

Додаток № ___ до рішення
Фонтанської сільської ради
№ ___ від _____

		Код		Внесені зміни до затвердженого фінансового плану (дата)	
Підприємство	КП «Ритуальна служба» Фонтанської сільської ради	за ЄДРПОУ	44155506	зміни з	
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за КОПФГ	150	зміни з	
Суб'єкт управління	Фонтанська сільська рада	за СПОДУ		зміни з	
Вид економічної діяльності	Організування поховань і надання суміжних послуг	за КВЕД	96.03	зміни з	
Галузь					
Одиниця виміру	тис. грн				
Розмір державної частки у статутному капіталі	100,0				
Середньооблікова кількість штатних працівників	8				
Місцезнаходження	67571, Одеська обл., Лиманський р-н, с. Фонтанка, вул. Степова, буд.4				
Телефон	+380634716471	Стандарти звітності П(с)БОУ		V	
Прізвище та власне ім'я керівника	МАСЛОВ Євген	Стандарти звітності МСФЗ			

ЗВІТ
про виконання фінансового плану
за 2022 рік

Основні фінансові показники

Найменування показника	код рядка	Звітний період 2022 рік		Звітний період 2022		
		план 2022	факт 2022	план	відхилення +/-	виконання %
1	2	3	4		7	8

I. Формування фінансових результатів

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	2 000,0	1 382,0		-618,0	69,1
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	1 134,4	926,7		-207,7	84,7
Валовий прибуток/збиток	1020	865,6	455,3		-410,3	52,6
ЕВІТДА	1310	82,4	77,7		-4,7	94,3
Чистий фінансовий результат	1200	23,3	9,4		-13,9	40,3

II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів

податок на прибуток підприємств	2111	71,5	71,5		0,0	100,0
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	-	-	-		
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	-	-	-		
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115	32,5	32,5	-	0,0	100,0
Усього виплат на користь держави	2200	593,8	517,3		-76,5	87,1

III. Капітальні інвестиції

Капітальні інвестиції	4000	50,0	123,9		73,9	247,8
-----------------------	------	------	-------	--	------	-------

V. Звіт про фінансовий стан

Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	0,0	50,2			
основні засоби	6001	0,0	50,2			
первісна вартість	6002	68,7	141,7			
знос	6003	68,7	91,5			
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	322,5	263,2			
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6011					
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6012					
гроші та їх еквіваленти	6013	322,5	204,3			
Усього активи	6020	322,5	313,4			

Довгострокові зобов'язання забезпечення	6030		0,0		
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040		11,8		
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6041		0,0		
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6042	5,1	2,8		
Усього зобов'язання і забезпечення	6050	6,1	11,8		
Власний капітал	6080	316,4	301,6		

VI. Кредитна політика

Заборгованість за кредитами на початок періоду	7000	0,0	0,0	0,0	0,0
Отримано залучених коштів, усього,	7010	0,0	0,0	0,0	0,0
Повернено залучених коштів, усього,	7030	0,0	0,0	0,0	0,0
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	7050	0,0	0,0	0,0	0,0

VII. Дані про персонал та витрати на оплату праці

Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно- правовими договорами), у тому числі:	8000	8	7		
керівник	8003	1	1		
адміністративно-управлінський персонал	8004	2	1		
працівники	8005	5	5		
Витрати на оплату праці	8010	1 180,0	985,9	-194,1	83,6
керівник	8013	238,0	270,8	32,8	113,8
адміністративно-управлінський персонал	8014	422,0	259,3	-162,7	61,4
працівники	8015	520,0	455,8	-64,2	87,6
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	12,3	11,7	-0,6	95,2
керівник, усього, у тому числі:	8023	19,8	22,6	2,8	114,1
посадовий оклад	8023/1	17,2	17,2		
адміністративно-управлінський працівник	8024	17,6	16,3	-1,3	92,6
працівник	8025	8,7	8,5	-0,2	97,7

Директор



Євген МАСЛОВ

3. Розшифрування до запланованого рівня доходів/витрат

Найменування показника	код рядка	Звітний період 2022 рік		Звітний період 2022		
		план 2022	факт 2022	план	відхилення +/-	виконання %
1	2	3	4		7	8
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	2 000,0	1 382,0		-618,0	69,1
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	1 134,4	926,7		-207,7	81,7
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	100,0	30,6		-69,4	30,6
Витрати на паливо	1012					
Витрати на електроенергію	1013					
Витрати на оплату праці	1014	520,0	450,0		-70,0	86,5
Відрахування на соціальні заходи	1015	114,4	99,0		-15,4	86,5
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані	1016	350,0	199,2		0,0	0,0
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	50,0	62,3		12,3	124,6
Рентна плата	1018					
Інші витрати	1019	0,0	85,6		85,6	
Валовий прибуток (збиток)	1020	865,6	455,3		-410,3	52,6
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	837,2	648,3		-188,9	77,4
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 службові відрядження	1036					
витрати на зв'язок	1037					
витрати на оплату праці	1038	660,0	515,5		-144,5	78,1
відрахування на соціальні заходи	1039	145,2	113,4		-31,8	78,1

амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	4,0	3,9		-0,1	0,0
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1041	2,6	2,3		-0,3	88,5
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1042					
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1043					
організаційно-технічні послуги	1044		5,9		5,9	
консультаційні та інформаційні послуги	1045	2,4	2,8		0,4	116,7
канцтовари	1046	18,3			-18,3	
послуги з оцінки майна	1047					
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048					
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049					
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1050					
витрати на поліпшення основних фондів	1050/1					
інші адміністративні витрати (банк.коміс)	1051	4,7	4,5		-0,2	95,7
Витрати на збут, у тому числі:	1060	0,0	0,0		0,0	0,0
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1070	0,0	422,6		422,6	0,0
(дотації місц.бюджету)	1073	0,0	422,6		422,6	0,0
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	0,0	218,1		218,1	0,0
поховання окремих категорій громадян	1086	0,0	192,6		192,5	0,0
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	28,4	11,5		-16,9	40,5

Дохід від участі в капіталі	1110	0,0	0,0	0,0	0,0
Втрати від участів капіталі	1120	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші фінансові доходи	1130	0,0	0,0	0,0	0,0
Фінансові витрати	1140	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші доходи,	1150	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші витрати	1160	0,0	0,0	0,0	0,0
Фінансовий результат до оподаткування	1170	28,4	11,5	-16,9	40,5
Витрати з податку на прибуток	1180	5,1	2,1	-3,0	41,2
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	23,3	9,4	-13,9	-0,7
прибуток	1201	23,3	9,4	-13,9	-0,7
збиток	1202	0,0			
Усього доходів	1210	2 000,0	1 804,6	-195,4	90,2
Усього витрат	1220	1 976,7	1 795,2	-181,5	90,8
Неконтрольована частка	1230				
Розрахунок показника EBITDA					
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1300	28,4	11,5	-16,9	40,5
плюс амортизація, рядок 1430	1301	54,0	66,2	12,2	122,6
EBITDA	1310	82,4	77,7	-4,7	94,3
Елементи операційних витрат					
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	118,3	35,5	-82,8	30,0
витрати на сировину та основні матеріали	1401	118,3	35,5	-82,8	30,0
витрати на паливо та енергію	1402	0,0		0,0	0,0
Витрати на оплату праці	1410	1180,0	985,9	-194,1	83,6
Відрахування на соціальні заходи	1420	259,6	217,7	-41,9	83,9
Амортизація	1430	54,0	66,2	12,2	122,6
Інші операційні витрати	1440	359,7	487,8	128,1	135,6
Усього	1450	1971,6	1 793,1	-178,5	90,9

Директор



Євген МАСЛОВ

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	код рядка	Звітний період 2022 рік		Звітний період 2022			
		план 2022	факт 2022	план	факт	відхилення +/-	виконання %
1	2	3	4			7	8
Розподіл чистого прибутку							
Чистий фінансовий результат	1200	23,3	9,4			-13,9	40,3
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000	325,6	325,6			0,0	
Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати)	2005		()	()	-	()	
Скоригований залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду, усього, у тому числі:		293,1	293,1			0,0	
	2009		-	-	-		-
Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	32,5	32,5			0,00	
державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету	2011	32,5	32,5			0,0	
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	316,4	302,5			-13,9	95,6
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів							
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	71,5	71,5			0	100
податок на прибуток підприємств	2111	71,5	71,5			0	100
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112				-		
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113		()	()	-	()	()
акцизний податок	2114				-		
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115				-		
рентна плата за транспортування	2116				-		
рентна плата за користування надрами	2117				-		
податок на доходи фізичних осіб	2118				-		
інші податки та збори (розшифрувати)	2119				-		

