3 тис.грн.

інші доходи( відшкодування комунальних послуг- еленергія та водопостач)-188,9 тис. грн.

 Прогнозний дохід на 2019р. складає 987,4 тис. грн.,що становить на 52 ,3 тис. грн. більше ніж було заплановано.

Витрати фінансового плану підприємства на 2020 рік складають 1003,1 тис. грн., вт.ч. :

**собівартость реалізованих послуг** - 226,4 тис.грн.( в склад собіварстості входить –

оплата праці 2 сторожів , 3 двірників-179,5 тис. грн, нарахування ЄСВ- 39,5 тис. грн. , витрати на придбання госп. інвентарю- 3,3 тис. грн., накладні витрати – 4,1 тис. гн.)

**адміністративні витрати** – 379,4тис.грн., що складає на 65,6 тис.грн. більше в порівнянні з прогнозним 2019р. , в звязку з підвищенням мінімальної заробітної плати з 01.01.2020р.(адмін витрати складаються – оплата праці директора, бухгалтера, юриста , енергетика ,прибиральниці- 272,8 тис. грн. ; нарахування ЄСВ 22%- 60,0 тис. грн., послуги звязку та інрернет у- 2,2 тис. грн.,орг-технічні послуги- 3,2 тис. грн.;опалення офісного приміщення та витрати водопостачання – 25,6 тис. грн.;витрати на навчання з охорони праці -0,8 тис. грн.; амортизація основних засобів -14,8 тис. грн.);

**інші операційні витрати** - 366,6 тис.грн.( в склад операційних витрат входять-

оплата праці завідувача господарством , 1 косаря ( в літній сезон), 3двірників ( в літній сезон)-133,9 тис. грн. ; нарахування ЄСВ 22%-29,4 тис. грн.;витрати на придбання госп інвнтарю , бензину , масля для бензокосарок та ін.) – 7,9тис. грн.;витрати на еленергію, водопостачання та водовідведення - 189,2 тис. грн.; земельний податок- 6,2 тис. грн.)

 **інші витрати** – 30,7 тис. грн.

( розрахунково-касове обслуговування – 8,1 тис. гн. вивіз ТПВ-15,6 тис. гнр. ,

 водопостачання та водовідведення туалету – 7,0 тис. грн..)

капітальні івестиції підприємства - це амортизаційні відрахування , які складають 14,8 тис. грн.

витрати підприємства планувались в співвідношенні з доходами, які отримує підприємство в результаті фінансово- господарської діяльності ;

очікуваний фінансовий результат підприємства на 2020 рік до оподаткування складає 38,3 тис .грн.

податок на прибуток – 6,9 тис. грн.

чистий фінансовий результат після оподаткування складає 31,4 тис. грн.

відрахування частини чистого прибутку – 0,9 тис. грн.

розрахунок витрат на оплату праці здійснено з діючим штатним розкладом підприємства на 2019р. та новим на 2020р. та в його межах . На протязі року, по результатам роботи працівникам підприємства надаються надбавки та премії;

чисельність працівників підприємства на 2020 рік заплановано в кількості 11 чоловік, при виробничій необхідності, штатний розклад , кількість штатних працівників та середньомісячна заробітна плата може змінюватись.

Директор КП «Сумикомунінвест» СМР О.О.Левченко

Головний бухгалтер Т.М.Мельник

**Розшифровка до фінансового плану комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР на 2019 рік таблиця 1 ряд.1030**

**«Інші операційні доходи»**

Інші операційні доходи :

відшкодування комунальних послуг ( електроенергія , водопостач. та водовідведення та ін.) 188,9 тис. грн.

разом : 188,9 тис. грн.

Директор О.О.Левченко

Головний бухгалтер Т.М.Мельник

**Розшифровка до фінансового плану комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР на 2020 рік таблиця 1 ряд.1062**

**«Інші адміністративні витрати»**

Склад інших адміністративних витрат :

* витрати на водопостачання та водовідведення офісного приміщення

0,1 тис. грн. х12 міс. = 1200,00 грн.

* витрати на опалення офісного приміщення 3470,00х6 міс. 20800,00 грн.
* витрати на електроенергію -300,00 грн.х12 міс. 3600,00 грн.

разом : 25600,00 грн.

Директор О.О.Левченко

Головний бухгалтер Т.М.Мельник

**Розшифровка до фінансового плану комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР на 2020 рік таблиця 1 ряд.1085**

**«Інші операційні витрати»**

Склад інших операційних витрат :

* витрати на оплату праці завідувача господарством , 1 косар,

3 двірники 133,9 тис. грн.\*

* нарахування ЄСВ 22% 29,4 тис. грн.
* витрати на придбання господарського інвентарю та матеріалів, паливно- мастильних матеріалів 7,9 тис. грн.
* витрати на електроенергію 189,2 тис. грн.
* земельний податок 6,2 тис. грн.

разом : 366,6 тис. грн.

\*133,9 тис. грн. , в т..ч ( зав.господарством 4860,00х12=58,3 тис. грн. ; косар 4723х4 міс (травень- серпень)=18,9 тис. грн.;двірники 3х4723х4 міс.( травень- серпень) 56,7 тис. грн.

Директор О.О.Левченко

Головний бухгалтер Т.М.Мельник

**Розшифровка до фінансового плану комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР на 2019 рік таблиця 1 ряд.1150**

**«Інші доходи»**

Інші доходи :

відшкодування комунальних послуг ( електроенергія , водопостач. та водовідведення та ін.) 188,9 тис. грн.

разом : 188,9 тис. грн.

