

Пояснююча записка
до звіту про виконання фінансового плану
спеціалізованого комунального підприємства «Ритуальна служба»
за 2019 рік

Із звіту видно що фактичний чистий дохід за 2019 рік становив 10547 тис. грн., що на 47,0 тис. грн. є більше від запланованого. Це зумовлено відносно позитивною динамікою в реалізації товарів та послуг по економічно-обґрунтованих цінах та своєчасною їх оплатою, а саме :

- трун (шт.) - 779 на суму 2646,0 тис. грн.
- хрести (шт..) – 702 на суму 330,0 тис. грн.
- вінків (шт.) 1418 - на суму 430,0 тис. грн.
- послуги автокатафалка (раз) – 1534 на суму 920,0 тис. грн.
- копання могили (раз) – 1331 на суму 1507,0 тис. грн.
- догляд за могилою (раз) – 1245 на суму 436,0 тис. грн.
- реалізація ритуальної атрибутики та надання інших послуг (покривала погребальні, свічки, таблички на хрест, стрічки на вінки, надання похоронного залу) на суму 940,0 тис. грн..
- надання послуг по утриманню міських кладовищ та поховання невідомих на суму 3198,0 тис. грн.
- послуги екскаватора – 8,0 тис. грн..
- реалізація родинних гробівців – 132,0 тис. грн..

Порівняно із аналогічним періодом попереднього року, де дохід становив 9525,0 тис. грн.. об'єми реалізації продукції зменшилися, а саме:

- трун (шт.) – 846 на суму 2598,0 тис. грн.
- хрести (шт..) – 782 на суму 319,0 тис. грн.
- вінків (шт.) – 1373 на суму 491,0 тис. грн.
- послуги автокатафалка (раз) – 1501 на суму 771,0 тис. грн.
- копання могили (раз) – 1307 на суму 1101,0 тис. грн.
- Догляд за могилою (раз) 1212 на суму 305,0 тис. грн..
- реалізація ритуальної атрибутики та надання інших послуг (покривала погребальні, свічки, таблички на хрест, стрічки на вінки, надання похоронного залу) на суму 820,0 тис. грн..
- надання послуг по утриманню міських кладовищ та поховання невідомих на суму 2730,0 тис. грн.
- послуги екскаватора – 13,0 тис. грн..
- реалізація родинних гробівців – 377,0 тис. грн.

Основним джерелом одержання доходу підприємства є надання послуг та реалізація товарів ритуального призначення, як видно із наведених даних лише в порівнянні із аналогічним періодом кількість поховань фактично не зменшилась проте відбулося значне зменшення реалізації відповідних товарів і послуг, а саме: значного зменшення обсягів спостерігається в реалізації трун та хрестів.

Витрати в свою чергу збільшилися в порівнянні із плановими на 214 тис. грн. та становили 10514,0 тис. грн.. Причиною такого росту є значний порівняно із запланованим ріст складових собівартості продукції на 373 тис. грн. Ріст заробітної плати на 759,0 тис. грн. та відрахувань на соціальні заходи на 178,0 тис. грн., дані зміни спричинені збільшенням рівня мінімальної заробітної плати та соціальних гарантій згідно Галузевої угоди, котрі на

момент розроблення фінансового плану на 2019р. не в повній мірі були враховані.

Фінансовий результат діяльності підприємства за 2019 рік склав 33 тис. грн. що на 187 тис. грн.. менше запланованого, чистий прибуток становить 27 тис. грн., 8 тис. грн. з яких будуть перераховані , як частина чистого прибутку 30% , до бюджету.

Начальник СКП «Ритуальна служба»

С.М. Тлумацький

Головний бухгалтер

Г.М. Бартошак



ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ
спеціалізованого комунального підприємства "Ритуальна служба" за 2019 рік
Основні фінансові показники підприємства
Частина I : Формування прибутку підприємства

тис. грн. тис. грн. тис. грн.