III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	код рядка	Звітний період 2022 рік		Звітний період 2022		
		план 2022	факт 2022	план	відхилення +/-	виконання %
1	2	3	4		5	6
Надходження грошових коштів від операційної діяльності	3000	2 000,0	1 804,6		-195,4	90,2
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	2 000,0	1 382,0		-618,0	69,1
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020					
податку на додану вартість	3030					
Цільове фінансування, у тому числі:	3040		422,6		422,6	0,0
бюджетне фінансування	3041		422,6		422,6	0,0
інші надходження (розшифрувати)	3042					
Надходження авансів від покупців і замовників	3050					
Отримання коштів за короткостроково-вими зобов'язаннями.	3060		-	-		-
Інші надходження (розшифрувати)	3070					
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	3100	2 030,2	1 886,6		-35,4	92,7
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	495,7	580,9		85,2	117,2
Розрахунки з оплати праці	3120	940,7	788,4		-152,3	83,8
Відрахування на соціальні заходи	3130	259,6	219,4		-40,2	84,5
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями.	3140					
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3150	334,2	297,9		-36,3	89,1
податок на прибуток підприємств	3151	71,5	71,5		0,0	100,0
податок на додану вартість	3152					
акцизний податок	3153					
рентна плата	3154					
податок на доходи фізичних осіб	3155	212,4	178,9		-33,5	84,2
інші зобов'язання з податків і зборів, у тому числі:	3156	32,5	32,5		0,0	100,0
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	3156/1	32,5	32,5		0,0	100,0

інші платежі (війск.збір)	3157	17,8	15,0		-2,8	84,3
Повернення коштів до бюджету	3160					
Інші витрачання (розшифрувати)	3170					
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-30,2	-82,0			
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності						
Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності	3200	0,0	0,0			
Витрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності	3255	50,0	116,4		66,4	0,0
Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі:	3270	50,0	116,4		66,4	232,8
придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3271		51,5		51,5	
капітальне будівництво (розшифрувати)	3272					
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3273					
інші необоротні активи	3274	50,0	64,9		14,9	129,8
Виплати за деривативами	3280					
Інші платежі (розшифрувати)	3290					
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-50,0	-116,4			
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності						
Надходження грошових коштів від фінансової діяльності	3300	0,0	0,0			
Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності	3330	0,0	0,0			
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0,0	0,0			
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-80,2	-198,4			
Залишок коштів на початок періоду	3405	402,7	402,7			
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410					
Залишок коштів на кінець періоду	3415	322,5	204,3		-118,2	63,3

Директор



Євген МАСЛОВ

IV. Капітальні інвестиції

тис. грн (без ПДВ)

Найменування показника	Код рядка	Звітний період 2022 рік		Звітний період 2022	
		план 2022	факт 2022	відхилення +/-	виконання %
		3	4	5	6
1	2				
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	50,0	123,9	73,9	247,8
капітальне будівництво	4010				
придбання (виготовлення) основних засобів	4020		51,5	51,5	
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	50,0	72,4	22,4	144,8
придбання (створення) нематеріальних активів	4040				
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050				
капітальний ремонт	4060				

V. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

КП «Ритуальна служба» в звітному 2022 році залучені кошти не отримувало.
Заборгованості відсутні

VI. Джерела капітальних інвестицій

Фінансування капітальних інвестицій (придбання (виготовлення) інших необоротних коштів матеріальних активів) в 2022 році здійснювалось за рахунок власних коштів КП "Ритуальна служба" отриманих від господарчої діяльності.

Директор



Євген МАСЛОВ

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ

ЗА 2022 РІК

Загальні відомості.

Комунальне підприємство «Ритуальна служба» Фонтанської сільської ради є унітарним комунальним комерційним підприємством, створеним відповідно до рішення Фонтанської сільської ради від 22.03.2021 року № 208.

Засновником підприємства є Фонтанська сільська рада.

Державна реєстрація КП «Ритуальна служба» відбулась 01 червня 2021 року, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадянських формувань 1005381020000017355.

Діяльність підприємства здійснюється на підставі Статуту затвердженого рішенням сесії Фонтанської сільської ради 22.02.2021 року № 208.

Юридична адреса: вул. Степна, 4, с. Фонтанка, Лиманський район, Одеська область.

Види економічної діяльності згідно КВЕД:

96.03 Організування поховань і надання суміжних послуг (основний);

81.30 Надання ландшафтних послуг;

96.09 Надання інших індивідуальних послуг

КП «Ритуальна служба» надає послуги з організування поховань на кладовищах розташованих в селищах Фонтанка, Олександрівка, Нова Дофінівка

Директором КП «Ритуальна служба» є Євген Олегович МАСЛОВ, призначений на посаду розпорядженням сільської голови Фонтанської сільської ради від 15 лютого 2022 № 60/2022-кР-тр.

КП «Ритуальна служба» є платником податків на загальних підставах, не є платником ПДВ. Ведення бухгалтерського обліку відбувається у відповідності з Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку з застосуванням журнально – ордерної системи обліку.

