

Пояснювальна записка
до аналізу фінансового плану комунального підприємства
«Троянда»
за 6 місяців 2022 року.

Доходи підприємства склали 1427,0 тис грн без ПДВ на 18,5% менше від прогнозованих.

Фінансування з бюджету склало 1190,2 тис грн без ПДВ на 19% менше від запланованого.

Виторг магазину склав 139,5 тис грн без ПДВ, що на 12,8% менше очікуваного(за рахунок того, що в кінці лютого та першій половині березня 2022 року магазин не працював або працював у скороченому режимі).

Громадські роботи не були реалізовані (планувалось 40 тис.грн).

Інші послуги з озеленення (виконані роботи іншим замовникам) склали 22,0 тис.грн , що на 344% більше від запланованого(5,0 тис. грн).

Інші доходи склали:

- амортизація 69,3 тис грн (69,2 тис.грн планувалось попередньо);
- оприбуткування деревини 2,5 тис.грн(на 0,5 тис.грн більше від запланованих);
- інші(оприбуткування горщиків) склали 3,3 тис.грн-на 0,8 тис. 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 1318,0 тис грн без ПДВ на 18,7% менше від планових(302,4 тис.грн).

Меньшими були видатки на заробітну плату на 15,5% за рахунок того, що заробітну плату продавцям виплачували згідно відробленого часу та двоє працівників знаходились на лікарняному, а нарахування меншим на -23,1 % (за рахунок пільг працівників). Видатки на податок на землю збільшились на 1,7 тис грн(14,9%); дрова та торфобрикети – 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 1,6 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.

рахунок суттєвого збільшення цін).

Меншими були витрати на посадковий матеріал (за рахунок передоплати за розсаду у кінці 2021 року).

Економія пішла по електроенергії 3,1 тис.грн завдяки постійному контролю за використанням електроенергії у приміщеннях.

Зменшення витрат по статті матеріали на 34,2 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 6 місяців 2022 року склав 109,0 тис.грн. Після сплати податку на прибуток за 2021 рік (14,4 тис.грн) чистий прибуток підприємства склав 94,6 тис.грн.

Чисельність працівників -19 чол.

Середня заробітна плата по підприємству склала 7663,16 грн.

Директор КП «Троянда»
Бухгалтер КП «Троянда»



О. Ломанська
О. Солод
Ольга Ломанська
Ольга Солод