



У К Р А Ї Н А  
ФОНТАНСЬКА СІЛЬСЬКА РАДА  
ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ  
РІШЕННЯ

П'ятдесят другої сесії Фонтанської сільської ради VIII скликання  
№2103-VIII

від 15 квітня 2024 року

Про затвердження звіту про виконання  
фінансового плану за 2023 рік  
КП «Ритуальна служба»

Керуючись Бюджетним кодексом України п.14 ч.1 ст. 91, п.21 ч.1 ст.91, ст. 22 «Головні розпорядники бюджетних коштів та їх основні функції» п.5 пп.4,6, а також ст.26 Закону України від 21 травня 1997 року №280/97-ВР «Про місцеве самоврядування в Україні», з метою здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю, підвищення роботи підприємств комунальної власності територіальної громади, Фонтанська сільська рада Одеського району, Одеської області,-

**ВИРІШИЛА:**

1. Затвердити звіт про виконання фінансового плану за 2023 рік Комунального підприємства «Ритуальна служба» Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області у складі самого фінансового плану та пояснювальної записки до нього (Додаток № 1).

2. Контроль за виконанням даного рішення покласти на постійні комісії з питань фінансів, бюджету, планування соціально-економічного розвитку, інвестицій та міжнародного співробітництва (заступник голови Вавілова А.Ю.) та з питань комунальної власності, житлово-комунального господарства, енергозбереження та транспорту (голова Щербич С.С.)

Сільський голова



Наталія КРУПИЦЯ

**ПОГОЖДЕНО**

**Фонтанська сільська рада**

(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

**Сільський голова** **Наталія КРУПЦЯ**

М. П. (посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)

Додаток № 1 до рішення сесії

Фонтанської сільської ради

№2102-VIII від 15.04.2024р.

**ПОГОЖДЕНО**

**Управління фінансів Фонтанської сільської ради**

(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

**Начальник фінансового управління** **Алла ДІХТЯР**

М. П. (посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)

**ПОГОЖДЕНО**

**Відділ ЖКГ Фонтанської сільської ради**

(найменування органу, яким погоджено фінансовий план)

**Начальник відділу ЖКГ** **Ганна КАРАБАДЖАК**

М. П. (посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)

**ЗАТВЕРДЖЕНО**

**КП «Ритуальна служба»**

(найменування органу, яким затверджено фінансовий план)

**Директор** **Олександр ЛПАТОВ**

М. П. (посада, прізвище та власне ім'я, дата, підпис)

		Код	Внесені зміни до затвердженого фінансового плану (дата)		
Підприємство	Комунальне підприємство "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				
Середньооблікова кількість штатних працівників	10 (десять)				
Місцезнаходження	67571, Одеська область, Одеський район, с. Фонтанка, вул. Гвардійська,19				
Телефон	+380677020784		Стандарти звітності П(с)БОУ		
Прізвище та власне ім'я керівника	ЛПАТОВ Олександр		Стандарти звітності МСФЗ		

**ЗВІТ**

про виконання фінансового плану

за 2023 року

(рік)

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8

I. Формування фінансових результатів							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	1382,0	1480,0	1680,0	1480,0	(200,0)	88
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(926,7)	(1130,6)	(1629,6)	(1130,6)	499,0	69
Валовий прибуток/збиток	1020	455,3	349,4	50,4	349,4	299,0	693
ЕБІТДА	1310	77,7	173,8	284,3	173,8	(110,5)	61
Чистий фінансовий результат	1200	9,4	115,7	64,3	115,7	51,4	180
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів							
податок на прибуток підприємств	2111	(71,5)	(2,1)	(2,3)	(2,1)	0,2	91
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						
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2131	(32,5)	(0,9)	(0,9)	(0,9)		
Усього виплат на користь держави	2200	(517,3)	(1213,8)	(1249,1)	(1213,8)	35,3	97
III. Капітальні інвестиції							
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	123,9	465,1	496,0	465,1	(30,9)	
IV. Коефіцієнтний аналіз							
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010					x	x
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020					x	x
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030					x	x
Рентабельність ЕБІТДА (ЕБІТДА, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5040					x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5050					x	x
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5060					x	x
V. Звіт про фінансовий стан							
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	50,2	1382,0	1371,7	x	10,3	
основні засоби	6001	50,2	1382,0	1371,7	x	10,3	
первісна вартість	6002	141,7	1810,6	1810,7	x	(0,1)	
знос	6003	91,5	428,6	439,0	x	(10,4)	
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	263,2	173,5	230,2	x	(56,7)	
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6011	-	-	-	x	-	-

дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6012	-	-	-	x	-	-
гроші та їх еквіваленти	6013	204,3	162,6	203,4	x	(40,8)	-
<b>Усього активи</b>	<b>6020</b>	<b>313,4</b>	<b>1555,5</b>	<b>1601,9</b>	<b>x</b>	<b>(46,4)</b>	<b>-</b>
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030		281,0	-	x	281,0	-
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040	11,8	34,0	-	x	34,0	-
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6041		34,0	-	x	34,0	-
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6042	2,8	22,4	-	x	22,4	-
<b>Усього зобов'язання і забезпечення, у тому числі:</b>	<b>6050</b>	<b>11,8</b>	<b>34,0</b>	<b>246,6</b>	<b>x</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
державні гранти і субсидії	6060	-	-	-	x	-	-
фінансові запозичення	6070	-	-	-	x	-	-
<b>Власний капітал</b>	<b>6080</b>	<b>301,6</b>	<b>1240,5</b>	<b>1355,3</b>	<b>x</b>	<b>(114,8)</b>	<b>-</b>
<b>VI. Кредитна політика</b>							
Заборгованість за кредитами на початок періоду	7000	-	-	-	-	-	-
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7010	-	-	-	-	-	-
довгострокові зобов'язання	7011	-	-	-	-	-	-
короткострокові зобов'язання	7012	-	-	-	-	-	-
інші фінансові зобов'язання	7013	-	-	-	-	-	-
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7030	-	-	-	-	-	-
довгострокові зобов'язання	7021	-	-	-	-	-	-
короткострокові зобов'язання	7022	-	-	-	-	-	-
інші фінансові зобов'язання	7023	-	-	-	-	-	-
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	7050	-	-	-	-	-	-
<b>VII. 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	7	10	14	10	(4)	71
керівник	8003	1	1	1	1	-	100
адміністративно-управлінський персонал	8004	1	4	4	4	-	100
працівники	8005	5	5	9	5	(4)	56
<b>Витрати на оплату праці</b>	<b>8010</b>	<b>985,9</b>	<b>2843,0</b>	<b>3021,4</b>	<b>2843,0</b>	<b>(1 301)</b>	<b>57</b>
керівник	8013	270,8	676,3	652,3	676,3	(390)	40
адміністративно-управлінський персонал	8014	259,3	1285,0	1441,1	1285,0	(865)	40
працівники	8015	455,8	881,7	928,0	881,7	(46)	95
<b>Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:</b>	<b>8020</b>	<b>23 474</b>	<b>47 383</b>	<b>35 969</b>	<b>47 383</b>	<b>(7 287)</b>	<b>80</b>
член наглядової ради	8021	0	0	0	0	-	
член правління	8022	0	0	0	0	-	
керівник	8023	22 567	56 358	54 358	56 358	(10 575)	81
посадовий оклад	8023/1	17 200	18 119	18 119	18 119	-	100
інші виплати, передбачені законодавством	8023/3		58 200		58 200	7 263	
адміністративно-управлінський працівник	8024	21 608	26 771	30 023	26 771	(6 002)	80
працівник	8025	7 597	14 695	8 593	14 695	20 797	342

