



**БІЛЯЇВСЬКА МІСЬКА РАДА
ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ

Р І Ш Е Н Н Я

11 квітня 2024 року

м. Біляївка

№ 79

Про затвердження звіту про виконання фінансового плану КП «Спутник» за 2023 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 2023 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 2023 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 2023 рік код рядка 1000 склала 1601 тис. грн. в тому числі:

- надання послуг розміщення (проживання) - 1093 тис. грн.
- оренда приміщення – 387 тис. грн.
- компенсація витрат на комунальні послуги по оренді приміщення (електроенергія, водопостачання та водовідведення) - 121 тис. грн.

чистий дохід за 2023 рік більший плану на 499 тис. грн. це за рахунок збільшення кількості проживаючих, в тому числі за рахунок внутрішньо переміщених осіб.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт і послуг) за 2023 рік код рядка 1010 склала 1284 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 – 98 тис. грн.
- витрати на паливо – 76 тис. грн.
- витрати на електроенергію – 193 тис. грн.
- витрати на оплату праці – 613 тис. грн.
- відрахування на соціальні заходи – 120 тис. грн.
- витрати на послуги водопостачання та водовідведення, вивезення ТПВ, пультова охорона, телекомунікаційні послуги та інші послуги – 83 тис. грн.
- амортизація – 101 тис. грн.

Собівартість за 2023 рік більша плану на 354 тис. грн. це рахунок збільшення витрат у зв'язку зі збільшенням кількості проживаючих.

Інші операційні доходи код рядка 1070 склала 2198 тис. грн. це фінансування згідно затвердженого плану використання бюджетних коштів на утримання та обслуговування

нежитлової будівлі(адреса м. Біляївка, вул. Отамана Головатого буд. 404В) та будівлі Візит центру з прилеглою територією 2085 тис. грн., дохід від нарахування зносу на придбані за рахунок фінансування, та отримані на баланс основні засоби 110 тис. грн., безоплатно одержані контейнери для сміття на суму 3 тис. грн.

Інші операційні витрати код рядка 1080 склали 2103 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 2085 тис. грн.

а саме:

- витрати на оплату праці – 1489 тис. грн.
- відрахування на соціальні заходи – 328 тис. грн.
- витрати на електроенергію – 60 тис. грн.
- витрати за розподіл природного газу – 9 тис. грн.
- витрати на природний газ – 99 тис. грн.
- витрати на обслуговування газового обладнання – 5 тис. грн.
- витрати на телекомунікаційні послуги – 13 тис. грн.
- витрати на бензин – 20 тис. грн.
- витрати на матеріали – 62 тис. грн.

та витрати на єдиний податок 18 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.

Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів та на користь держави (податкові платежі) за 2023 рік склали 1018 тис. грн., що на 178 тис. грн. більше ніж планувалось.

Інвестиційна діяльність підприємства

Капітальні інвестиції за 2023 року становлять 110 тис. грн. в тому числі за рахунок власних коштів 55 тис. грн. та коштів місцевого бюджету 55 тис. грн., а саме:

- ліжка з матрацом на суму 10 тис. грн., водонагрівача на суму 4 тис. грн., вітальня суму 6 тис. грн., кухня на суму 9 тис. грн., телевізор на суму 6 тис. грн., дві мікрохвильові печі на суму 9 тис. грн., кондиціонер на суму 11 тис. грн. для Готелю (за власні кошти) – 55 тис. грн.
- насос для циркуляції води, фільтрувальна установка для очищення води фонтану біля Нежитлової будівлі за адресою м.Біляївка, вул. О.Головатого, буд. 404В (за кошти місцевого бюджету) – 55 тис. грн.,

що на 62 тис. грн. більше ніж планувалось. На 2023 рік капітальні інвестиції планувались 48 тис. грн.

Дані про персонал:

Середня кількість працівників 20 чоловік у тому числі:

Керівник (директор) – 1 чол.

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

Працівники:

Нежитлова будівля(адреса м. Біляївка, 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 – 4 чол.
 - покоївка – 1 чол.
 - завідувач господарством – 1 чол.
 - робітник з комплексного обслуговування будинків – 1 чол.

Наше підприємство КП «Спутник» постійно працює над покращенням умов проживання та поліпшує зручності для проживаючих в Готелі та Хостелі. За 2023 рік підприємство відпрацювало без збитків та отримало чистий прибуток 1 тис. грн., за умови, що з 05.09.2023 року підприємство є платником податку на додану вартість та сплатило до бюджету ПДВ 35 тис. грн.

