**Пояснювальна записка**

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

**виконання фінансового плану за 2023рік.**

Комунальним підприємством «Сумикомунінвест» СМР в 2023 році було отримано всього доходів в сумі 1488,3 тис. грн, а саме:

* надання послуг на території дитячого парку "Казка" - 373,4 тис. грн,
* надання в оренду нежитлових приміщень та майна - 140,4 тис. грн,
* надання послуг по утриманню дитячого парку «Казка» - 409,0тис. грн,
* інший операційний дохід - відшкодування комунальних послуг-

363,2 тис. грн.

* інші доходи- фінансова підтримка – 202,3 тис. грн.

Витрати підприємства за 2023 рік склали 1438,7 тис. грн, а саме:

* собівартість реалізованої продукції( товарів. робіт, послуг ) - 408,9 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 – 524,5тис. 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 –474,5 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 – 30,8 тис. грн ( земельний податок, розрахунково – касове обслуговування та інші витрати).

Фінансовий результат до оподаткування – 49,6 тис.грн.( заплановано 3,4 тис. грн.)

Податок на прибуток –8,9 тис. гривень( заплановано 0,6 тис. грн.).

Чистий прибуток (збиток) – 40,7 тис. гривень.( заплановано 2,8 тис. грн.)

Середньооблікова кількість штатних працівників за 2023 рік складає 9 чоловік.

Середньомісячна заробітна плата одного працівника складає 6247,2 гривень.

До державного та місцевий бюджетів за 2023р. було сплачено податків

на суму 476,9 тис. грн.

Директор КП «Сумикомунінвест» СМР О.О. Левченко

Головний бухгалтер Т.М. Мельник

**Розшифрування до Звіту про виконання фінансового плану Комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР за 2023р таблиця 1 ряд.1000**

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

Фактичний чистий дохід за 2023 рік від реалізації продукції( товарів, робіт, послуг ) склав

922,8 тис. грн. ( заплановано 873,8 тис. грн) на 49,0 тис. грн більше від планового, в т. ч.:

* реалізація послуг- 373,4 тис. грн. ( заплановано 327,8 тис. грн.) на 45,6 тис. грн. більше від планового
* послуги з утримання дитячого парку «Казка» - 409,0 тис. грн. ( заплановано 426,6 тис. грн.) менше на 17,6 тис. грн. ;(через погодні умови пізніше відкрили туалет, тим самим надали менше послуг чим планувалось)
* оренда операційна- 140,4 тис. грн. (заплановано 119,4 тис. грн.) на 21,0 тис. грн. більше від запланованої.

Директор О. О. Левченко

Головний бухгалтер Т. М. Мельник

**Розшифрування до Звіту про виконання фінансового плану Комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР за 2023р таблиця 1 ряд. 1018**

**«Інші витрати»**

Склад інших витрат:

* послуги з вивезення ТПВ 4,8 тис. грн.;
* розрахунково касове обслуговування 1,1 тис. грн.;
* втирати по водопостачанню та водовідведенню 3,4 тис. грн.;
* встановлення паркових лавок 51,7 тис. грн.;
* витрати по вивозу гілля, сміття та палого листя 15,0 тис. грн.;
* улаштування квітників з усіма видами супутніх робіт 29,1 тис. грн.

разом : **105,1 тис. грн.**

Директор О. О. Левченко

Головний бухгалтер Т. М. Мельник

**Розшифрування до Звіту про виконання фінансового плану** Ком**унального підприємства «Сумикомунінвест» СМР за 2023р таблиця 1 ряд.1051**

**«Інші адміністративні витрати»**

Інші адміністративні витрати:

* витрати по відшкодуванню опалення 27,8 тис. грн.;
* витрати по відшкодуванню водопостачання 1,2 тис. грн.;
* охорона офісного приміщення 6,0 тис. грн.

разом : **35,0 тис. гривень.**

Директор О. О. Левченко

Головний бухгалтер Т. М. Мельник

**Розшифрування до Звіту про виконання фінансового плану Комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР на 2023 рік таблиця 1 ряд.1073**

**«Інші операційні доходи»**

Склад інших операційних доходів:

* відшкодування комунальних послуг орендарями ( електроенергія, водопостачання та водовідведення , ін.) 363,2 тис. грн;

разом : 363,2 тис. гривень.

Директор О. О. Левченко

Головний бухгалтер Т. М. Мельник

**Розшифрування до Звіту про виконання фінансового плану Комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР за 2023р таблиця 1 ряд.1086**

**«Інші операційні витрати»**

Склад інших операційних витрат:

* витрати на оплату праці 66,1 тис. грн.;
* нарахування ЄСВ 12,8 тис. грн.;
* витрати на придбання господарського інвентарю та матеріалів (для двірників), паливно- мастильних матеріалів, запчастин ( для бензокос) 22,9 тис. грн.;
* витрати на електроенергію 342,7 тис. грн.;
* вивіз ТПВ 18,8 тис. грн.;
* витрати на водопостачання та водовідведення 10,7 тис. грн.;
* послуги з обслуговування ел.лічильника 0,5 тис. грн.

разом : 474,5 тис. гривень.

Директор О. О. Левченко

Головний бухгалтер Т. М. Мельник

**Розшифрування до Звіту про виконання фінансового плану Комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР за 2023р таблиця 1 ряд. 1162**

**«Інші витрати»**

Склад інших витрат:

* земельний податок 3,0 тис. грн.;
* розрахунково- касове обслуговування 10,5 тис. грн.;
* матеріальна допомога 16,1 тис. грн.
* інші витрати: (пеня, та ін) 1,2 тис. грн.

разом : 30,8 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 2023 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 01.01.2023,**  тис. грн. | **на кінець звітного періоду 31.12.2023р.,**  тис. грн. |
| р.1125 «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» | **71,2** | **53,3** |
|  |  |  |
| р.1615 «Поточна кредиторська заборгованість за товари , роботи , послуги» | **20,4** | **8,1** |
| р.1620 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» | **18,9** | **9,8** |

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.1615 Кредиторська заборгованість за товари , роботи , послуги – за послуги, які надані в текучому місяці, перерахунки здійснюються в наступному. Простроченої кредиторської заборгованості станом на 31.12.2023р. на підприємстві- немає

р.1620 Поточна кредиторська заборгованість з бюджетом виникає також внаслідок того , що податки нараховуються в текучому місяці( або періоді), а перераховуються в наступному. Простроченої кредиторської заборгованості станом на 31.12.2023р. на підприємстві- немає

Головний бухгалтер Т.М. Мельник