Директор

Олександр ЛПАТОВ

**I. Інформація до звіту про виконання фінансового плану**

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (рік)			
		минулий 2022 рік	поточний 2023 рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Доходи і витрати (деталізація)</b>							
<b>Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)</b>	<b>1000</b>	<b>1 382</b>	<b>1 480</b>	<b>1680,0</b>	<b>1480,0</b>	<b>-200</b>	<b>88,1</b>
<b>Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)</b>	<b>1010</b>	<b>(926,7)</b>	<b>(1130,6)</b>	<b>(1629,6)</b>	<b>(1130,6)</b>	<b>499,0</b>	<b>69,4</b>
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	(30,6)	(90,6)	(130,0)	(90,6)	39,4	69,7
Витрати на паливо	1012	( )	(15,5)	(15,5)	(15,5)	0	100,0
Витрати на електроенергію	1013	( )	-	-	-		
Витрати на оплату праці	1014	(450,0)	(581,2)	(928,0)	(581,2)	346,8	62,6
Відрахування на соціальні заходи	1015	(99,0)	(117,8)	(198,2)	(117,8)	80,4	59,4
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (прибирання території кладовища)	1016	(199,2)	(291,3)	(260,0)	(291,3)	-31,3	112,0
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	(62,3)	(34,2)	(97,9)	(34,2)	63,7	34,9
Рентна плата (розшифрувати)	1018	-	-	-	-	-	*
Інші витрати	1019	(85,6)				0	
<b>Валовий прибуток (збиток)</b>	<b>1020</b>	<b>455,3</b>	<b>349,4</b>	<b>50,4</b>	<b>349,4</b>		
<b>Адміністративні витрати, у тому числі:</b>	<b>1030</b>	<b>(648,3)</b>	<b>(3161,8)</b>	<b>(2673,2)</b>	<b>(3161,8)</b>	<b>(488,6)</b>	<b>118,3</b>
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	(515,5)	(2261,8)	(2 085)	(2261,8)	(176,4)	108,5
відрахування на соціальні заходи	1039	(113,4)	(494,7)	(458,5)	(494,7)	(36,2)	107,9
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	(3,9)	(302,9)	(24)	(302,9)	(278,9)	1262,1
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1041	(2,3)		(2,4)		2,4	0
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1042	-	-	-	-	-	-
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1043	-	-	-	-	-	-
організаційно-технічні послуги	1044	(5,9)	(71,5)	(63,9)	(71,5)	(7,6)	111,9
консультаційні та інформаційні послуги	1045	(2,8)	(19,8)	(27,0)	(19,8)	7,2	73,3
канцтовари	1046	( )	(2,4)	(3)	(2,4)	0,6	80,0
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 (розшифрувати)	1051	(4,5)	(8,7)	(9,0)	(8,7)	0,3	96,7
банківські комісії	1051/1	(4,5)	(8,7)	(9,0)	(8,7)	0,3	96,7

