



**БІЛЯЇВСЬКА МІСЬКА РАДА
ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ**

Р І Ш Е Н Н Я

13 лютого 2025 року

м. Біляївка

№ 33

Про затвердження звіту про виконання фінансового плану КП «Спутник» за 2024 рік

Відповідно пп. 4 п. «а» ст. 27, ч. 6 ст. 59 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств комунальної власності Біляївської міської територіальної громади, затвердженого рішенням виконавчого комітету Біляївської міської ради від 10 червня 2021 року № 79, виконавчий комітет Біляївської міської ради

ВИРІШИВ:

1. Затвердити звіт про виконання фінансового плану Комунального підприємства «Спутник» за 2024 рік (додається).
2. Контроль за виконанням цього рішення покласти на заступника міського голови з соціально-економічних питань Кравченко Олену.

Біляївський міський голова

Михайло БУХТІЯРОВ

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ
ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ЗА 2024 РІК
КП «СПУТНИК»**

Комунальне підприємство «Спутник», (далі – Підприємство), засноване Біляївською міською радою, номер запису в Єдиному Державному реєстрі 15311020000000802 від 22.03.2006 року, місцезнаходження: Одеська область, Одеський район, місто Біляївка, вулиця Костіна, будинок 11.

КП «Спутник» діє у відповідності до Конституції України, Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», Господарського кодексу України, Цивільного кодексу України, рішень Біляївської міської ради, її виконавчого комітету та Статуту.

Види діяльності Підприємства:

- діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщення;
- надання в оренду й експлуатацію нерухомого майна;
- утримання та обслуговування нежитлової будівлі(адреса м. Біляївка, вул. вул. Отамана Головатого буд. 404В) та будівлі Візит центру з прилеглою територією.

Структура підприємства:

Готель «Спутник» за адресою: м. Біляївка, вул. Костіна буд. 11;
Хостел за адресою: м. Біляївка, вул. Отамана Головатого буд. 404Г;
Нежитлова будівля за адресою: м. Біляївка, вул. Отамана Головатого буд. 404В;
Візит центр за адресою: м. Біляївка, вул. Отамана Головатого буд. 414.

Загальна сума чистого доходу від реалізації товарів, робіт і послуг за 2024 рік код рядка 1000 склала 1797 тис. грн. (без ПДВ) в тому числі:

- надання послуг розміщення (проживання) - 1342 тис. грн.
- оренда приміщення – 324 тис. грн.
- компенсація витрат на комунальні послуги по оренді приміщення (електроенергія, водопостачання, водовідведення та опалення) - 131 тис. грн.

чистий дохід за 2024 рік більший плану на 237 тис. грн. за рахунок збільшення кількості проживаючих.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт і послуг) за 2024 рік код рядка 1010 склала 1416 тис. грн. До собівартості відносяться витрати за надання послуг розміщення (проживання) та утримання будівель та прибудинкової території Готелю та Хостелу а саме:

- витрати на матеріали – 127 тис. грн.
- витрати на паливо – 136 тис. грн.
- витрати на електроенергію – 217 тис. грн.
- витрати на оплату праці – 623 тис. грн.
- відрахування на соціальні заходи – 123 тис. грн.
- витрати на послуги водопостачання та водовідведення, вивезення ТПВ, пультова охорона, телекомунікаційні послуги та інші послуги – 71 тис. грн.
- амортизація – 119 тис. грн.

Собівартість за 2024 року більша плану на 281 тис. грн. це сталося за рахунок збільшення заробітної плати, зростання ціни на електроенергію та паливо.

Інші операційні доходи код рядка 1070 склали 2008 тис. грн це фінансування згідно затвердженого плану використання бюджетних коштів на утримання та обслуговування нежитлової будівлі(адреса м. Біляївка, вул. вул. Отамана Головатого буд. 404В) та будівлі Візит центру з прилеглою територією 1914 тис. грн., дохід від нарахування зносу на придбані за рахунок фінансування та отримані на баланс основні засоби 94 тис. грн.

Інші операційні витрати код рядка 1080 склали 1914 тис. грн це витрати на утримання та обслуговування нежитлової будівлі(адреса м. Біляївка, вул. вул. Отамана Головатого буд. 404В) та будівлі Візит центру з прилеглою територією а саме:

- витрати на оплату праці – 1326 тис. грн.
- відрахування на соціальні заходи – 292 тис. грн.
- витрати на електроенергію – 102 тис. грн.
- витрати за розподіл електроенергії – 45 тис. грн.
- витрати за розподіл природного газу – 8 тис. грн.
- витрати на обслуговування газового обладнання – 9 тис. грн.
- витрати на телекомунікаційні послуги – 7 тис. грн.
- витрати на природний газ – 100 тис. грн.
- витрат на матеріали – 15 тис. грн.
- витрати на бензин – 10 тис. грн.

Код рядка 6030 Довгострокові зобов'язання та забезпечення це цільове фінансування на придбання основних засобів, яке зменшується поступово при нарахуванні зносу на придбані за рахунок фінансування основні засоби.

