

Додаток 2  
до Порядку складання, затвердження та  
контролю виконання фінансового плану  
комунального підприємства

Підприємство	Комунальне підприємство "Парк культури і відпочинку імені Богдана Хмельницького" Криворізької міської ради	Рік	за ЄДРПОУ	Коди	38658739
Організаційно-правова форма	комунальне підприємство	за КОПФГ			150
Територія	Дніпропетровська обл., м.Кривий Ріг	за КОАТУУ			1211036300
Орган управління		за СПОДУ			
Галузь	житлово-комунальне господарство	за ЗКГНГ			
Вид економічної діяльності	Комплексне обслуговування об'єктів	за КВЕД			81.10
Одиниця виміру, тис. грн		Стандарти звітності НСЕ/БОУ			х
Форма власності		Стандарти звітності МСФЗ			
Середньооблікова кількість штатних працівників					
Місцезнаходження	50006 м.Кривий Ріг, вул. Вадима Гурова, б. 1 В				
Телефон	(0564) 92 10 60				
Прізвище та ініціали керівника	Катриченко Р.В.				

**ЗВІТ**  
**ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА**  
за 3 квартал 2018 року  
(квартал, рік)

**Основні фінансові показники**

Найменування показника	Код рядка	Факт за порівняючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I. Формування фінансових результатів</b>							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	63,0	56,0	35,5	32,8	-2,7	92,4
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010						
<b>Валовий прибуток/збиток</b>	1020	63,0	56,0	35,5	32,8	-2,7	92,4
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	281,0	415,0	120,0	149,4	29,4	124,5
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031						
витрати на оренду службових автомобілів	1032						
витрати на консалтингові послуги	1033						
витрати на страхові послуги	1034						
витрати на аудиторські послуги	1035						
Витрати на збут	1060						
Інші операційні доходи	1070	1885,0	2680,0	1546,0	996,1	-549,9	64,4
Інші операційні витрати	1080	1656,0	2376,0	1595,8	991,4	-604,4	62,1
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	1100	<b>11,0</b>	<b>-55,0</b>	<b>-134,3</b>	<b>-111,9</b>	22,4	83,3
Доход від участі в капіталі	1110						
Втрати від участі в капіталі	1120						
Інші фінансові доходи	1130						
Фінансові витрати	1140						
Інші доходи, усього, у тому числі:	1150						
курсові різниці	1151						
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160						
курсові різниці	1161						
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	1170	11,0	-55,0	-134,3	-111,9	22,4	83,3
Витрати з податку на прибуток	1180	2,0		-24,2	-20,1	4,0	15,0
Доход з податку на прибуток	1181						
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190						
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191						
<b>Чистий фінансовий результат</b>	1200	9,0	-55,0	<b>-110,1</b>	<b>-91,8</b>	18,4	83,3
Прибуток	1201	9,0			0,0	4,0	
Збиток	1202		55,0	110,1	91,8	0,0	83,4
<b>Усього доходів</b>	*1210	<b>1948,0</b>	<b>2736,0</b>	<b>1581,5</b>	<b>1028,9</b>	-552,6	65,1
<b>Усього витрат</b>	1220	1937,0	2791,0	1715,8	1140,8	-575,0	66,5
<b>Елементи операційних витрат</b>							
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	306,0	431,0	110,0	209,3	99,3	190,3
витрати на сировину та основні матеріали	1401	111,0	261,0	55,0	108,4	53,4	197,1
витрати на паливо та енергію	1402	195,0	170,0	55,0	100,9	45,9	183,5
Витрати на оплату праці	1410	599,0	920,0	331,1	343,9	12,8	103,9
Відрахування на соціальні заходи	1420	139,0	214,0	72,8	75,0	2,2	103,0
Амортизація	1430	414,0	443,0	108,8	109,0	0,2	100,2