Директор О.О.Левченко

Головний бухгалтер Т.М.Мельник

**Розшифровка до фінансового плану комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР на 2020рік таблиця 1 ряд.1160**

**«Інші витрати»**

Склад інших витрат на 2020р. :

* комісія банку 350,00 грн.х12= 4,2 тис. грн.
* комісія за перер. на карт. рахунки

(ФЗП560,8 х0,805х08%) 3,6 тис. грн.

* витрати на водопостачання та водовідведення ( громадський туалет) 7,0 тис. грн.
* витрати по вивозу ТПВ 15,9 тис. грн.

разом : 30,7 тис. грн.

Директор О.О.Левченко

Головний бухгалтер Т.М.Мельник

**Пояснення до фінансового плану комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР на 2020рік до таблиці 1 ряд.1510**

**«Витрати на оплату праці»**

**Відповідно до проекту штатного розкладу на 2020р. заплановані витрати на оплату праці складають 586,2 тис. грн. вт.ч . :**

* директор(1х11561,00х12 міс.) 138732,00
* головний бухгалтер (1х5200,00х12 міс.) 62400,00
* юрист(1х4860,00х12міс.) 58320,00
* енергетик(0,25х4723,00х12міс) 14169,00
* завідувач господарством(1х4860,00х12міс) 58320,00
* двірник (3х4723,00х12міс) 170028,00
* сторож(2х4723х7міс) ( сезон) 66122,00
* косар(1х4723,00х4 міс.) (сезон) 18109,00

Протягом року фонд оплати праці ( за необхідністю) може змінюватись.

Очікуваний фонд заробітної плати в 2019р. склав – 422,5 тис. грн. , очікувані витрати на оплату праці в 2019р. складають 417,7 тис. грн. та 4,8 тис. грн. склали виплати за рахунок фонду соціального страхування. Заплановано на 2019р. -490,0 тис. грн.

З метою зменшення витрат підприємства - адмінпрацівники ( головний бухгалтер , юрист, завгосп) були переведені на 4 год. робочий день з 01.12.2018р. по 30.03.2019р. ( середня зарплата 1 працівника -2060,00 грн.; директор – на 2 год. роб. день з 01.11.2018 по 30.03.2019р.( ЗП – 2423,00 грн.);

Директор О.О.Левченко

Головний бухгалтер Т.М.Мельник

**Розшифровка до фінансового плану комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР на 2020рік таблиця 1 ряд.4000**

**«Капітальні інвестиції»**

Капітальні інвестиції підприємства – це амортизація основних засобів, що складає на 2020р. 14,8 тис. грн.

**Розшифровка до фінансового плану комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР на 2020 рік таблиця 3 «Рух грошових коштів»**

Рядок 3480 Інші надходження складає 1249,5 тис. грн. , із них :

надходження коштів від оренди комунального майна 153,2 тис. грн.

надходження коштів дохід від надання послуг в дитячому парку « Казка» 487,8 тис. грн.

надходження коштів від надання послуг з благоустрою території дитячого парку « Казка» 381,9 тис. грн.

надходження коштів за відшкодування комунальних послуг 226,6 тис. грн.

Рядок 3570 інші витрати складає 1240,3 тис. грн. , із них :

* ПДВ 174,5 тис. грн.
* витрати на оплату праці 586,2 тис. грн.
* відрахування ЄСВ 128,9 тис. грн.
* витрати на оплату земельного податку 513,51 грн.х12 = 6,2 тис. грн.
* податок на прибуток 6,9 тис. грн.
* частина чистого прибутку 0,9 тис. грн.
* комісія банку 7,4 тис. грн.
* оплата за товари( роботи, послуги ) стороннім організаціям 329,5 тис. грн.
* (електроенергія, газопостачання , водопостачання, телефонні та інтернет послуги, послуги з благоустрою території дитячого парку)

Директор О.О.Левченко

Головний бухгалтер Т.М.Мельник

**Пояснення до фінансового плану комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР на 2020рік**

( до балансу за 1 півріччя 2019р. та за 9 місяців 2019р.)

р.1125« Дебіторська заборгованість за продукцію,товари, роботи , послуги »

р.1620 « Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом»

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **назва показника** | **на початок звітного року 2019,** тис. грн. | **на кінець звітного періоду 30.06.2019р.,**тис. грн. | **на кінець звітного періоду 30.09.2019р.,**тис. грн. |
| р.1125 «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» | **79,9** | **169,7** | **138,9** |
|  |  |  |  |
| р.1160 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» | **22,1** | **39,1** | **38,2** |

р.1125 Дебіторська заборгованість за послуги виникає на кінець місяця( або звітного періоду) через те, що дохід від надання послуг нараховується в текучому місяці, а перерахування за них здійснюється в наступному.

р.1160 Поточна кредиторська заборгованість з бюджетом виникає також внаслідок того , що податки нараховуються в текучому місяці( або періоді а перераховуються в наступному.

Головний бухгалтер Т.М.Мельник

**Пояснення до фінансового плану комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР на 2020рік щодо виконання обов’язків юриста підприємства :**

 - в 2019р. було укладено 19 договорів про надання послуг та додаткових угод до них ( на 2020р. заплановано укласти 25 договорів);

- укладання договорів з благодійними організаціями

- постійно проводиться робота щодо зменшення дебіторської заборгованості по сплаті за оренду майна та послуг, відшкодуванню комунальних послуг;

- ведення вхідної та вихідної документації

- ведення кадрової документації

- юридичний супровід заходів, які проводяться на території дитячого парку «Казка»

- представлення інтересів підприємства в органах влади ( внесення змін до Статуту та підготовка проектів рішень) та ін.

Головний бухгалтер Т.М.Мельник