

Пояснювальна записка
до аналізу фінансового плану комунального підприємства
«Троянда»
за 2021 рік.

Хоча й рік для підприємства був досить важким, ми спрацювали з прибутками.

Доходи підприємства склали 2703200 грн без ПДВ 103,3% від прогнозованих.

Фінансування з бюджету склало 2285200 грн без ПДВ-100% від запланованого.

Виторг магазину склав 237000 грн без ПДВ, що на 12,8% вище очікуваного (навіть не зважаючи на є введення у січні-лютому 2021 році карантинних заходів по КОВІД 19).

Інші доходи є менш суттєвими і склали:

- інші послуги з озеленення 33,9 тис грн, що на 28,9 тис.грн більше від запланованого;
- амортизація 131,0 тис грн (на 77,7 тис.грн більше від запланованого в зв'язку з введенням в експлуатацію об'єкта о.Риловиця);
- оприбуткування деревини 7,9 тис.грн(на 2,9 тис.грн більше від запланованих);
- інші(оприбуткування горщиків) склали 7,7тис.грн-на 4,7 тис.грн більше запланованого.

Окремі статті зменшили наші доходи :

- відновна вартість дерев згідно розпоряджень МР склала 0,5 тис грн, що менше запланованої на 4,5 тис.грн ;
- громадські роботи взагалі не були реалізовані і принесли збитки у розмірі 50,0 тис.грн.

Витрати підприємства склали 2664200 грн без ПДВ на 2,8% більше від планових(2590,4 тис.грн).

Більшими були видатки на заробітну плату(на 62,2тис.грн)за рахунок того,що заробітну плату підсобним робітникам (яку планували платити за рахунок громадських робіт) виплачували з загального фонду, а нарахування меншим на -4,8 тис.грн (за рахунок пільг працівників).

Видатки на податок на землю, дрова та торфобрикети, воду на послуги зв'язку, послуги банку, обслуговування РРО(касового апарату) та інші були +/- у рамках, запланованих на початку року.

Незначно збільшились витрати на паливно –мастильні матеріали в зв'язку зі збільшенням обсягів робіт (роботи о.Риловиця) та витрати на посадковий матеріал за рахунок збільшення цін.

Збільшення відрахування амортизаційних витрат відбулось за рахунок введення в експлуатацію нового об'єкта.

Економія пішла по електроенергії 9,7 тис.грн завдяки заміні на енергоощадні світильники на території підприємства та постійний контроль за використанням електроенергії у приміщеннях.

Економія по витратах на запчастини 21,7тис.грн за рахунок відповідальності водія за стан автотранспорту та робіт по ремонту авто попередніх років(повністю перебрали електрику та замінили насос на поливомийній машині).

Зменшення витрат по статті матеріали на 16,4тис.грн за рахунок оприбуткування горщиків (після виконання робіт по місту) тощо. Збільшення статті інших витрат відбулось за рахунок реалізації громадських проектів(закупівлі нами посадкового матеріалу, ваз витратних матеріалів тощо).

В загальному фінансовий результат до оподаткування за 2021 рік склав 39,0 тис.грн. Після сплати податку на прибуток за 2020 рік (21,9 тис.грн) чистий прибуток підприємства склав 17,1 тис.грн.

Директор КП «Троянда»
Бухгалтер КП «Троянда»



OL
O. Solod

Ольга Ломанська
Ольга Солод