1	2	3	4	5	6	7	8
Інші операційні витрати	1440	479,0	783,0	1093,1	403,6	-689,5	36,9
<b>Усього</b>	<b>1450</b>	<b>1937,0</b>	<b>2791,0</b>	<b>1715,8</b>	<b>1140,8</b>	<b>-575,0</b>	<b>66,5</b>
<b>II. Розрахунки з бюджетом</b>							
<b>Розподіл чистого прибутку</b>							
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритего збитку) на початок звітного періоду	2000	1,0	0,0	1,0	6,0	5,0	600,0
Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку	2010					0,0	
Перенесено з додаткового капіталу	2020					0,0	
Розвиток виробництва	2030					0,0	
Резервний фонд	2040					0,0	
Інші фонди	2050					0,0	
Інші цілі	2060					0,0	
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритего збитку) на кінець звітного періоду	2070	10,0	-56,0	1,0	-55,0	-56,0	-5500,0
<b>Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів</b>							
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі)	2110						
<b>Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:</b>	<b>2120</b>	<b>162,2</b>	<b>222,2</b>	<b>70,3</b>	<b>69,1</b>	<b>-1,2</b>	<b>98,3</b>
податок на доходи фізичних осіб	2121	115,0	168,0	59,6	62,2	2,6	104,4
плата за землю	2122						
податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	2123			-24,2	-20,1	4,1	83,1
частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до бюджету	2124	2,2	1,2	-2,8	-1,2	1,6	43,2
надходження від орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності	2125	35,0	39,0	33,2	23,0	-10,2	69,3
податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	2126						
інші	2127	10,0	14,0	4,5	5,2	0,7	115,6
<b>Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:</b>	<b>2130</b>	<b>139,0</b>	<b>214,0</b>	<b>72,8</b>	<b>75,0</b>	<b>2,2</b>	<b>103,0</b>
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2131	139,0	214,0	72,8	75,0	2,2	103,0
<b>Усього</b>	<b>2200</b>	<b>301,2</b>	<b>436,2</b>	<b>143,1</b>	<b>144,1</b>	<b>1,0</b>	<b>100,7</b>
<b>III. Рух грошових коштів</b>							
Залишок коштів на початок періоду	3405	4,0	4,0	1,0	6,0	5,0	600,0
Залишок коштів на кінець періоду	3415	4,0	16,0	1,0	16,0	15,0	0,0
<b>IV. Капітальні інвестиції</b>							
Капітальні інвестиції, усього	4000	85,0	404,0	1500,0	404,0	-1096,0	26,9
<b>Джерела капітальних інвестицій, усього, у тому числі:</b>	<b>4000</b>	<b>85,0</b>	<b>404,0</b>	<b>1500,0</b>	<b>404,0</b>	<b>-1096,0</b>	<b>26,9</b>
залучені кредитні кошти	4000/1						
бюджетне фінансування	4000/2	85,0	399,0	1500,0	399,0	-1101,0	26,6
власні кошти	4000/3		5,0		5,0	5,0	0,0
інші джерела	4000/4						
<b>V. Коефіцієнтний аналіз</b>							
Рентабельність діяльності	5040						
<b>VI. Звіт про фінансовий стан</b>							
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	4895,0	5611,0	6503,8	5611,0	-892,8	86,3
Основні засоби	6001	2730,0	4617,0	3419,0	4617,0	1198,0	135,0
первісна вартість	6002	4428,0	7049,0	5857,0	7049,0	1192,0	120,4
знос	6003	1698,0	2432,0	2438,0	2432,0	-6,0	99,8
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	499,0	479,0	45,0	479,0	434,0	1064,4
Гроші та їх еквіваленти	6011	4,0	16,0	1,0	16,0	15,0	1600,0
<b>Усього активи</b>	<b>6020</b>	<b>5394,0</b>	<b>6090,0</b>	<b>6548,8</b>	<b>6090,0</b>	<b>-458,8</b>	<b>93,0</b>
Довгострокові зобов'язання й забезпечення	6030						
Поточні зобов'язання й забезпечення	6040	289,0	312,0	284,0	312,0	28,0	109,9
<b>Усього зобов'язання й забезпечення</b>	<b>6050</b>	<b>289,0</b>	<b>312,0</b>	<b>284,0</b>	<b>312,0</b>	<b>28,0</b>	<b>109,9</b>
У тому числі державні гранти та субсидії	6060						
У тому числі фінансові запозичення	6070						
<b>Власний капітал</b>	<b>6080</b>	<b>4795,0</b>	<b>5778,0</b>	<b>5534,0</b>	<b>5778,0</b>	<b>244,0</b>	<b>104,4</b>
<b>VII. Кредитна політика</b>							
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7000						
довгострокові зобов'язання	7001						
короткострокові зобов'язання	7002						
інші фінансові зобов'язання	7003						
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7010						
довгострокові зобов'язання	7011						
короткострокові зобов'язання	7012						
інші фінансові зобов'язання	7013						

