**Пояснювальна записка**

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

**виконання фінансового плану за 2021рік.**

Комунальним підприємством «Сумикомунінвест» СМР в 2021 році було отримано всього доходів в сумі 1150,5 тис. грн., а саме:

* надання послуг на території дитячого парку " Казка" - 468,1 тис. грн.,
* надання в оренду нежитлових приміщень та майна - 104,4 тис. грн.,
* надання послуг по утриманню дитячого парку «Казка» - 281,3тис. грн.,
* інший операційний дохід ( відшкодування комунальних послуг)

259,6 тис. грн.,

* інші доходи ( фінансова підтримка, списання Кт заборгованості)-

37,1 тис. гривень.

Витрати підприємства за 2021 рік склали 1082,9 тис. грн., а саме:

* собівартість реалізованої продукції( товарів. робіт, послуг ) - 231,3 тис.

грн. ( витрати на оплату праці сторожів, косарів, двірників (7 місяців),

нарахування ЄСВ на ФЗП, витрати на придбання паливно-мастильних матеріалів для бензокос та інші витрати );

* адміністративні витрати - 331,6 тис. грн. ( витрати на оплату праці директора, головного бухгалтера, юриста ,енергетика, нарахування ЄСВ, амортизаційні нарахування, витрати на зв'язок та інтернет-послуги, організаційно технічні витрати, охорона офісного приміщення, опалення та інші);
* інші операційні витрати – 465,9 тис. грн. ( витрати на оплату праці двірників (5 міс.), завідуючого господарством, нарахування ЄСВ, витрати на електроенергію, витрати по вивозу ТПВ, водопостачання та водовідведення та інші);
* інші витрати - 54,1 тис. грн.( земельний податок , розрахунково – касове обслуговування, списання простроченої ДТ заборгованості).

Фінансовий результат до оподаткування – 67,6 тис. гривень.

Податок на прибуток – 12,2 тис. гривень.

Чистий прибуток (збиток) – 55,4 тис. гривень.

Частина чистого прибутку за 2021р. складає 1,7 тис. гривень.

Середньооблікова кількість штатних працівників за 2021 рік складає 8 чоловік.

Середньомісячна заробітна плата одного працівника складає 5360,00 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 2021р таблиця 1 ряд.1000**

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

Фактичний чистий дохід за 2021рік від реалізації продукції( товарів, робіт, послуг ) склав

853,8 тис. грн., ( заплановано 911,4 тис. грн) на 57,6 тис. грн менше в т. ч.:

* реалізація послуг- 468,1 тис. грн. ( заплановано 542,6 тис. грн.) на 74,5 тис. грн. менше через те, що парк почав роботу з 1 травня , а планувалось з 1 квітня);
* послуги з утримання дитячого парку «Казка» - 281,3 тис. грн. ( заплановано 271,2 тис. грн.) більше на 10,1 тис. грн. чим заплановано отримати;
* оренда операційна- 104,4 тис. грн. (заплановано 97,6 тис. грн.) на 6,8 тис. грн. більше ніж було заплановано.

Директор О. О. Левченко

Головний бухгалтер Т. М. Мельник

**Розшифрування до Звіту про виконання фінансового плану комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР за 2021р таблиця 1 ряд. 1018**

**«Інші витрати»**

Склад інших витрат:

* послуги з вивезення ТПВ 4,6 тис. грн.;
* розрахунково касове обслуговування 0.9 тис. грн.;

разом : 5,5 тис. гривень.

Директор О. О. Левченко

Головний бухгалтер Т. М. Мельник

**Розшифрування до Звіту про виконання фінансового плану комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР за 2021р таблиця 1 ряд.1051**

**«Інші адміністративні витрати»**

Інші адміністративні витрати:

* витрати по відшкодуванню опалення 16,1 тис. грн.;
* витрати по відшкодуванню водопостачання 1,0 тис. грн.;
* придбання канцтоварів 1,9 тис. грн.;
* охорона офісного приміщення 3,3 тис. грн.;

разом : 22,3 тис. гривень.

Директор О. О. Левченко

Головний бухгалтер Т. М. Мельник

**Розшифрування до Звіту про виконання фінансового плану комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР на 2021 рік таблиця 1 ряд.1073**

**«Інші операційні доходи»**

Склад інших операційних доходів:

* відшкодування комунальних послуг орендарями ( електроенергія, водопостачання та водовідведення , ін.) 259,6 тис. гривень.

Директор О. О. Левченко

Головний бухгалтер Т. М. Мельник

**Розшифрування до Звіту про виконання фінансового плану комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР за 2021р таблиця 1 ряд.1086**

**«Інші операційні витрати»**

Склад інших операційних витрат:

* витрати на оплату праці завідувача господарством , двірників,

~~сторожів~~  99,1 тис. грн.;

* нарахування ЄСВ 22% 13,9 тис. грн.;
* витрати на придбання господарського інвентарю та матеріалів (для двірників), паливно- мастильних матеріалів, запчастин ( для бензокоси) 15,1 тис. грн.;
* витрати на електроенергію 260,4 тис. грн.;
* вивіз ТПВ 14,2 тис. грн.;
* витрати на водопостачання та водовідведення 12,7 тис. грн.;
* встановлення паркових лавок 41,7 тис. грн.;
* видалення аварійних дерев 8,3 тис. грн.;
* витрати на навчання з ОП 0,4 тис. грн.;

разом : 465,8 тис. гривень.

Директор О. О. Левченко

Головний бухгалтер Т. М. Мельник

**Розшифрування до Звіту про виконання фінансового плану комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР за 2021р таблиця 1 ряд. 1162**

**«Інші витрати»**

Склад інших витрат:

* земельний податок 5,3 тис. грн.;
* розрахунково касове обслуговування 7,8 тис. грн.;
* інші витрати: списання простроченої ДТ заборгованості 41,0 тис. грн.;

разом : 54,1 тис. гривень.

Директор О. О. Левченко

Головний бухгалтер Т. М. Мельник

**Розшифрування до Звіту про виконання фінансового плану комунального підприємства «Сумикомунінвест» СМР за 2021р таблиця 1 ряд.1152**

**«Інші доходи»**

Склад інших доходів :

* фінансова підтримка 29,3 тис. грн.;
* списання Кт заборгованості 7,8 тис. грн.

разом : 37,1 тис. гривень.

Директор О. О. Левченко

Головний бухгалтер Т. М. Мельник