оплата послуг (крім комунальних)	1051/2	-	-	-	-	-	-
<b>Витрати на збут, у тому числі:</b>	<b>1060</b>	-	-	-	-	-	-
транспортні витрати	1061	-	-	-	-	-	-
витрати на зберігання та упаковку	1062	-	-	-	-	-	-
витрати на оплату праці	1063	-	-	-	-	-	-
відрахування на соціальні заходи	1064	-	-	-	-	-	-
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1065	-	-	-	-	-	-
витрати на рекламу	1066	-	-	-	-	-	-
інші витрати на збут (розшифрувати)	1067	-	-	-	-	-	-
<b>Інші операційні доходи, усього, у тому числі:</b>	<b>1070</b>	<b>422,6</b>	<b>3126,1</b>	<b>3608,2</b>	<b>3126,1</b>	<b>(482)</b>	<b>86,6</b>
курсові різниці	1071						
нетипові операційні доходи	1072						
інші операційні доходи т.ч.	1073	422,6	3126,1	3608,2	3126,1	(482,1)	86,6
Субсидій та поточні трансферти підприємствам(установам, організаціям)	1073/1	422,6	3126,1	3608,2	3126,1	(482,1)	87
дохід від безоплатно переданого майна	1073/2					0	
<b>Інші операційні витрати, усього, у тому числі:</b>	<b>1080</b>	<b>(218,1)</b>	<b>(477)</b>	<b>(907)</b>	<b>(477,0)</b>	<b>430</b>	<b>52,6</b>
курсові різниці	1081	-	-	-	-	-	-
нетипові операційні витрати (розшифрувати)	1082	-	-	-	-	-	-
витрати на благодійну допомогу	1083	-	-	-	-	-	-
відрахування до резерву сумнівних боргів	1084	-	-	-	-	-	-
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1085	-	-	-	-	-	-
інші операційні витрати у т.ч	1086	(218,1)	(477,0)	(907)	(477,0)	430	52,6
поховання громадян	1086/1	(192,6)	(261,8)	(445)	(261,8)	183	58,8
придбання спец.одягу та обладнання	1086/2		-	(250)		250	0,0
придбання паперу (для передачі військовим)	1086/3		(99,6)	(100)	(99,6)	0,4	99,6
виплати згідно рішення суду	1086/4		(103,9)	(104)	(103,9)	0,1	99,9
лікарняні за рахунок підприємства	1086/5		(8,3)	(8)	(8,3)	(0,3)	103,75
штраф	1086/6		(3,4)		(3,4)		
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	<b>1100</b>	<b>11,5</b>	<b>(163,3)</b>	<b>78,4</b>	<b>(163,3)</b>	<b>(84,9)</b>	<b>-208,3</b>
<b>Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)</b>	<b>1110</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)</b>	<b>1120</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Інші фінансові доходи (розшифрувати)</b>	<b>1130</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Фінансові витрати (розшифрувати)</b>	<b>1140</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Інші доходи, усього, у тому числі:</b>	<b>1150</b>	-	<b>304,4</b>	<b>84</b>	<b>304,4</b>	<b>220</b>	<b>362,4</b>
курсові різниці	1151						
інші доходи (в.т.ч. частина доходи від цільового фінансування)	1152	-	304,4	84	304,4	220	362,4
визнання доходу в момент нарахування амортизації на спецодяг та обладнання (з цільового фінансування) в т.ч. безоплатно отримані та оприбутковані лишки основних засобів та нематеріальних активів	1152/1	-	304,4	84	304,4	220	362,4
<b>Інші витрати, усього, у тому числі:</b>	<b>1160</b>	-	-	<b>(84)</b>	-	-	<b>0,0</b>
курсові різниці	1161	-	-	-	-	-	-
інші витрати (амортизація на безоплатно отримані та оприбутковані лишки основних засобів та нематеріальних активів)	1162	-	-	-	-	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	<b>1170</b>	<b>11,5</b>	<b>141,1</b>	<b>78,4</b>	<b>141,1</b>	<b>219,5</b>	<b>180,0</b>
Витрати з податку на прибуток	1180	(2,1)	(25,4)	(14,1)	(25,4)	(39,5)	180,0
Дохід з податку на прибуток	1181	-	-	-	-	-	-
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190	-	-	-	-	-	-

Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	-	-	-	-	-	-
<b>Чистий фінансовий результат, у тому числі:</b>	<b>1200</b>	<b>9,4</b>	<b>115,7</b>	<b>64,3</b>	<b>115,7</b>	<b>51,4</b>	<b>180,0</b>
прибуток	1201	9,4	115,7	64,3	115,7	51,4	180,0
збиток	1202						0,0
<b>Усього доходів</b>	<b>1210</b>	<b>1804,6</b>	<b>4910,5</b>	<b>5372,2</b>	<b>4910,5</b>	<b>462</b>	<b>91,4</b>
<b>Усього витрат</b>	<b>1220</b>	<b>(1795,2)</b>	<b>(4794,8)</b>	<b>(5307,9)</b>	<b>(4794,8)</b>	<b>(513)</b>	<b>90,3</b>
Неконтрольована частка	1230	-	-	-	-	-	-
<b>Розрахунок показника ЕВІТДА</b>							
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1300	11,5	(163,3)	78,4	(163,3)	(84,9)	-208,3
плюс амортизація, рядок 1430	1301	66,2	337	205,9	337,1	(131,2)	163,7
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1071	1302	-	-	-	-		
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1081	1303	-	-	-	-	-	-
мінус значні нетипові операційні доходи, рядок 1072	1304	-	-	-	-	-	-
плюс значні нетипові операційні витрати, рядок 1082	1305	-	-	-	-	-	-
<b>ЕВІТДА</b>	<b>1310</b>	<b>77,7</b>	<b>173,8</b>	<b>284,3</b>	<b>173,8</b>	<b>(216,1)</b>	<b>(44,6)</b>
<b>Елементи операційних витрат</b>							
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	35,5	106,1	145,5	106,1	39,4	72,9
витрати на сировину та основні матеріали	1401	35,5	90,6	130,0	90,6	39,4	69,7
витрати на паливо та енергію	1402		15,5	15,5	15,5		100,0
Витрати на оплату праці	1410	985,9	2843,0	3021,4	2843,0	178,4	94,1
Відрахування на соціальні заходи	1420	217,7	612,5	656,7	612,5	44,2	93,3
Амортизація	1430	66,2	337,1	205,9	337,1	(131,2)	163,7
Інші операційні витрати	1440	487,8	870,7	1264,3	870,7	393,6	68,9
<b>Усього</b>	<b>1450</b>	<b>1793,1</b>	<b>4769,4</b>	<b>5293,8</b>	<b>4769,4</b>	<b>524,4</b>	<b>90,1</b>