1	2	3	4	5	6	7	8
<b>УНІ. Дані про персонал та витрати на оплату праці</b>							
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	18,0	20,5	19,5	20,5	1,0	105,1
директор	8001	1,0	1,0	1,0	1,0	0,0	100,0
адміністративно-управлінський персонал	8002	4,0	2,5	2,5	2,5	0,0	100,0
працівники	8003	13,0	17,0	16,0	17,0	1,0	106,3
Витрати на оплату праці	8010	599,0	920,0	331,1	344,0	12,9	103,9
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (гривень), усього, у тому числі:	8020	3697,5	4986,4	5659,8	5593,5	-66,3	98,8
директор	8021	7836,2	11062,1	14861,7	14666,7	-195,0	98,7
адміністративно-управлінський персонал	8022	4470,6	9105,3	7737,6	10080,3	2342,7	130,3
працівники	8023	3150,0	4023,9	4770,8	4411,0	-359,8	92,5

Керівник



(підпис)

Р.В. Катриченко

(ініціал, прізвище)

**Пояснювальна записка**  
**по комунальному підприємству «Парк культури і відпочинку імені**  
**Богдана Хмельницького» Криворізької міської ради**  
**до звіту за 3 квартал 2018 року**

**Розділ 1 . Організаційна структура**

Комунальне підприємство «Парк культури і відпочинку імені Богдана Хмельницького» Криворізької міської ради створене 26 квітня 2013 року згідно рішення Криворізької міської ради від 24.04.2013 року № 1916 згідно Конституції України, Законів України «Про місцеве самоврядування в Україні», «Про власність», Цивільного та Господарського кодексів України та інших нормативно-правових актів. Підприємство має статус юридичної особи з дня його державної реєстрації. Підприємство діє на підставі Статуту, затвердженого наказом управління комунальної власності міста виконкому міської ради від 25.04.2013 року № 80 ум зі змінами та доповненнями.

Предметом діяльності підприємства є: комплексне обслуговування об'єктів, неспеціалізована оптова торгівля, ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення, інші види діяльності з прибирання, надання ландшафтних послуг та інших, не заборонених діючим законодавством України, видів діяльності.

**Розділ 2. Виконання виробничої програми**

Міським бюджетом на 3 квартал 2018 року передбачені бюджетні асигнування у сумі 1055,7 тис. грн., освоєння склало 910,7 тис. грн., відсоток виконання -86,3 %. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року показник збільшився майже вдвічі (3 квартал 2018 року склав -478,3 тис. грн).

Надходження від оренди майна 32,8 тис. грн. Збільшення показника загального доходу в порівнянні з минулим періодом на 795 тис. грн. пояснюється оперативним освоєнням бюджетних асигнувань у зв'язку з укомплектуванням штату та високим відсотком виконання виробничої програми.

