

ПОГОДЖЕНО

Додаток № 1 до рішення
Фонтанської сільської ради
№__ від _____

(найменування органу, яким
погоджено фінансовий план)

М. П. (посада, прізвище та власне
ім'я, дата, підпис)

РОЗГЛЯНУТО/ПОГОДЖЕНО

(найменування органу, яким
погоджено фінансовий план)

М. П. (посада, прізвище та власне
ім'я, дата, підпис)

ЗАТВЕРДЖЕНО

(найменування органу, яким
затверджено фінансовий план)

М. П. (посада, прізвище та власне
ім'я, дата, підпис)

		Код		Внесення змін до затвердженого фінансового плану	
Підприємство	КП «Ритуальна служба» Фонтанської сільської ради	за ЄДРПОУ	44155506	основний ФП (дата затвердження)	
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за КОПФГ	150	змінений ФП (дата затвердження)	
Суб'єкт управління	Фонтанська територіальна громада	за СПОДУ			
Вид економічної діяльності	Організування поховань та надання суміжних послуг	за КВЕД	96.03	змінений ФП (дата затвердження)	
Галузь					
Одиниця виміру,	тис. грн			змінений ФП (дата затвердження)	
Розмір державної частки у статутному капіталі	100,0				
Середньооблікова кількість штатних працівників	8			змінений ФП (дата затвердження)	
Місцезнаходження	с. Фонтанська, вул. Степна,4, Лиманський р-н, Одеська область				
Телефон	+38063471+471		Стандарти звітності П(с)БОУ		V
Прізвище та власне ім'я керівника	МАСЛОВ Євген		Стандарти звітності МСФЗ		

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН НА 2023 РІК

Основні фінансові показники

Найменування показника		Факт минулого 2021 року	План поточного 2022 року	Прогноз на поточний 2022 рік	Плановий 2023 рік
1	2	3	4	5	6
I. Формування фінансових результатів					
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	575,0	2 000,0	1 363,0	1 680,0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	354,0	1 134,4	1 115,1	1 676,2
Валовий прибуток/збиток	1020	221,0	865,6	247,9	3,8
EBITDA	1310	422,5	82,4	79,1	111,4
Чистий фінансовий результат	1200	325,7	23,3	10,6	59,5
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів					
податок на прибуток підприємств	2111	0,0	71,5	71,5	2,3
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	-	-	-	-
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	-			-
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115	-	32,6	32,6	1,1
Усього виплат на користь держави	2200	173,7	593,6	505,4	702,8
III. Капітальні інвестиції					
Капітальні інвестиції	4000		50,0	123,9	24,0
V. Звіт про фінансовий стан					
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	0,0	0,0	50,2	45,0
основні засоби	6001	0,0	0,0	50,2	45,0

первісна вартість	6002	17,8	50,0	141,7	165,7
знос	6003	17,8	50,0	91,5	120,7
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	412,2	323,8	256,8	330,2
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6011				
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6012				
гроші та їх еквіваленти	6013	402,7	322,5	226,3	308,2
Усього активи	6020	412,2	323,8	307,0	375,2
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	0,0	0,0	0,0	0,0
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040	119,1	7,4	3,3	13,1
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6041		0,0	0,0	0,0
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6042	71,5	5,1	2,3	13,1
Усього зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6050	-	0,0	0,0	0,0
державні гранти і субсидії	6060		0,0	0,0	0,0
фінансові запозичення	6070		0,0		0,0
Власний капітал	6080	293,1	316,4	303,7	362,1

VI. Кредитна політика					
Заборгованість за кредитами на початок періоду	7000	0,0	0,0	0,0	0,0
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7010	0,0	0,0	0,0	0,0
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі	7030	0,0	0,0	0,0	0,0
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	7050	0,0	0,0	0,0	0,0

VII. 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	8	8	7	8
члени наглядової ради	8001				
члени правління	8002				
керівник	8003	1	1	1	1
адміністративно-управлінський персонал	8004	2	2	1	2
працівники	8005	5	5	5	5
Витрати на оплату праці	8010	418,5	1 180,0	941,4	1 684,7
члени наглядової ради	8011				
члени правління	8012				
керівник	8013	61,7	246,4	257,4	320,4
адміністративно-управлінський персонал	8014	116,1	413,6	245,5	572,3
працівники	8015	240,7	520,0	438,5	792,0
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	8,7	12,3	11,2	17,5
член наглядової ради	8021				
член правління	8022				
керівник, усього, у тому числі:	8023	10,3	20,5	21,4	26,7
<i>посадовий оклад</i>	<i>8023/1</i>	6,7	17,2	17,2	18,1
адміністративно-управлінський працівник	8024	9,7	17,2	16,4	23,5
працівник	8025	8,0	8,7	8,1	13,2

