

Пояснювальна записка
до аналізу фінансового плану комунального підприємства
«Троянда»
за I квартал 2022 року.

Доходи підприємства склали 609,9 тис грн без ПДВ на 19,7% менше від прогнозованих.

Фінансування з бюджету склало 526,9 тис грн без ПДВ на 20,2% менше від запланованого.

Виторг магазину склав 44,2 тис грн без ПДВ, що на 26,3% менше очікуваного(за рахунок того, що в кінці лютого та першій половині березня 2022 року магазин не працював або працював у скороченому режимі).

Інші доходи є менш суттєвими і склали:

- амортизація 34,6 тис грн (як і планувалось попередньо);
- оприбуткування деревини 2,5 тис.грн(на 0,5 тис.грн більше від запланованих);
- інші(оприбуткування горщиків) склали 1,7тис.грн-на 1,7тис. грн більше запланованого.

Окремі статті зменшили наші доходи :

- відновна вартість дерев згідно розпоряджень МР склала 0 тис грн, що менше запланованої на 3,0 тис.грн ;

Витрати підприємства склали 249,8 тис грн без ПДВ на 12,6% менше від планових(629,2 тис.грн).

Меньшими були видатки на заробітну плату на 5,7% за рахунок того,що заробітну плату продавцям виплачували згідно відробленого часу та за рахунок відпусток за свій рахунок, а нарахування меншим на -13,1 тис.грн (за рахунок цілыг працівників).

Видатки на податок на землю збільшились на 0,9 тис грн(15,8%); дрова та торфобрикет – менші на 8,4 тис.грн(46,7%) за рахунок того, що частково опалення проводилось не дровами та торфобрикетом, а перебитим гіллям; воду- менші на 1,5 тис.грн (чому посприяли природні умови); на послуги зв'язку, послуги банку, канцтовари, Витрати на запчастини, амортизація, обслуговування РРО(касового апарату) та інші були +/- у рамках, запланованих на початку року.

Незначно зменшились витрати на паливно –мастильні матеріали(проведено менше робіт по місту) та витрати на посадковий матеріал (за рахунок передоплати за розсаду у кінці 2021 року).

контролю за використанням електроенергії у приміщеннях.
Зменшення витрат по статті матеріали на 20,6 тис.грн відбулось за рахунок оприбуткування горщиків (після виконання робіт по місту) та запасу торф'яних сумішей на підприємстві, куплених наприкінці 2021 року тощо.

В загальному фінансовий результат до оподаткування за I квартал 2022 року склав 60,1 тис.грн. Після сплати податку на прибуток за 2021 рік (14,4 тис.грн) чистий прибуток підприємства склав 45,7 тис.грн.

Директор КП «Троянда»
Бухгалтер КП «Троянда»



Ольга Ломанська
Ольга Солод