Додаток

до рішення виконавчого комітету

Южненської міської ради

від 01.05.2024 № 1628

|  |
| --- |
| **ЗВІТ**  **ПРО ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКУ ДІЯЛЬНІСТЬ**  **КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА**  **\_\_\_**Комунальне підприємство «Южненський комунальний ринок»**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  **за 2023 рік (квартал, півріччя, рік)** |

Комунальне підприємство "Южненський комунальний ринок" створено за рішенням Южненської міської ради № 246-VI від 16.06.2011р.

Загальний вид діяльності підприємства - надання торгівельних площ підприємцям м. Южного та України, а також утримання торгівельних площ згідно санітарних норм. В своїй господарській діяльності КП "ЮКР" використовує земельні ділянки, які є власністю Южненської міської ради і передані підприємству в оренду згідно договорів.

1. **Система оподаткування з 01.01.2023р. по 31.07.2023р. - єдиний податок по ставці 2%.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Додаток № 1 Дохід від реалізації за період з 01.01.23р. по 31.07.23р.  тис.грн | | | |
| **Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)** | **Сума отриманого доходу** | | |
| Ринок вул..Хіміків, 19-А | **1006,9** | | |
| Тимчасові споруди по вул. Хіміків, 19-А | **110,5** | | |
| Тимчасові споруди по вул.Миру ,19-А | **59,2** | | |
| Тимчасові лотки по вул. Миру,19-А 2-шт | **25,6** | | |
| ФОП Мякотіна О.О. (суборенда землі) | **5,8** | | |
| Відшкодування витрат на електроенергію підприємцям | **160,0** | | |
| Пайова участь власників ТС в утриманні об’єктів лагоустрою | **17,2** | | |
| Інші послуги | **1,7** | | |
| **Усього доходу:** | **1386,9** | | |
| 1. **Система оподаткування з 01.08.2023р. по 31.12.2023р. – загальна з ПДВ.**   Додаток № 1 Дохід від реалізації за період з 01.08.2023р. по 31.12.2023р тис.грн.   |  |  | | --- | --- | | Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | **Сума отриманого доходу** | | Ринок вул..Хіміків, 19-А | **772,7** | | Тимчасові споруди по вул.Хіміків,19-А | **111,1** | | Тимчасові споруди по вул.Миру ,19-А | **60,2** | | Тимчасові лотки по вул.Миру,19-А 2-шт | **9,3** | | ФОП Мякотіна О.О(суборенда землі) | **4,8** | | Відшкодування витрат на електроенергію підприємцям | **150,4** | | Пайова участь власників ТС в утриманні об’єктів благоустрою | **16,0** | | Інші послуги | **1,2** | | **Усього доходу:** | **1125,7** | | **ПДВ у т.ч. 20%** | **188,3** |   Згідно договорів оренди земельних ділянок від 22.06.2012р. №511170004000100 (площа ділянки 627м2), №511170004000101 (площа ділянки 2950м2), №511170004000099 (площа ділянки 2581м2) загальна площа складає 6158м2.  Торговельна площа ринка, розташованого за адресою м.Южне вул.Хіміків 19-А, складає 3209,5м2.  Згідно калькуляції витрати послуг, затвердженої рішенням виконавчого комітету Южненської міської ради, вартість 1м2 з 01.01.2023р. по 30.10.2023р. складає -45,55грн/м2., з 01.11.2023р. по 31.12.2023р. складає – 57,45 грн/м2.  Сума доходу отриманого від надання послуг ринка по Хіміків 19-А за 2023 рік складає - 1779,6 тис. грн., що на 15,8 тис. грн. більше запланового показника на 2023 рік.  Загальна площа тимчасових споруд розташованих за адресою м.Южне вул. Хіміків 19-А торгівельна площа складає - 468,1м2. Згідно калькуляції на витрати послуг затвердженої рішенням виконавчого комітету Южненської міської ради вартість 1м2 з 01.01.2023р. по 30.11.2023р. складає -39,68 грн/м2. З 01.07.2022р. по 31.12.2022р. складає – 53,13 грн/м2.  