Директор

Євген МАСЛОВ

**I. Інформація до фінансового плану КП «Ритуальна служба»
на 2023 року**

1. Перелік підприємств

Код за ЄДРПОУ	Найменування підприємства	Вид діяльності
1	2	3
44155506	КП «Ритуальна служба» Фонтанської сільської ради	Організування поховань і надання суміжних послуг (КВЕД 96.03)

2. Інформація про бізнес підприємства (код рядка 1000 фінансового плану)

В 2023 році КП «Ритуальна служба» продовжить надавати населенню послуги з організування поховань (основний вид діяльності за КВЕД 96.03)

Вартість окремої послуги зазначено в тарифах, що були затверджені 04 серпня 2021 року рішенням виконавчого комітету Фонтанської сільської ради № 213.

На 2023 рік КП «Ритуальна служба» планує надати платних послуг населенню по організуванню поховань на суму 1680,0 тис. грн.

З моменту свого існування (дата держаної реєстрації 01.06.2021), КП «Ритуальна служба» надало населенню платних послуг з організування поховань

- у 2021 році (з серпня по грудень) на суму 575,0 тис. грн;

- за 9 місяців 2022 року на суму 1 118,0 тис. грн.

Фактичні середньомісячні надходження становлять $(575+1118)/14 \text{ міс.} = 120,9 \text{ тис. грн.}$

Розрахунок надходжень від платних послуг з організування поховань у 2023 році:

1. прогноз надходжень з розрахунку досягнутого показника середньомісячних надходжень $121,0 \text{ тис. грн.} \cdot 12 \text{ міс.} = 1\,452,0 \text{ тис. грн.}$
2. плановий відсоток зростання доходу від надання платних послуг населенню 15,7%.

Зростання доходу очікуємо за рахунок збільшення кількості платних послуг (кількість послуг складно прогнозувати, тому що послуги з поховання є дуже специфічними), та/або за рахунок зростання вартості послуг.

Плановий показник доходу від надання населенню платних послуг з організування поховань становить:

$$1452,0 + 15,7\% = 1452,0 + 228,0 = 1\,680,0 \text{ тис. грн}$$

3. Розшифрування до запланованого рівня доходів/витрат

						у тому числі за кварталами			
Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2021	План поточного 2022	Прогноз на поточний 2022	Плановий 2023 рік (усього)	I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	575,0	2 000,0	1 363,0	1 680,0	420,0	420,0	420,0	420,0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	354,0	1 134,4	1 115,1	1 676,2	418,8	419,8	418,8	418,8
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	1,0	100,0	58,6	40,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Витрати на паливо	1012	1,0	100,0	2,5	10,0	2,5	2,5	2,5	2,5
Витрати на електроенергію	1013				-				
Витрати на оплату праці	1014	240,1	520,0	438,5	792,0	198,0	198,0	198,0	198,0
Відрахування на соціальні заходи	1015	52,8	114,4	96,4	174,4	43,6	43,6	43,6	43,6
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (уборка території кладовищ)	1016	37,4	350,0	199,2	200,0	50,0	50,0	50,0	50,0
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	22,7	50,0	62,3	14,8	3,7	3,7	3,7	3,7
Рентна плата	1018								

Інші витрати (поховання окремих категорії громадян)	1019			257,6	445,0	111,0	112,0	111,0	111,0
Валовий прибуток (збиток)	1020	221,0	865,6	247,9	3,8	1,2	0,2	1,2	1,2
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	223,8	837,2	621,3	1 126,1	279,2	288,1	270,6	288,2
витрати, пов'язані									
з використанням власних службових автомобілів	1031								
витрати на оренду службових автомобілів	1032								
витрати на консалтингові послуги	1033								
витрати на страхові послуги	1034								
витрати на аудиторські послуги	1035								
витрати на службові відрядження	1036								
витрати на зв'язок	1037								
витрати на оплату праці	1038	178,4	660,0	493,2	886,3	219,7	227,0	212,6	227,0
відрахування на соціальні заходи	1039	39,2	145,2	108,5	194,9	48,3	49,9	46,8	49,9
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загально-господарського призначення	1040	2,6	4,0	3,9	24,0	6,0	6,0	6,0	6,0
витрати на операційну оренду основних засобів	1041	0,8	2,6	2,2	2,5	0,6	0,6	0,6	0,7