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

1	2	3	4	5	6	7	8
I. Формування фінансових результатів							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	1 598	1 601	1 102	1 601	499	145,3
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(1 079)	(1 284)	(930)	(1 284)	(354)	138,1
Валовий прибуток/збиток	1020	519	317	172	317	145	184,3
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	(303)	(411)	(167)	(411)	(244)	246,1
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	2 293	2 198	2 545	2 198	(347)	86,4
курсові різниці	1071	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
нетипові операційні доходи	1072	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Інші операційні витрати, у тому числі:	1080	(2 267)	(2 103)	(2 545)	(2 103)	442	82,6
курсові різниці	1081	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
нетипові операційні витрати	1082	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	242	1	5	1	(4)	20,0
ЕВІТДА	1310	365	102	59	102	43	172,9
Рентабельність ЕВІТДА	5010	22,8	6,4	5,4	6,4	1	119,0
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	242	1	5	1	(4)	20,0
Витрати з податку на прибуток	1180	(8)	(1)	(1)	(1)	-	100,0
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	234	-	4	-	(4)	0,0
Прибуток	1201	234	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Збиток	1202	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Усього доходів	1210	3 891	3 799	3 647	3 799	152	104,2
Усього витрат	1220	(3 657)	(3 799)	(3 643)	(3 799)	(156)	104,3
Неконтрольована частка	1230	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Елементи операційних витрат						-	#ДЕЛ/0!
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	453	367	359	367	8	102,2
витрати на сировину та основні матеріали	1401	226	98	172	98	(74)	57,0
витрати на паливо та енергію	1402	227	269	187	269	82	143,9
Витрати на оплату праці	1410	385	613	365	613	248	167,9
Відрахування на соціальні заходи	1420	69	120	80	120	40	150,0
Амортизація	1430	123	101	54	101	47	187,0

Інші операційні витрати	1440	49	83	72	83	11	115,3
Усього	1450	1 079	1 284	930	1 284	354	138,1
II. Розрахунки з бюджетом							
Розподіл чистого прибутку							
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду	2000	96	330	96	330	234	343,8
Чистий фінансовий результат	1200	234	-	-	-	-	#ДЕЛ/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 звітної періоду	2070	330	330	96	330	234	343,8
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів							
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	8	36	1	36	35	3 600,0
податок на прибуток підприємств	2111	5	1	1	1	-	100,0

ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	-	35	-	35	35	#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	3	-	-	-	-	#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	404	450	376	450	74	119,7
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	475	532	463	532	69	114,9
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	443	497	432	497	65	115,0
Усього виплат на користь держави	2200	887	1 018	840	1 018	178	121,2
III. Рух грошових коштів							
Залишок коштів на початок періоду	3405	37	280	37	280	243	756,8
Цільове фінансування	3030	2 179	2 085	2 545	2 085	(460)	81,9
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	243	(35)	17	(35)	(52)	-205,9
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	280	245	54	245	191	453,7
IV. Капітальні інвестиції							
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	75	110	48	110	62	229,2
капітальне будівництво	4010	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!

придбання (виготовлення) основних засобів	4020	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	75	55	48	55	7	114,6
придбання (створення) нематеріальних активів	4040	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	-	55	-	55	55	#ДЕЛ/0!
капітальний ремонт	4060	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Джерела капітальних інвестицій, усього, у тому числі:	4000	75	110	48	55	7	114,6
залучені кредитні кошти	4000/1			-	-	-	#ДЕЛ/0!
бюджетне фінансування	4000/2		55	-	-	-	#ДЕЛ/0!
власні кошти	4000/3	75	55	48	55	7	114,6
інші джерела	4000/4			-	-	-	#ДЕЛ/0!
V. Коефіцієнтний аналіз							
Рентабельність діяльності	5040	14,6	-	x	x		
Рентабельність активів	5020	5,3	-	x	x		
Рентабельність власного капіталу	5030	6,7	-	x	x		
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	3,9	3,8	x	x		
Коефіцієнт зносу основних засобів	5220	(0,4)	(0,5)	x	x		
VI. Звіт про фінансовий стан							
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	4 070	3 863	x	x	(207)	94,9
Основні засоби	6001	4 070	3 863	x	x	(207)	94,9
первісна вартість	6002	7 004	7 116	x	x	112	101,6
знос	6003	(2 934)	(3 253)	x	x	(319)	110,9
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	332	335	x	x	3	100,9
Гроші та їх еквіваленти	6011	280	245	x	x	(35)	87,5
Усього активи	6020	4 402	4 198	x	x	(204)	95,4
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	890	873	x	x	(17)	98,1

Поточні зобов'язання і забезпечення	6040	9	6	x	x	(3)	66,7
Усього зобов'язання і забезпечення	6050	899	879	x	x	(20)	97,8
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	3 503	3 319	x	x	(184)	94,7
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	20	20	20	-	100,0
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	18	18	18	-	100,0
Витрати на оплату праці	8010	2 126	2 366	2 080	2 366	286	113,8
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (гривень), усього, у тому числі:	8020	8 858	9 858	8 667	9 858	1 192	113,7

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	18 370	20 727	18 370	20 727	2 357	112,8
адміністративно-управлінський працівник	8024	19 740	20 250	16 700	20 250	3 550	121,3
працівник	8025	7 709	8 713	7 685	8 713	1 028	113,4

Директор
(посада)

(підпис)

Михайло БОГАЧЕНКО
(Власне ім'я,
ПРИЗВИЩЕ)