**Пояснювальна записка**

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

**виконання фінансового плану за 2022рік.**

Комунальним підприємством «Сумикомунінвест» СМР в 2022 році було отримано всього доходів в сумі 847,8 тис. грн, а саме:

* надання послуг на території дитячого парку "Казка" - 277,9 тис. грн,
* надання в оренду нежитлових приміщень та майна - 75,4 тис. грн,
* надання послуг по утриманню дитячого парку «Казка» - 295,2тис. грн,
* інший операційний дохід ( відшкодування комунальних послуг-199,0 тис. грн, списання Кт заборгованості – 0,3 тис. грн) - 199,3 тис. гривень.

Витрати підприємства за 2022 рік склали 875,8 тис. грн, а саме:

* собівартість реалізованої продукції( товарів. робіт, послуг ) - 295,2 тис. грн (витрати на оплату праці сторожів (2), робітників з благоустрою (2), двірників (2); нарахування ЄСВ на ФЗП, витрати на придбання паливно-мастильних матеріалів для бензокос та інші витрати);
* адміністративні витрати – 286,3 тис. грн. (витрати на оплату праці директора, головного бухгалтера, юриста, нарахування ЄСВ, амортизаційні нарахування, витрати на зв'язок та інтернет-послуги, організаційно технічні витрати, охорона офісного приміщення, опалення та інші);
* інші операційні витрати – 279,1 тис. грн (витрати на оплату праці завідуючого господарством, нарахування ЄСВ, витрати на електроенергію, витрати на придбання інвентарю для двірників, витрати на придбання паливно-мастильних матеріалів для бензокос, витрати по вивозу ТПВ, водопостачання та водовідведення та інші);
* інші витрати – 15,2 тис. грн ( земельний податок, розрахунково – касове обслуговування).

Фінансовий результат до оподаткування – (28,0) тис. гривень.

Податок на прибуток –0,00 тис. гривень.

Чистий прибуток (збиток) – (28,0) тис. гривень.

Середньооблікова кількість штатних працівників за 2022 рік складає 8 чоловік.

Середньомісячна заробітна плата одного працівника складає 4771,90 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 2022р таблиця 1 ряд.1000**

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

Фактичний чистий дохід за 2022рік від реалізації продукції( товарів, робіт, послуг ) склав

648,5 тис. грн. ( заплановано 978,5 тис. грн) на 330,0 тис. грн менше в т. ч.:

* реалізація послуг- 277,9 тис. грн. ( заплановано 402,8 тис. грн.) на 124,9 тис. грн. менше через військовий стан , введений з 24 лютого 2022р., парк почав роботу з 01 червня 2022р.( планувалось з 1 квітня);
* послуги з утримання дитячого парку «Казка» - 295,2 тис. грн. ( заплановано 470,5 тис. грн.) менше на 175,3 тис. грн. ;
* оренда операційна- 75,4 тис. грн. (заплановано 105,2 тис. грн.) на 29,8 тис. грн. менше ніж було заплановано( рішенням сесії СМР орендарів було звільнено від сплати оренди з 01 березня по 30 червня 2022р.)

Директор О. О. Левченко

Головний бухгалтер Т. М. Мельник

**Розшифрування до Звіту про виконання фінансового плану Комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР за 2022р таблиця 1 ряд. 1018**

**«Інші витрати»**

Склад інших витрат:

* послуги з вивезення ТПВ 7,1 тис. грн.;
* розрахунково касове обслуговування 0.9 тис. грн.;
* втирати по водопостачанню та водовідведенню 7,4 тис. грн.;
* витрати на електроенергію 1,5 тис. грн.;
* витрати по вивозу гілля, сміття та палого листя 15,0 тис. грн.

разом : 31,9 тис. грн.

Директор О. О. Левченко

Головний бухгалтер Т. М. Мельник

**Розшифрування до Звіту про виконання фінансового плану Комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР за 2022р таблиця 1 ряд.1051**

**«Інші адміністративні витрати»**

Інші адміністративні витрати:

* витрати по відшкодуванню опалення 15,5 тис. грн.;
* витрати по відшкодуванню водопостачання 0,6 тис. грн.;
* придбання канцтоварів 3,0 тис. грн.;
* охорона офісного приміщення 6,0 тис. грн.

разом : 25,1 тис. гривень.

Директор О. О. Левченко

Головний бухгалтер Т. М. Мельник

**Розшифрування до Звіту про виконання фінансового плану Комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР на 2022 рік таблиця 1 ряд.1073**

**«Інші операційні доходи»**

Склад інших операційних доходів:

* відшкодування комунальних послуг орендарями ( електроенергія, водопостачання та водовідведення , ін.) 199,3 тис. грн;
* списання Кт заборгованості 0,3 тис. грн;

разом : 199,3 тис. гривень.



Директор О. О. Левченко

Головний бухгалтер Т. М. Мельник

**Розшифрування до Звіту про виконання фінансового плану Комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР за 2022р таблиця 1 ряд.1086**

**«Інші операційні витрати»**

Склад інших операційних витрат:

* витрати на оплату праці завідувача господарством 51,4 тис. грн.;
* нарахування ЄСВ 6,8 тис. грн.;
* витрати на придбання господарського інвентарю та матеріалів (для двірників), паливно- мастильних матеріалів, запчастин ( для бензокоси) 18,8 тис. грн.;
* витрати на електроенергію 190,6 тис. грн.;
* вивіз ТПВ 8,9 тис. грн.;
* витрати на водопостачання та водовідведення 2,6 тис. грн.;

разом : 279,1 тис. гривень.

Директор О. О. Левченко

Головний бухгалтер Т. М. Мельник

**Розшифрування до Звіту про виконання фінансового плану Комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР за 2022р таблиця 1 ряд. 1162**

**«Інші витрати»**

Склад інших витрат:

* земельний податок 5,3 тис. грн.;
* розрахунково касове обслуговування 8,8 тис. грн.;
* інші витрати: (пеня, та ін) 1,1 тис. грн.

разом : 15,2 тис. гривень.

Директор О. О. Левченко

Головний бухгалтер Т. М. Мельник

**Інформація до Звіту про виконання фінансового плану**

**Комунального підприємства «Сумикомунінвест» Сумської міської ради**

**за 2022 рік**

(з балансу за 2022 рік)

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

р.1615 «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги»

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **назва показника** | **на початок звітного року 2022,**  тис. грн. | **на кінець звітного періоду 30.06.2022р.,**  тис. грн. |
| р.1125 «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» | **68,7** | **71,2** |
|  |  |  |
| р.1615 «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» | **19,3** | **20,4** |
| р.1620 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» | **19,7** | **18,9** |

р.1125 Дебіторська заборгованість за послуги виникає на кінець місяця (або звітного періоду) через те, що дохід від надання послуг нараховується в поточному місяці, а перерахування за них здійснюється в наступному. Прострочена дебіторська заборгованість станом на 31.12.2022 р. на підприємстві відсутня.

р.1615 Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – за послуги, які надані в поточному місяці, перерахунки здійснюються в наступному.

р.1620 Поточна кредиторська заборгованість з бюджетом виникає також внаслідок того , що податки нараховуються в поточному місяці( або періоді), а перераховуються в наступному. Прострочена дебіторська заборгованість станом на 31.12.2022 р. на підприємстві відсутня.

Головний бухгалтер Т.М. Мельник