та роялті, що мають загальногосподарське призначення									
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1042								
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1043								
організаційно-технічні послуги	1044		0,0	5,9	2,4	0,6	0,6	0,6	0,6
консультаційні та інформаційні послуги	1045	0,7	2,4	3,1	4,8	1,2	1,2	1,2	1,2
канцтовари	1046		18,3		6,0	1,5	1,5	1,5	1,5
послуги з оцінки майна	1047								
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048								
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049								
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1050								
витрати на поліпшення основних фондів	1050/1								
інші адміністративні витрати (банк.комісії)	1051	2,1	4,7	4,5	5,2	1,3	1,3	1,3	1,3
Витрати на збут	1060		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1070	400,0	0,0	402,5	1 202,9	300,8	300,7	300,7	300,7
інші операційні доходи (дотації місц.бюджету)	1073	400,0	0,0	402,5	1 202,9	300,8	300,7	300,7	300,7
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	0,0	0,0	16,2	8,0	2,0	2,0	2,0	2,0
інші операційні витрати (лікарняні за рах.підпр.)	1086		0,0	16,2	8,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	397,2	28,4	12,9	72,6	20,8	10,8	29,3	11,7
Дохід від участі в капіталі	1110		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Втрати від участі в капіталі	1120		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші фінансові доходи	1130		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Фінансові витрати	1140		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші доходи,	1150		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Інші витрати	1160		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Фінансовий результат до оподаткування	1170	397,2	28,4	12,9	72,6	20,8	10,8	29,3	11,7
Витрати з податку на прибуток	1180	71,5	5,1	2,3	13,1	3,8	1,9	5,3	2,1
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	325,7	23,3	10,6	59,5	17,0	8,9	24,0	9,6
прибуток	1201		23,3	10,6	59,5	17,0	8,9	24,0	9,6
збиток	1202								
Усього доходів	1210	975,0	2 000,0	1 765,5	2 882,9	720,8	720,7	720,7	720,7
Усього витрат	1220	649,3	1 976,7	1 754,9	2 823,4	703,8	711,8	696,7	711,1
Неконтрольована частка	1230								

Розрахунок показника EBITDA									
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1300	397,2	28,4	12,9	72,6	20,8	10,8	29,3	11,7
плюс амортизація, рядок 1430	1301	25,3	54,0	66,2	38,8	9,7	9,7	9,7	9,7
EBITDA	1310	422,5	82,4	79,1	111,4	30,5	20,5	39,0	21,4
Елементи операційних витрат									
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	1,0	118,3	66,0	56,0	14,0	14,0	14,0	14,0
витрати на сировину та основні матеріали	1401	1,0	118,3	63,5	46,0	11,5	11,5	11,5	11,5
витрати на паливо та енергію	1402			2,5	10,0	2,5	2,5	2,5	2,5
Витрати на оплату праці	1410	418,5	1 180,0	941,4	1 684,7	419,3	426,6	412,2	426,6
Відрахування на соціальні заходи	1420	92,0	259,6	211,4	370,9	92,3	93,9	90,8	93,9
Амортизація	1430	25,3	54,0	66,2	38,8	9,7	9,7	9,7	9,7
Інші операційні витрати	1440	41,0	359,7	467,6	659,9	164,7	165,7	164,7	164,8
Усього	1450	577,8	1 971,6	1 752,6	2 810,3	700,0	709,9	691,4	709,0

Директор

Євген МАСЛЮВ

Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	0,0	104,1	104,1	3,4	2,3	0,0	0,0	1,1
податок на прибуток підприємств	2111	0,0	71,5	71,5	2,3	2,3			
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112				-				
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113								
акцизний податок	2114				-				
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115	0,0	32,6	32,6	1,1				1,1
рентна плата за транспортування	2116				-				
рентна плата за користування надрами	2117				-				
податок на доходи фізичних осіб	2118								
інші податки та збори (військовий збір)	2119				-				
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	2120	75,3	212,4	173,7	303,2	75,5	76,8	74,2	76,8
податок на доходи фізичних осіб	2121	75,3	212,4	173,7	303,2	75,5	76,8	74,2	76,8
земельний податок	2122				-				
орендна плата	2123				-				
інші податки та збори (розшифрувати)	2124				-				
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	98,4	277,1	227,6	396,2	98,6	100,3	97,0	100,3

відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків	2131				-				
акцій (часток) належать державі, на виплату									
дивідендів на державну частку									
митні платежі	2132								
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	92,1	259,6	213,0	370,9	92,3	93,9	90,8	93,9
інші податки, збори та платежі (військовий збір)	2134	6,3	17,5	14,6	25,3	6,3	6,4	6,2	6,4
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	2140		-	-					
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141								
інші (штрафи, пені, неустойки)	2142								
Усього виплат на користь держави	2200	173,7	593,6	505,4	702,8	176,4	177,1	171,2	178,2