Директор



Олександр ЛПАТОВ

## II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Розподіл чистого прибутку</b>							
<b>Чистий фінансовий результат</b>	<b>1200</b>	<b>9,4</b>	<b>115,7</b>	<b>64,3</b>	<b>115,7</b>	<b>51,4</b>	<b>180,0</b>
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000	325,6	301,5	303,7	301,5	(2,2)	99,3
Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати)	2005	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду, усього, у тому числі:</b>	<b>2009</b>	<b>325,6</b>	<b>301,5</b>	<b>303,7</b>	<b>301,5</b>	<b>(2,2)</b>	<b>99,3</b>
Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	(33,5)	(11,5)	(0,9)	(11,5)	(10,6)	1277,8
державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету	2011	(33,5)	(11,5)	(0,9)	(11,5)	(10,6)	1277,8

господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів	2012	-	-	-	-	-	-
у тому числі на державну частку	2012/1	-	-	-	-	-	-
Перенесено з додаткового капіталу	2020	-	-	-	-	-	-
Розвиток виробництва	2030	-	-	-	-	-	-
у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД	2031	-	-	-	-	-	-
Резервний фонд	2040	-	-	-	-	-	-
Інші фонди (розшифрувати)	2050	-	-	-	-	-	-
Інші цілі (розшифрувати)	2060	-	-	-	-	-	-
<b>Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду</b>	<b>2070</b>	<b>301,5</b>	<b>405,7</b>	<b>367,1</b>	<b>405,7</b>	<b>38,6</b>	<b>110,5</b>
<b>Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів</b>							
<b>Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:</b>	<b>2110</b>	<b>(71,5)</b>	<b>(2,1)</b>	<b>(2,3)</b>	<b>(2,1)</b>	<b>0,2</b>	<b>91,3</b>
податок на прибуток підприємств	2111	(71,5)	(2,1)	(2,3)	(2,1)	0,2	91,3
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	-	-	-	-	-	-
ПДВ, 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	-	-	-	-	-	-
<b>Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:</b>	<b>2120</b>	<b>(178,9)</b>	<b>(530,8)</b>	<b>(543,8)</b>	<b>(530,8)</b>	<b>13</b>	<b>97,6</b>
податок на доходи фізичних осіб	2121	(178,9)	(530,8)	(543,8)	(530,8)	13	97,6
земельний податок	2122	-	-	-	-	-	-
орендна плата	2123	-	-	-	-	-	-
інші податки та збори (розшифрувати)	2124	-	-	-	-	-	-
<b>Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:</b>	<b>2130</b>	<b>(266,9)</b>	<b>(680,9)</b>	<b>(703,0)</b>	<b>(680,9)</b>	<b>22</b>	<b>96,9</b>
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2131	(32,5)	(0,9)	(0,9)	(0,9)	-	-
митні платежі	2132	-	-	-	-	-	-
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	(219,4)	(635,8)	(656,7)	(635,8)	21	96,8
інші податки, збори та платежі (військовий збір)	2134	(15,0)	(44,2)	(45,4)	(44,2)	1	97,4
<b>Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:</b>	<b>2140</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141	-	-	-	-	-	-
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2142	-	-	-	-	-	-
<b>Усього виплат на користь держави</b>	<b>2200</b>	<b>(517,3)</b>	<b>(1213,8)</b>	<b>(1249,1)</b>	<b>(1213,8)</b>	<b>35</b>	<b>97,2</b>