Код рядка 6080 Власний капітал це додатковий капітал на передані Біляївською міською радою на баланс КП «Спутник» основні засоби в тому числі нежитлової будівлі за адресою: м. Біляївка, вул. Отамана Головатого буд. 404В та Візит центру.

Інвестиційна діяльність підприємства

Капітальні інвестиції в 2024 році становлять 63 тис. грн., це придбання телевізора на суму 7 тис. грн., два водонагрівача на суму 9 тис. грн., меблів на суму 47 тис. грн. для Готелю, що на 13 тис. грн. більше ніж планувалось.

Дані про персонал:

Середня кількість працівників 18 чоловік у тому числі:

Керівник (директор) – 1 чол.

Адміністративно-управлінський персонал (головний бухгалтер) – 1 чол.

Працівники:

Нежитлова будівля(адреса м. Біляївка, вул. вул. Отамана Головатого буд. 404В):

- охоронці – 3 чол.
- оператор котельні – 1 чол.
- робітник з комплексного обслуговування будинків – 1 чол.
- прибиральник – 1 чол.

Візит центр:

- охоронці – 3 чол.
- адміністратор – 1 чол.
- прибиральник – 1 чол.

Готель та Хостел:

- адміністратор – 3 чол.
- покоївка – 1 чол.
- робітник з комплексного обслуговування будинків – 1 чол.

Пояснювальна записка складена згідно «Рекомендації щодо складання фінансового плану підприємства та звіту про його виконання, підготовки пояснювальних записок до них».

Директор КП «Спутник»

Михайло БОГАЧЕНКО

		Затверджено рішенням виконавчого комітету Біляївської міської ради від 13.02.2025 № 33		
			Рік	Код
Підприємство	Комунальне підприємства "Спутник"		за ЄДРПОУ	342809383
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство		за КОПФГ	150
Територія	Одеська область місто Біляївка		за КОАТУУ	511050000 0
Суб'єкт управління	Біляївська міська рада		за СПОДУ	
Галузь	Комунальна		за ЗКГНГ	
Вид економічної діяльності	Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування		за КВЕД	55.10
Одиниця виміру, тис. грн	тис.грн.	Стандарти звітності П(с)БОУ		V
Форма власності	Комунальне підприємство	Стандарти звітності МСФЗ		
Середньооблікова кількість штатних працівників	19			
Місцезнаходження	67600, Одеська область, Одеський район, місто Біляївка, вул. Костіна буд. 11			
Телефон	485225256			
Прізвище та власне ім'я керівника	БОГАЧЕНКО Михайло			

ЗВІТ			
про виконання фінансового плану			
за 2024 рік			
(квартал)			
Основні фінансові показники			
Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим	Звітний період (квартал)

		підсумком з початку року		план	факт	відхилення , +/-	виконання, %
		минулий рік	поточний рік				
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Формування фінансових результатів							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	1 601	1 797	1 560	1 797	237	115,2
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(1 284)	(1 416)	(1 135)	(1 416)	(281)	124,8
Валовий прибуток/збиток	1020	317	381	425	381	(44)	89,6
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	(411)	(473)	(420)	(473)	(53)	112,6
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
витрати на оренду службових автомобілів	1032	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
витрати на консалтингові послуги	1033	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
витрати на страхові послуги	1034	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
витрати на аудиторські послуги	1035	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Витрати на збут	1060	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Інші операційні доходи, у тому числі:	1070	2 198	2 008	2 295	2 008	(287)	87,5
курсові різниці	1071	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
нетипові операційні доходи	1072	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Інші операційні витрати, у тому числі:	1080	(2 103)	(1 914)	(2 295)	(1 914)	381	83,4
курсові різниці	1081	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
нетипові операційні витрати	1082	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	1	2	5	2	(3)	40,0
EBITDA	1310	102	121	95	121	26	127,4
Рентабельність EBITDA	5010	6,4	6,7	6,1	6,7	1	110,6
Дохід від участі в капіталі	1110	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Втрати від участі в капіталі	1120	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!

Інші фінансові доходи	1130	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Фінансові витрати	1140	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Інші доходи, усього, у тому числі:	1150	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
курсові різниці	1151	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
курсові різниці	1161	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Фінансовий результат до оподаткування	1170	1	2	5	2	(3)	40,0
Витрати з податку на прибуток	1180	(1)	-	(1)	-	1	0,0
Дохід з податку на прибуток	1181	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Чистий фінансовий результат	1200	-	2	4	2	(2)	50,0
Прибуток	1201	-	2	4	2	(2)	50,0
Збиток	1202	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Усього доходів	1210	3 799	3 805	3 855	3 805	(50)	98,7
Усього витрат	1220	(3 799)	(3 803)	(3 851)	(3 803)	48	98,8
Неконтрольована частка	1230	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Елементи операційних витрат						-	#ДЕЛ/0!
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	367	480	422	480	58	113,7
витрати на сировину та основні матеріали	1401	98	127	174	127	(47)	73,0
витрати на паливо та енергію	1402	269	353	248	353	105	142,3
Витрати на оплату праці	1410	613	623	816	623	(193)	76,3
Відрахування на соціальні заходи	1420	120	123	167	123	(44)	73,7
Амортизація	1430	101	119	90	119	29	132,2
Інші операційні витрати	1440	83	71	60	71	11	118,3