Протягом 3 кварталу 2018 року були здійснені наступні заходи щодо підтримання в належному стані санітарно-гігієнічну територію парку:

- здійснено формовочне обрізування 1110 погонних метрів кущів;
- здійснено викошування трави на території парку площею 28 га;
- обрізування дерев висоторізом у кількості 20 дерев;
- висаджені кущів у кількості 50 саджанців;
- щоденно, згідно графіку, виконувалося прибирання території парку, збір випадкового сміття, за поточний квартал вивезено твердих побутових відходів обсягом 29,7 куб. м;
- догляд за квітниками.

**Розділ 3. Праця і зарплата**

Загальна середньооблікова чисельність за 3 квартал 2018 року по комунальному підприємству «Парк культури і відпочинку імені Богдана Хмельницького» Криворізької міської ради склала 20,5 чоловік. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року середньооблікова чисельність збільшилась на 1 штатну одиницю.

Фонд оплати праці працівників підприємства за звітний період становить 344 тис. грн., що в 1,7 рази перевищує минулорічні показники, що обумовлено значим зростанням мінімальної заробітної плати згідно чинного законодавства та введенням в дію нової колективної угоди на 2018-2019 роки з урахуванням підвищених коефіцієнтів Територіальної угоди. Витрати на оплату праці в 3 кварталі 2018 р. від запланованого показника пояснюється плинністю персоналу: виплатою компенсації за не використану відпустку. Додаткова заробітна плата складається виключно з компенсації за невикористану відпустку, оплати щорічних відпусток.

Середня заробітна за звітний період поточного року склала 5593,50 грн.

Заборгованість перед працівниками з виплати заробітної плати станом на 30.09.2018 р. становить 0,7 тис. грн., є поточною заборгованістю перед працівником за лікарняний за рахунок коштів Фонду соціального страхування.

#### Розділ 4. Фінансовий стан підприємства

Результатом роботи підприємства за 3 квартал 2018 року є збиток у сумі 55 тис. грн., який утворився за рахунок списання залишкової вартості викрадених світильників протягом поточного кварталу. В фінансовому плані за 2018 рік планувався прибуток у сумі 1 тис. грн., який обумовлювався оплатою послуг з розробки документації для отримання дозволу на відведення земельної ділянки (метою є право постійного користування земельними ділянками парку), які відповідно до Положення (Стандарту) 8 «Нематеріальні активи», не підлягають амортизації. В поточному періоді дані роботи не були виконані.

Інші операційні доходи включають доходи у вигляді амортизації від безоплатно отриманих активів у сумі 85,4 тис. та кошти міського бюджету по загальному фонду у сумі 1510,4 тис. грн, значне зменшення доходів в порівнянні з плановими показниками пояснюється тим, що підприємство придбало паливо на квартальну потребу з метою уникнення значного подорожчання вартості палива в першому півріччі поточного року.

Відбулося значне коливання адміністративних витрат у поточному періоді від планового показника на 29,4 тис. грн., що пояснюється подорожчанням послуги оренди приміщення.

Інші операційні витрати в порівнянні з плановими показниками складають - 62,1 %, в сумовому виразі показники поточного періоду на -604,4 тис. грн., на 7,5% менше показник, ніж в аналогічному періоді минулого, що обумовлене економією видатків на енергоносії, ТМЦ.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на кінець звітного періоду відсутня.

Підприємство має резерв відпусток у сумі 35 тис. грн., поточну заборгованість перед бюджетом за 70 % від надходження від орендної плати за користування майном, що перебуває у власності парку у сумі 4,8 тис. грн. .

Дебіторська заборгованість станом на 30.09.2018 року є поточною складає 336 тис. грн. :за активну електроенергію за жовтень 2018 року -13 тис. грн., попередньою оплатою за капітальний ремонт мереж зовнішнього освітлення.



Боговний бухгалтер

Р.В. Катриченко

Г.В. Мастабасва