Сума доходу отриманого від надання послуг тимчасовим спорудам складає -221,5 тис.грн., що на 8,5 тис. грн. меньше планового показника на 2023 рік.  Загальна площа тимчасових споруд розташованих за адресою м. Южне вул. Миру 19-А торгівельна площа складає - 250,2м2. Згідно калькуляції на витрати послуг затвердженої рішенням виконавчого комітету Южненської міської ради вартість 1м2 з 01.01.2023р. по 30.10.2023р. складає - 39,24грн/м2. З 01.11.2023 р. по 31.12.2023 р. складає – 54,17 грн/м2.  Сума доходу отриманого від надання послуг тимчасових споруд складає -119,4 тис.грн., що на 35,8 тис. грн. більше запланового показника на 2023рік.  Торгівельні лотки, розташовані по пр. Миру, 19-А, 2 штуки площею 12 м2.  Згідно калькуляції на витрати послуг затвердженої рішенням виконавчого комітету Южненської міської ради вартість 1м2 з 01.01.2023 р. по 30.10.2023 р. складає -42,85грн/м2. Сума доходу отриманого від надання послуг (лотки) тимчасових споруд складає - 34,9тис.грн., що на 19,5 тис. грн більше планового показника на 2023рік.  Суборенда земельної ділянки (ФОП Мякотіна О.О.) розташованої по вул. Хіміків, 19-А площею 171,0 м2.  Сума доходу отриманого від суборенди земельної ділянки складає - 10,6 тис.грн, що на 0,6 тис.грн більше запланового показника.  Також підприємство отримувало доходи від пайової участі власників тимчасових споруд у сумі 33,2 тис.грн, що на 0,8 тис. грн меньше, ніж по плану.  Відшкодування витрат на електроенергію підприємцями у сумі 310,4 тис.грн, що на 113,6 тис. грн більше, ніж за планом.  З доходу отриманого за період 01.08.2023р. 31.12.2023р. підприємство нарахувало 188,3 тис. грн податку на додану вартість. Сума доходів від реалізації послуг за 2023 рік у порівнянні з плановими показниками на 2023рік збільшилась на 154,4тис.грн.  **Додаток № 1 Загальний дохід від реалізації за 2023 рік.**  **тис.грн.**   |  |  | | --- | --- | | **Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)** | **Сума отриманого доходу** | | Ринок вул.Хіміків, 19-А | **1779,6** | | Тимчасові споруди по вул. Хіміків, 19-А | **221,5** | | Тимчасові споруди по вул. Миру, 19-А | **119,4** | | Тимчасові лотки по вул. Миру, 19-А 2-шт | **34,9** | | ФОП Мякотіна О.О(суборенда землі) | **10,6** | | Відшкодування витрат на електроенергію підприємцям | **310,4** | | Пайова участь власників ТС в утриманні об’єктів благоустрою | **33,2** | | Інші послуги | **2,9** | | **Усього доходу:** | **2324,2** | | **ПДВ у т.ч. 20%** | **188,3** |   **Додаток №2 Витрати підприємства** | | | |
| **Витрати** | | **тис. грн.** |  |
| **Матеріальні витрати у т.ч.** | | **789,8** |  |
| - вода | | 10,9 |  |
| - електроенергія | | 339,0 |  |
| - витрати на вет.лаборатирію | | 10,7 |  |
| - витрати на використання тех.електросетей | | 39,6 |  |
| - придбання програм «Медок»,1С | | 24,0 |  |
| - придбання (матеріали, сировина) | | 32,4 |  |
| - вивіз сміття та ТПВ (автопослуги) | | 36,6 |  |
| -послуги охорони | | 276,0 |  |
| - інтернет | | 4,9 |  |
| - обслуговування РРО | | 4,5 |  |
| **Витрати на оплату** | | **912,8** |  |
| *- адміністративні* | | 329,6 |  |
| *- загальновиробничіи* | | 583,2 |  |
| **Витрати на соціальні заходи** | | **200,8** |  |
| **Амортізація** | | **6,6** |  |
| **Інші операційні витрати у т.ч.** | | **411,9** |  |
| -касове обслуговування | | 5,0 |  |
| -орендна плата за землю | | 406,9 |  |
| **Усього витрати** | | **2321,9** |  |