Усього	1450	1 284	1 416	1 555	1 416	(139)	91,1
II. Розрахунки з бюджетом							
Розподіл чистого прибутку							
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000	330	330	330	330	-	100,0
Чистий фінансовий результат	1200		2	5	2	(3)	40,0
Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету	2011	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів	2012	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
у тому числі на державну частку	2012/1	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Перенесено з додаткового капіталу	2020	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Розвиток виробництва	2030	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Резервний фонд	2040	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Інші фонди	2050	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Інші цілі	2060	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	330	332	335	332	(3)	99,1
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів							
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	36	138	1	138	137	13 800,0
податок на прибуток підприємств	2111	1	-	1	-	(1)	0,0
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	35	138	-	138	138	#ДЕЛ/0!
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
акцизний податок	2114	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
рентна плата за транспортування	2116	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
рентна плата за користування надрами	2117	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!

Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)	2120	450	434	440	434	(6)	98,6
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	532	513	513	513	-	100,0
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2131	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	497	472	477	472	(5)	99,0
Усього виплат на користь держави	2200	1 018	1 085	954	1 085	131	113,7
III. Рух грошових коштів							
Залишок коштів на початок періоду	3405	280	245	206	245	39	118,9
Цільове фінансування	3030	2 140	1 914	2 295	1 914	(381)	83,4
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(35)	83	(44)	83	127	-188,6
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Залишок коштів на кінець періоду	3415	245	328	162	328	166	202,5
IV. Капітальні інвестиції							
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	110	63	50	63	13	126,0
капітальне будівництво	4010	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	55	63	50	63	13	126,0
придбання (створення) нематеріальних активів	4040	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	55	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
капітальний ремонт	4060	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Джерела капітальних інвестицій, усього, у тому числі:	4000	110	63	50	63	13	126,0
залучені кредитні кошти	4000/1			-	-	-	#ДЕЛ/0!
бюджетне фінансування	4000/2	55		-	-	-	#ДЕЛ/0!

власні кошти	4000/3	55	63	50	63	13	126,0
інші джерела	4000/4			-	-	-	#ДЕЛ/0!
V. Коефіцієнтний аналіз							
Рентабельність діяльності	5040	-	0,1	x	x		
Рентабельність активів	5020	-	0,0	x	x		
Рентабельність власного капіталу	5030	-	0,1	x	x		
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	3,8	3,7	x	x		
Коефіцієнт зносу основних засобів	5220	(0,5)	(0,5)	x	x		
VI. Звіт про фінансовий стан							
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	3 863	3 606	x	x	(257)	93,3
Основні засоби	6001	3 863	3 599	x	x	(264)	93,2
первісна вартість	6002	7 116	7 196	x	x	80	101,1
знос	6003	(3 253)	(3 597)	x	x	(344)	110,6
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	335	400	x	x	65	119,4
Гроші та їх еквіваленти	6011	245	328	x	x	83	133,9
Усього активи	6020	4 198	4 006	x	x	(192)	95,4
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	879	800	x	x	(79)	91,0
Поточні зобов'язання і забезпечення	6040	6	55	x	x	49	916,7
Усього зобов'язання і забезпечення	6050	885	855	x	x	(30)	96,6
У тому числі державні гранти і субсидії	6060			x	x	-	#ДЕЛ/0!
У тому числі фінансові запозичення	6070			x	x	-	#ДЕЛ/0!
Власний капітал	6080	3 319	3 151	x	x	(168)	94,9
VII. Кредитна політика							
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7000	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
довгострокові зобов'язання	7001			-	-	-	#ДЕЛ/0!
короткострокові зобов'язання	7002			-	-	-	#ДЕЛ/0!

інші фінансові зобов'язання	7003			-	-	-	#ДЕЛ/0!
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7010	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
довгострокові зобов'язання	7011			-	-	-	#ДЕЛ/0!
короткострокові зобов'язання	7012			-	-	-	#ДЕЛ/0!
інші фінансові зобов'язання	7013			-	-	-	#ДЕЛ/0!
VIII. Дані про персонал та витрати на оплату праці							
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	20	18	20	18	(2)	90,0
члени наглядової ради	8001	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
члени правління	8002	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
керівник	8003	1	1	1	1	-	100,0
адміністративно-управлінський персонал	8004	1	1	1	1	-	100,0
працівники	8005	18	16	18	16	(2)	88,9
Витрати на оплату праці	8010	2 366	2 277	2 396	2 277	(119)	95,0
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (гривень), усього, у тому числі:	8020	9 858	10 542	9 983	10 542	558	105,6
член наглядової ради	8021	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!
член правління	8022	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!
керівник	8023	20 727	20 750	20 727	20 750	23	100,1
адміністративно-управлінський працівник	8024	20 250	21 500	20 250	21 500	1 250	106,2
працівник	8025	8 713	9 219	8 815	9 219	404	104,6