Директор

Олександр ЛПАТОВ



### III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>							
<b>Надходження грошових коштів від операційної діяльності</b>	<b>3000</b>	<b>1804,6</b>	<b>4856,1</b>	<b>5288,2</b>	<b>4856,1</b>	<b>(432)</b>	<b>91,8</b>
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	1382,0	1480,0	1680,0	1480,0	(200)	88,1
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020	-	-	-	-	-	-
податку на додану вартість	3030	-	-	-	-	-	-
Цільове фінансування, у тому числі:	3040	422,6	3376,1	3608,2	3376,1	(232)	93,6
бюджетне фінансування	3041	422,6	3376,1	3608,2	3376,1	(232)	93,6
інші надходження (	3042	-	-	-	-	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3050	-	-	-	-	-	-
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3060	-	-	-	-	-	-
кредити	3061	-	-	-	-	-	-
позики	3062	-	-	-	-	-	-
облігації	3063	-	-	-	-	-	-
Інші надходження	3070	-	-	-	-	-	-
<b>Витрачання грошових коштів від операційної діяльності</b>	<b>3100</b>	<b>(1886,6)</b>	<b>(4897,8)</b>	<b>(5311,1)</b>	<b>(4897,8)</b>	<b>413</b>	<b>92,2</b>
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	(580,9)	(1320,9)	(1629,8)	(1320,9)	309	81,0
Розрахунки з оплати праці	3120	(788,4)	(2363,1)	(2432,2)	(2363,1)	69	97,2
Відрахування на соціальні заходи	3130	(219,4)	(635,8)	(656,7)	(635,8)	21	96,8
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3140	-	-	-	-	-	-
кредити	3141	-	-	-	-	-	-
позики	3142	-	-	-	-	-	-
облігації	3143	-	-	-	-	-	-
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3150	(297,9)	(578,0)	(592,4)	(578,0)	14	97,6
податок на прибуток підприємств	3151	(71,5)	(2,1)	(2,3)	(2,1)	0,2	91,3
податок на додану вартість	3152	-	-	-	-	-	-
акцизний податок	3153	-	-	-	-	-	-
рентна плата	3154	-	-	-	-	-	-
податок на доходи фізичних осіб	3155	(178,9)	(530,8)	(543,8)	(530,8)	13	97,6
інші зобов'язання з податків і зборів, у тому числі:	3156	(32,5)	(0,9)	(0,9)	(0,9)	-	100,0
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	3156/1	(32,5)	(0,9)	(0,9)	(0,9)	-	100,0
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на	3156/2	-	-	-	-	-	-