Найменування показників	Код рядка	Факт аналогічний період попереднього року	План за звітний період	Факт за звітний період	Відхилення +/-	% Виконання
Доходи						
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	001	10152,0	10900,0	11215,0	315,0	102,9
податок на додану вартість	002	627,0	400,0	668,0	268,0	167,0
інші непрямі податки	003					
Інші вирахування з доходу	004					
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (ритуальні товари, послуги)	005	9525,0	10500,0	10547,0	47,0	100,4
Інші операційні доходи (% банку)	006	6,0	20,0	8,0	-12,0	40,0
Доход від участі в капіталі	007					
Інші фінансові доходи	008					
Інші доходи	009					
Усього доходів	010	9531,0	10520,0	10555,0	35,0	100,3
Витрати						
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	011	7500,0	8324,0	8697,0	373,0	104,5
Адміністративні витрати , в т.ч.:	012	1779,0	1964,0	1808,0	-156,0	92,1
витрати пов'язані із використанням службових автомобілів	012/1	38,0	40,0	30,0	-10,0	75,0
витрати на консалтингові послуги	012/2				0,0	
витрати на страхові послуги	012/3	5,0	4,0		-4,0	0,0
витрати на аудиторські послуги	012/4					
Інші адміністративні витрати (послуги зв'язку, зарплата з нарахуваннями, послуги банку, оренда приміщення)	012/5	1736,0	1920,0	1778,0	-142,0	92,6
Витрати на збут	013					
Інші операційні витрати (штрафи , пені, інше)	014	6,0	12,0	17,0	5,0	141,7
Фінансові витрати	015					
Витрати від участі в капіталі	016					
інші витрати	017					
Податок на прибуток від звичайної діяльності	018	44,0	40,0	6,0	-34,0	15,0
Усього витрати	019	9285,0	10300,0	10522,0	222,0	102,2
Фінансові результати діяльності						
Валовий прибуток (збиток)	020	2025,0	2176,0	1850,0	-326,0	85,0
Фінансовий результат від операційної діяльності	021	246,0	220,0	33,0	-187,0	15,0
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	022	246,0	220,0	33,0	-187,0	15,0
Чистий прибуток (збиток), у т.ч.:	023	202,0	180,0	27,0	-153,0	15,0
прибуток	023/1	202,0	180,0	27,0	-153,0	15,0
збиток	023/2					

II. Розподіл чистого прибутку

Відрахування частини прибутку комунальними унітарними підприємствами	024	61	54	8	-46	15,00
Залишок нерозподіленого прибутку минулих періодів (нерозподіленого збитку)	025	476	352	245	-107	69,57
Розвиток виробництва:	026					
у тому числі за основними видами діяльності згідно з КВЕД	026/1					
Резервний фонд	027					
Інші фонди	028	199,0				
Залишок нерозподіленого прибутку	029	277	352	245		69,57

III. Обов'язкові платежі підприємства до бюджету та державних цільових фондів

Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до бюджету, у тому числі:	030	679,0	452,0	686,0	234,0	151,8
податок на прибуток	030/1	44,0	40,0	6,0	-34,0	15,0
акцизний збір	030/2					
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	030/3	627,0	400,0	668,0	268,0	167,0
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	030/4					
Інші податки	030/5					
Погашення податкової заборгованості, у тому числі:	031					
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті у поточному році:	031/1					
до бюджету	031/2					
до державних цільових фондів	031/3					
неустойки (штрафи, пені)	031/4					
Внески до державних цільових фондів	032					
Інші обов'язкові платежі, у тому числі:	033	8,0	12,0	12,0	0,0	100,0
місцеві податки та збори	033/1	8,0	12,0	12,0	0,0	100,0
інші платежі	033/2	0,0	0,0	0,0	0,0	

Начальник СКП "Ритуальна служба"

Головний бухгалтер

Головний економіст



С.М. Тлумацький

Г.М. Бартошак

Ю.П. Тіцький

Елементи витрат

Найменування показників	Код рядка	Факт аналогічний період попереднього року	План за звітний період	Факт за звітний період	Відхилення +/-	% виконання
Матеріальні витрати (сума р.з 001/1 до 001/2) у т.ч.:	001	2865,0	3180,0	3042,0	-138,0	95,7
витрати на сировину й основні матеріали	001/1	2175,0	2400,0	2292,0	-108,0	95,5
витрати на паливо та енергію	001/2	690,0	780,0	750,0	-30,0	96,2
Витрати на оплату праці	002	3422,0	3800,0	4559,0	759,0	120,0
Відрахування на соціальні заходи	003	721,0	800,0	978,0	178,0	122,3
Амортизація	004	100,0	120,0	115,0	-5,0	95,8
Інші операційні витрати	005	2171,0	2400,0	1820,0	-580,0	75,8
Операційні витрати усього (сума р. з 001 до 005)	006	9279,0	10300,0	10514,0	214,0	102,1

Начальник СКП "Ритуальна служба"



С.М. Тлумацький

Таблиця
2

Капітальні інвестиції

Найменування показників	Код рядка	Факт аналогічний період попереднього року	План за звітний період	Факт за звітний період	Відхилення +/-	% виконання
Капітальні інвестиції (сума р. з 002 до 008), усього:	001	2200	2900	3471	571,00	119,69
капітальне будівництво	002	2001	2200	2632,0	432,00	119,64
придбання (виготовлення) основних засобів	003	-	-	38,0	38,00	
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	004	-	-	-		
придбання (створення) нематеріальних активів	005	-	-	-		
модернізація, модернізація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	006	-	-	-		
придбання (створення) оборотних активів	007	-	-	-		
капітальний ремонт	008	199	700	801,0	101,00	114,43

Начальник СКП "Ритуальна служба"



С.М. Тлумацький