Звіт про виконання фінансового плану КП «Ритуальна служба» за 2022 рік сформовано на основі порівняння планових та фактичних показників 2022 року, з додержанням вимог наказу: Міністерства економічного розвитку і торгівлі від 02.03.2015 № 205 «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки».

Формування дохідної частини звіту про виконання фінансового плану за 2022 рік

Послуги, пов'язані з похованням громадян, КП «Ритуальна служба» надавало по тарифам затвердженим 04 серпня 2021 року рішенням виконавчого комітету Фонтанської сільської ради № 213.

Відповідно до тарифів, послуги, пов'язані з похованням громадян, які зареєстровані на території Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області надаються безоплатно, за виключенням оплати додаткових послуг.

Плановий показник «чистий дохід від реалізації товарів робіт послуг» за 2022 року становить 1610,0 тис. грн.

Фактичний дохід від реалізації послуг з організування поховань за 2022 рік 1382,0 тис.грн.

Робити прогнози по кількості платних послуг дуже складно. КП «Ритуальна служба» не може нікого примушувати здійснювати захоронення на кладовищах Фонтанської ТГ та купляти додаткові послуги.

Формування витратної частини звіту про виконання фінансового плану
за 2022 рік

тис.грн

№ п/п	Стаття витрат	План 2022	Факт 2022	Відхилення (+/-) (факт-план)
1	Собівартість реалізованих послуг	1022,6	926,7	-95,9
2	Адміністративні витрати	813,3	648,3	-165,0
3	Інші операційні витрати	230,0	218,1	-11,9
	Разом витрат	2065,9	1793,1	272,8

Причина збільшення/зменшення витрат в 2022 році:

1. Зменшення витрат на оплату праці.
2. Зменшення витрат на ЄСВ. Нарахування здійснюються на фактичний фонд оплати праці.

Фінансові результати за 2022 рік

Прибуток тис. грн:

Факт 2021 року	План 2022рік	Факт 2022 рік	Відхилення (+/-) (факт-план)
397,1	4,1	11,5	7,4

Фактичний прибуток за 2022 рік вище планового за рахунок зменшення планових витрат та отримання дотації з місцевого бюджету на виплату заробітної плати в сумі 200,0 тис. грн.

Розподіл чистого прибутку за 2022 рік

Чистий прибуток за 2022 рік становить 9,4 тис. грн. Відповідно до статуту КП «Ритуальна служба» розмір відрахування чистого прибутку до бюджету Фонтанської сільської ради становить 10% і за 2022 рік нараховане 0,94 тис.грн.

Обсяг податків, зборів, платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування за 2022 рік

КП «Ритуальна служба є платником податків на загальних підставах, не є платником ПДВ.

№ п/п	Найменування податку, збору	План 2022	Факт 2022	Відхилення (+/-) (факт-план)
1	Податок на прибуток за 2021 рік	71,5	71,5	0,0

2	Податок на доходи фізичних осіб	203,0	178,9	-24,1
3	ЄСВ	248,2	219,4	-28,8
4	Військовий збір	17,0	15,0	-2,0
5	10% чистого прибутку за 2021 рік	32,5	32,5	0,0
	Разом	572,2	517,3	-54,9

Зменшення надходжень до бюджетів та фондів в 2022 році обумовлено зменшенням витрат на оплату праці. Усі податки утримуються або нараховуються на фактичний фонд оплати праці.

Інвестиційна діяльність підприємства

В 2022 році за власні кошти КП «Ритуальна служба» були придбані (виготовлені) малоцінні необоротні матеріальні активи на загальну суму 123,9 тис.грн. зокрема два прапорці та три інформаційних стенда на суму 48,0 тис. грн, введено в експлуатацію водогін (60м.) на території кладовища в с. Олександрівка на суму 51,5 тис.грн.

Кредитна політика підприємства

В 2022 році КП «Ритуальна служба» не отримувало кредитів. Заборгованість по кредитам відсутня

Інформація про рух грошових коштів

В 2022 році КП «Ритуальна служба» отримало кошти з місцевого бюджету Фонтанської сільської ради в сумі 422,6 тис. грн в т.ч. 200,0 тис. грн на виплату заробітної плати, 30,0 тис. грн на придбання державних прапорів, та 192,6 тис.грн. в межах «Програми поховання окремих категорій громадян на території Фонтанської сільської територіальної громади на 2022 рік». Отримані кошти були використані в за цільовим призначенням повністю.

Станом на 01.01.2022 року залишок коштів на поточному рахунку КП «Ритуальна служба» 402,7 тис. грн, станом на 31.12.2022 року 204,3 тис. грн.

Директор



Євген МАСЛОВ