виплату дивідендів на державну частку							
інші платежі (розшифрувати)	3157	(15,0)	(44,2)	(45,4)	(44,2)	1	97,4
військовий збір		(15,0)	(44,2)	(45,4)	(44,2)	1	97,4
Повернення коштів до бюджету	3160	-	( )	( )	( )		
Інші витрачання (витрати від безоплатно переданого майна)	3170	-		( )			
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>(82,0)</b>	<b>(41,7)</b>	<b>(22,9)</b>	<b>(41,7)</b>	<b>(19)</b>	<b>182,1</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>							
<b>Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3200</b>	-	-	-	-	-	-
Надходження від реалізації фінансових інвестицій, у тому числі:	3210	-	-	-	-	-	-
надходження від продажу акцій та облігацій	3215	-	-	-	-	-	-
Надходження від реалізації необоротних активів	3220	-	-	-	-	-	-
Надходження від отриманих відсотків	3225	-	-	-	-	-	-
Надходження дивідендів	3230	-	-	-	-	-	-
Надходження від деривативів	3235	-	-	-	-	-	-
Інші надходження (розшифрувати)	3240	-	-	-	-	-	-
<b>Витрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3255</b>	<b>(116,4)</b>	-	-	-	-	-
Витрачання на придбання фінансових інвестицій, у тому числі:	3260	-	-	-	-	-	-
витрачання на придбання акцій та облігацій	3265	-	-	-	-	-	-
Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі:	3270	(116,4)					
придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3271	(51,5)					
капітальне будівництво (розшифрувати)	3272	-	-	-	-	-	-
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3273	-	-	-	-	-	-
інші необоротні активи (розшифрувати)	3274	(64,9)	-	-	-	-	-
Виплати за деривативами	3280	-	-	-	-	-	-
Інші платежі (розшифрувати)	3290	-	-	-	-	-	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(116,4)</b>					
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>							
<b>Надходження грошових коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3300</b>	-	-	-	-	-	-
Надходження від власного капіталу	3305	-	-	-	-	-	-
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3310	-	-	-	-	-	-
кредити	3311	-	-	-	-	-	-
позики	3312	-	-	-	-	-	-
облігації	3313	-	-	-	-	-	-
Інші надходження (розшифрувати)	3320	-	-	-	-	-	-
<b>Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3330</b>	-	-	-	-	-	-
Витрачання на викуп власних акцій	3335	-	-	-	-	-	-
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3340	-	-	-	-	-	-
кредити	3341	-	-	-	-	-	-
позики	3342	-	-	-	-	-	-

облігації	3343	-	-	-	-	-	-
Сплата дивідендів	3350	-	-	-	-	-	-
Витрачення на сплату відсотків	3360	-	-	-	-	-	-
Витрачення на сплату заборгованості з фінансової оренди	3370	-	-	-	-	-	-
Інші платежі (розшифрувати)	3380	-	-	-	-	-	-
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>(198,4)</b>	<b>(41,7)</b>	<b>(22,9)</b>	<b>(41,7)</b>	<b>(19)</b>	<b>182,1</b>
Залишок коштів на початок періоду	3405	402,7	204,3	226,3	204,3	(22)	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-	-	-
Залишок коштів на кінець періоду	3415	204,3	162,6	203,4	162,6	(40,8)	

Директор



Олександр ЛПАТОВ

#### IV. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (рік)			
		минулий 2022 рік	поточний 2023 рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2			5	6	7	8
<b>Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:</b>	<b>4000</b>	<b>123,9</b>	<b>465,1</b>	<b>496,0</b>	<b>465,1</b>	<b>(31)</b>	<b>93,8</b>
капітальне будівництво	4010						
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	51,5	209,0	222,0	209,0	(13)	94,1
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	72,4	256,1	274,0	256,1	(18)	93,5
придбання (створення) нематеріальних активів	4040						
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050						
капітальний ремонт	4060						

Директор



Олександр ЛПАТОВ

#### V. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

За звітний період КП «Ритуальна служба» не отримувало залучені кошти. Заборгованість відсутня.

## VI. Джерела капітальних інвестицій

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів				Бюджетне фінансування				Власні кошти (від господарської діяльності)				Інші джерела (розшифрувати)				Усього			
		план	факт	Відхилення, +/-	Виконання, %	план	факт	Відхилення, +/-	Виконання, %	план	факт	Відхилення, +/-	Виконання, %	план	факт	Відхилення, +/-	Виконання, %	план	факт	Відхилення, +/-	Виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	капітальне будівництво			-				-				-				-					
2	придбання (виготовлення) основних засобів (розшифрувати)			-				-		222,0	229,9	7,9	103,6			-		222	230	8	103,6
3	придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів			-		250,0	208,3	(42)	83,3	24,0	27,0	3,0	112,5			-		274	235	(39)	85,9
4	придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати про ліцензійне програмне забезпечення)			-				-				-				-					
5	модернізація, модифікація (лобудова, дообладнання, реконструкція) (розшифрувати)			-				-				-				-					
6	капітальний ремонт			-				-				-				-					
<b>Усього</b>						<b>250</b>	<b>208</b>	<b>(42)</b>	<b>83,3</b>	<b>246,0</b>	<b>256,9</b>	<b>10,9</b>	<b>104,4</b>					<b>496</b>	<b>465</b>	<b>(31)</b>	<b>93,8</b>
Відсоток																					

## VII. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці IV)

В звітному періоді не планувалося капітальне будівництво. Видатки відсутні.