Директор

Євген МАСЛОВ

II III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

						у тому числі за кварталами			
Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2021	План поточного 2022	Прогноз на поточний 2022	Плановий 2023 рік (усього)	I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Надходження грошових коштів від операційної діяльності	3000	975,0	2 000,0	1 765,5	2 882,9	720,8	720,7	720,7	720,7
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	575,0	2 000,0	1 363,0	1 680,0	420,0	420,0	420,0	420,0
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020				-				
податку на додану вартість	3030				-				
Цільове фінансування, у тому числі:	3040	400,0	0,0	402,5	1 202,9	300,8	300,7	300,7	300,7
бюджетне фінансування	3041	400,0	0,0	402,5	1 202,9	300,8	300,7	300,7	300,7
інші надходження (розшифрувати)	3042				-				
Надходження авансів від покупців і замовників	3050				-				
Отримання коштів за которкостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3060		-	-	-		-	-	-
кредити	3061				-				
позики	3062				-				
облігації	3063				-				
Інші надходження	3070				-				
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	3100	554,5	2 030,2	1 825,5	2 777,0	692,6	700,2	681,7	702,5
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	34,8	495,9	554,9	715,9	178,7	179,7	178,7	178,8
Розрахунки з оплати праці	3120	346,0	940,7	765,2	1 356,2	337,5	343,4	331,8	343,4

Відрахування на соціальні заходи	3130	92,1	259,6	213,0	370,9	92,3	93,9	90,8	93,9
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями	3140		-	-					
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3150	81,6	334,0	292,4	334,0	84,1	83,2	80,4	86,4
податок на прибуток підприємств	3151		71,5	71,5	2,3	2,3			
податок на додану вартість	3152								
акцизний податок	3153								
рентна плата	3154								
податок на доходи фізичних осіб	3155	75,3	212,4	173,7	303,2	75,5	76,8	74,2	76,8
інші зобов'язання з податків і зборів, у тому числі:	3156		32,6	32,6	3,2				3,2
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	3156/1		32,6	32,6	3,2				3,2
інші платежі (військовий збір)	3157	6,3	17,5	14,6	25,3	6,3	6,4	6,2	6,4
Повернення коштів до бюджету	3160								
Інші витрачання (розшифрувати)	3170								
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	420,5	-30,2	-60,0	105,9	28,2	20,5	39,0	18,2
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності									
Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності	3200	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Витрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності	3255	17,8	50,0	116,4	24,0	6,0	6,0	6,0	6,0
Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі:	3270	17,8	50,0	116,4	24,0	6,0	6,0	6,0	6,0

придбання (створення) основних засобів	3271			51,5					
капітальне будівництво (розшифрувати)	3272								
придбання (створення) нематеріальних активів	3273								
інші необоротні активи	3274	17,8	50,0	64,9	24,0	6,0	6,0	6,0	6,0
Виплати за деривативами	3280								
Інші платежі (розшифрувати)	3290								
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-17,8	-50,0	-116,4	-24,0	-6,0	-6,0	-6,0	-6,0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності									
Надходження грошових коштів від фінансової діяльності	3300		-	-	-	-	-	-	
Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності	3330		-	-	-	-	-	-	
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		-	-	-	-	-	-	
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	402,7	-80,2	-176,4	81,9	22,2	14,5	33,0	12,2
Залишок коштів на початок періоду	3405	0,0	402,7	402,7	226,3	226,3	248,5	263,0	296,0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410				-				
Залишок коштів на кінець періоду	3415	402,7	322,5	226,3	308,2	248,5	263,0	296,0	308,2

Директор

Євген МАСЛОВ

IV. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого 2021	План поточ-ного 2022	Прогноз на поточ-ний 2022	Плановий 2023 рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	-	50,0	123,9	24,0	6,0	6,0	6,0	6,0
капітальне будівництво	4010				-				
придбання (виготовлення) основних засобів	4020			51,5	-				
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030		50,0	72,4	24,0	6,0	6,0	6,0	6,0
придбання (створення) нематеріальних активів	4040				-				
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050				-				
капітальний ремонт	4060				-				

V. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

КП «Ритуальна служба» у плановому 2023 році не планує отримувати залучені кошти.

VI. Джерела капітальних інвестицій

Фінансування капітальних інвестицій (придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів) в 2023 році буде здійснюватися за рахунок коштів КП «Ритуальна служба» від господарчої діяльності.

Директор

Євген МАСЛОВ