Затверджено

Начальник управління освіти

і науки Сумської міської ради\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_А.М.Данильченко

Додаток

до рішення виконавчого комітету

від 19.11. 2021 р. № 707

**Звіт**

**про виконання фінансового плану Комунального оптово – роздрібного підприємства «Дрібнооптовий»**

**Сумської міської ради**

**за 2020 рік**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  І. Фінансова та господарська діяльність підприємства здійснюється на підставі законодавства України. Комунального замовлення підприємство не отримує, бюджетні кошти не надходять, знаходиться на загальній системі оподаткування, тобто сплачує податки та збори державі до бюджетів усіх рівнів. Кожна вхідна та вихідна накладна реєструється у Єдиному державному реєстрі, розрахунки на підприємстві тільки безготівкові.  ІІ. Основним доходом підприємства є націнка. Дохід за 2020 рік по факту склав 2401,4 тис. грн., що на 736,8 тис. грн. менше, порівняно з плановим показником звітного періоду (а саме 3138,2 тис.грн). Підприємство не збиткове. Фактичний чистий прибуток за 2020 р. склав 170,6 тис. грн.За всі роки фінансової діяльності підприємство не було збитковим. В зв’язку з введенням карантинних обмежень з метою нерозповсюдження пандемії COVID-19 (SARS-CoV-2) підприємство майже зупинило свою діяльність з 16 березня 2020року внаслідок масового закриття шкіл та дитячих навчальних закладів, підприємство несло значні збитки, а закладені в овочесховище овочі та продукти харчування на тривале зберігання в складі були в наявності, бо придбані в 2019 році і придатні для реалізації в 2020 році. У роботі підприємства частіше виникають проблеми, вирішення яких не залежить від діяльності самого підприємства, а саме: По-перше, згідно чинного законодавства, підприємство не може обрати спрощену систему оподаткування, оскільки засновник комунального підприємства не є суб’єктом господарювання і його частка у статутному фонді підприємства перевищує 25%. По-друге, в зв’язку з запровадженням системи державних закупівель «ProZorro», до постачання продуктів харчування у бюджетні заклади міста долучилися фізичні особи-підприємці, які знаходяться на спрощеній системі оподаткування. Конкурувати з ними практично неможливо, так як підприємство знаходиться на загальній системі оподаткування і сплачує усі належні податки та збори державі в повному обсязі, утримує власну матеріальну базу, несе витрати на запроваджену систему контролю якості продукції і т.п. По-третє, в зв’язку з запровадженням з 01.02.2015року обов’язкової реєстрації вхідних та вихідних накладних у єдиному державному реєстрі, багато постачальників перейшли на спрощену систему оподаткування, а ті що залишились, значно підвищили відпускні ціни на свою продукцію і т.і. З метою збільшення прибутку, на підприємстві проводиться робота по скороченню витрат:- на оплату послуг транспортних засобів, які задіяні для отримання та підвезення продуктів харчування до дитячих та навчальних закладів міста;- скороченню витрат на комунальні послуги;- запровадженню на підприємстві режиму економії витрат (роботи копіювальної техніки, зменшення кількості паперових носіїв інформації та інш.).Заборгованості із заробітної плати працівникам підприємства, податків та страхових внесків до фондів немає.Фактична середньомісячна заробітна плата на одного штатного працівника за 2020 р. становить – 10358,00 грн. Оскільки основним доходом підприємства є націнка, то з отриманого доходу в 2020 році в сумі 2401,4 тис. грн. підприємство сплатило податків державі по факту – 1308,0тис.грн. при плані – 1440,9тис.грн, що на 132,9 тис. грн. менше, порівняно з плановим показником. Обсяг реалізованої продукції (без ПДВ): планові показники на 2020 рік планували у розмірі 20297,6 тис.грн, а фактичний обсяг реалізованої продукції (без ПДВ) 16894,0 тис.грн.Всього виплат на користь державі:План 2020 Факт 2020Місцевий бюджет – 303,4 тис. грн. 437,0303,4-11,9 В т.ч.:Податок на прибуток - 49,4 37,5 -120,4Податок з доходів фіз. осіб - 344,5 224,1 -120,0Податок на землю - 31,833,0+1,5Дивіденди 5% (міській раді) - 11,3 8,8 -2,5 План 2020 Факт 2020Державний бюджет - 1004,6 тис. грн. 1003,9 1004,6+ 0,7 В т.ч.:ПДВ(податок на додану вартість)- 568,3 705,3+137,0Військовий збір - 28,7 18,7-10,0 План 2020 Факт 2020До інших фондів (ЄСВ – 22 %) - 406,9280,6 -126,3Всього виплат на користь державі – по плану 1440,9 тис. грн., а по факту – 1308,0тис.грн.Директор КОРП «Дрібнооптовий» СМР Л.М. Летуча Продовження додатку**Таблиця 1****Показники виконання фінансового плану Комунальне оптово- роздрібне підприємство "Дрібнооптовий" Сумської міської ради** **за 2020 рік**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№з/п** | **Показники 2020 р.** | **план 2020 р.** | **Факт 2020 р.** | **Відхилення, +/- порівняно з планом** | **Відхилення, у % порівняно з планом** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **1** | **Націнка (основний дохід підприємства) + % банка** | **3138,2** | **2401,4** | **-736,8** | **76,5** |
| **2** | **Операційні витрати (тис.грн.),у т/ч** | **2863,6** | **2201,2** | **-662,4** | **76,9** |
|  | **матеріальні затрати** | **150,1** | **147,9** | **-2,2** | **98,5** |
|  | **витрати на оплату праці**  | **1584,2** | **1211,3** | **-372,9** | **76,5** |
|  | **відрахування на соціальні заходи** | **337,1** | **276,8** | **-57,3** | **82,1** |
|  | **амортизація** | **39,5** | **21,9** | **-17,6** | **55,4** |
|  | **Інші операційні витрати** | **752,7** | **543,3** | **-209,4** | **72,2** |
| **3** | **Всього сплата поточних податків та обов'язкових платежів до бюджету,у т/ч** | **1440,9** | **1308,0** | **-132,9** | **90,8** |
|  | **Податок на прибуток від звичайної діяльності** | **49,4** | **37,5** | **-11,9** | **75,9** |
|  | **Відрахування частини чистого прибутку, 5 %** | **11,3** | **8,8** | **-2,5** | **77,9** |
|  | **Податок на додану вартість, нарахований до сплати до бюджету** | **568,3** | **705,3** | **+137,0** | **124,1** |
|  | **Сплата ПДФО, військового збору, податку на землю до бюджету** | **405,0** | **275,8** | **-129,2** | **68,1** |
|  |  |  |  |  |
|  | **Єдиний внесок на загальнообов’язкове державне соціальне страхування** | **406,9** | **280,6** | **-126,3** | **69,0** |
| **4** | **Середня облікова чисельність працівників, чол.** | **17** | **12** | **-5** | **70,6** |
| **5** | **Чистий прибуток (збиток).** | **225,2** | **170,6** | **-54,6** | **75,6** |

**Директор** **КОРП «Дрібнооптовий» СМР Л.М.Летуча** |  |