Директор

Олександр ЛІПАТОВ

## ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

### ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ

ЗА 2023 РІК

Комунальне підприємство «Ритуальна служба» Фонтанської сільської ради є підпорядкованим, підзвітним та підконтрольним Фонтанській сільській раді Одеського району Одеської області.

Одним із основних напрямків діяльності Комунального підприємства «Ритуальна служба» Фонтанської сільської ради є організація поховань і надання суміжних послуг. Підприємство здійснює свою діяльність на території чотирьох кладовищ які розташовані за адресами: 1) вулиця Західна, 40/1,с. Фонтанка, Одеського району Одеської області 2) вулиця Осіння, 40, с. Фонтанка, Одеського району Одеської області 3) с. Нова Дофінівка Одеського району Одеської області 4) с. Олександрівка Одеського району Одеської області.

Підприємство також має такі види економічної діяльності згідно КВЕД : 81.30 Надання ландшафтних послуг та 96.09 Надання інших індивідуальних послуг.

Згідно тарифів встановлених рішенням виконавчого комітету Фонтанської сільської ради №675 від 06.12.2022р. «Про затвердження тарифів на послуги, пов'язаних з похованням» за 2023р. на території ввірених нам кладовищ були надані послуги з похованням громадян та отримано на власний рахунок підприємства 1480,0 тис. грн. Послуги, пов'язані з похованням громадян, КП «Ритуальна служба» надавало згідно тарифам затвердженим рішенням виконавчого комітету Фонтанської сільської ради від 06.12.2022р.№675 «Про затвердження тарифів на послуги, пов'язані з похованням».

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. За 2023 рік Підприємство отримало чистий дохід в сумі 1480,0тис.грн:

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) склала 1130,6 тис.грн., Фінансовий результат до оподаткування за 2023р- прибуток у розмірі 141,1 тис.грн. чистий фінансовий результат – прибуток 115,7 тис.грн. Адміністративні витрати складають 2673,2 тис. грн.

Згідно рішення сесії Фонтанської сільської ради №1077-VIII від 28.12.2022р. «Про затвердження Програми фінансової підтримки комунального підприємства «Ритуальна служба» Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області на 2023-2025 рік» (зі змінами) було затверджено субсидії та поточні трансферти підприємству на утримання комунальної установи у розмірі 3608,2 тис. грн. Фінансування з фактичних видатків з місцевого бюджету становить 3376,1 тис. грн . Витрати менші від планових показників за рахунок коштів які передбачалися на поховання загиблих у зв'язку із військової агресією російської федерації та одиноких громадян, осіб без певного місця проживання, громадян, від поховання яких відмовилися рідні, знайдених невідомих трупів, потреба в коштах виникала при необхідності здійснення поховань. Також за рахунок неповністю зайнятих посад на підприємстві виникла економія коштів.

Власний капітал за 2023р. становить 1 240,5 тис.грн Необоротні активи за відповідний період складають 1382,0 тис.грн . Середня кількість працівників за 2023р складає 10 осіб. Витрати на оплату праці складають 2843,0 тис. грн. за 2023 рік на користь держави (в.т.ч. органи місцевого самоврядування) були перераховані податки у сумі 1 213,8 тис. грн.

Станом на 31.01.2023 року залишок коштів на поточному рахунку КП «Ритуальна служба» 162,6 тис. грн.

В 2023 році КП «Ритуальна служба» не проводила інвестиційну діяльність та не отримувала кредитів.

Директор



Олександр ЛПАТОВ