Витрати підприємства за 2023рік складаються згідно з статями витрат запланованих фінансовим планом на 2023 рік а саме:

1.Матеріальні витрати складають 789,9тис.грн, що на 155,8 тис.грн більше ніж запланованого показника.

2. Витрати на оплату праці складаються згідно штатного розкладу та за 2023рік склали 912,8тис.грн.з них;

- адміністративні - 329,6 тис. грн;

- загальновиробничі - 583,2 тис. грн*.*

3. Соціальні витрати за 2023рік складають відповідно нарахованої заробітної плати 22% - 200,8тис.грн., кредиторська заборгованість по сплаті єдиного соціального внеску до бюджету відсутня.

4. Нарахована амортізація на ОЗ – 6,6 тис. грн.

5. Інші операційні витрати складають 411,9тис. грн, що на 1,9 тис. грн. міньше ніж заплановано на 2023року.

Єдиний податок нарахован у сумі 27,7 тис. грн.

До фінансового результату додано збиток за прибутком за минулий період у розмірі – 14,9 тис. грн.

**ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ 2023 РОКУ:**

Дохід – 2324,2 тис. грн

Витрати – 2536,8 тис. грн.

ФР (збиток) – (-212,6) тис. грн.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Основні фінансові показники підприємства** | | | | | | | | |
| **І. Формування прибутку підприємства** | | | | | | | | |
|  | *Код рядка* | | *Факт за попер. період* | | *План на відповідн. період* | *Факт на відповід. період* | *Відхилення(+, –)* | *Виконання ( %)* |
| **Доходи** | | | | | | | | |
| Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | **001** | | **2211,7** | | **2358,1** | **2512,5** | **154,4** | **106,6** |
| Ринок вул..Хіміків, 19-А |  | | 1634 | | 1763,8 | 1779,6 | 15,8 | 100,9 |
| Тимчасові споруди по вул. Хіміків,19-А |  | | 136,1 | | 230,0 | 221,5 | -8,5 | 96,3 |
| Тимчасові споруди по вул. Миру,19-А |  | | 97,4 | | 92,1 | 119,4 | 27,3 | 129,7 |
| Тимчасові лотки по вул.Миру 19-А 2-шт |  | | 59,2 | | 15,4 | 34,9 | 19,5 | 226,7 |
| ФОП Мякотіна О.О(суборенда землі) |  | | 10,4 | | 10,0 | 10,6 | 0,6 | 106,0 |
| Відшкодування витрат на електроенергію підприємцям |  | | 249,9 | | 196,8 | 310,4 | 113,6 | 157,8 |
| Пайова участь власників ТС в утриманні об’єктів благоустрою |  | | 23,4 | | 34,0 | 33,2 | -0,8 | 97,7 |
| Інші послуги |  | | 1,3 | | 16,0 | 2,9 | -13,1 | 18,2 |
| податок на додану вартість | 003 | | 143,2 | |  | 188,3 |  |  |
| **Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) *(розшифрування)*** | 005 | | **2068,5** | | **2358,1** | **2324,2** | **154,4** | **106,6** |
| **Усього доходів** | 009 | | **2068,5** | | **2358,1** | **2324,2** | **154,4** | **106,6** |
| **Витрати** | | | | | | | | |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) *(розшифрування)* | 010 | **2018,7** | | **2300,6** | | **2321,9** | **21,0** | **101,0** |
| *У тому числі витрати операційної діяльності:* | 011 | **2018,7** | | **2300,6** | | **2321,9** | **21,0** | **101,0** |
| Матеріальні витрати  *(розшифрування у додатку)* | 012 | **575,3** | | **634,0** | | **789,8** | **155,8** | **124,6** |
| Витрати на оплату праці  (згідно додатку),  з них | 013 | **888,5** | | **1019,7** | | **912,8** | **106,9** | **89,6** |
| *- адміністративні* |  | 369,5 | | **384,6** | | **329,6** | **-55,0** | 85,7 |
| *- загальновиробничи* |  | 519,0 | | **635,1** | | **583,2** | -51,9 | 91,9 |
| Витрати на соціальні заходи,  (згідно додатку) | 014 | 195,5 | | **224,3** | | **200,8** | -23,5 | 89,6 |
| Амортизація *(розшифрування згідно додатку* | 015 |  | | **8,8** | | **6,6** | -2,2 | 75,0 |
| Витрати на збут *(розшифрування)* | 016 | - | | **-** | | **-** |  |  |
| Інші операційні витрати *(розшифрування)* | 017 | 359,4 | | **413,8** | | **411,9** | -1,9 | 99,6 |
| Інші фінансові витрати | 018 |  | |  | | **-214,9** |  |  |
| Інші витрати  *(розшифрування згідно додатку)* | 019 | - | | **-** | | - |  |  |
| **Усього витрати** | 020 | **2018,7** | | **2300,6** | | **2536,8** | **-236,2** | **110,3** |
| **Фінансові результати діяльності:** | 021 | **49,8** | | **2358,1** | | **-212,6** | **-2570,7** | **-9,2** |
| Валовий  прибуток  збиток | 022 | **49,8** | | **2358,1** | | **-212,6** | **-2570,7** | **-9,2** |
| Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування  прибуток  збиток | 024 | **49,8** | | **2358,1** | | **-212,6** | **-2570,7** | **-9,2** |
| Єдиний податок | 025 | **27,1** | | **47,2** | | **27,7** | **-19,5** | **58,7** |
| **Чистий прибуток,**  **у тому числі:** | 026 | **22,7** | | **10,3** | |  |  |  |
| прибуток | 026/1 | **22,7** | | **10,3** | |  |  |  |
| збиток | 026/2 | - | |  | |  |  |  |
| **ІІ. Розподіл чистого прибутку** | | | | | | | | |
| Фонд розвитку виробництва **(%)** | 027 |  | | 50% | |  |  |  |
| Фонд матеріально заохочення (%) | 028 |  | | 40% | |  |  |  |
| Фонд соціального розвитку (%) | 029 |  | | 10% | |  |  |  |
| **Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду** | 030 |  | |  | | **-212,6** | **-** | **-** |
| **ІІІ Обов’язкові платежі підприємства** | | | | | | | | |
| **Резервний фонд** | 031 |  | |  | |  |  |  |
| **Інші фонди *(розшифрувати)*** | 032 |  | |  | |  |  |  |
| **Обов’язкові платежі, у тому числі:** | 033 |  | |  | |  |  |  |
| місцеві податки та збори | 034 |  | |  | | **337,0** |  |  |
| інші платежі *(розшифрувати)* | 035 |  | |  | |  |  |  |

Керуючий справами

виконавчого комітету Владислав ТЕРЕЩЕНКО