

## **ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**До звіту про виконання показників фінансового плану**

**КОМУНАЛЬНОГО НЕКОМЕРЦІЙНОГО ПІДПРИЄМСТВА**

**«СЕРВІСНИЙ ОФІС «ВЕТЕРАН»**

**КРИВОРІЗЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

**за 9 місяців 2024 рік**

### **Особливості формування звіту про використання показників фінансового плану**

Даний звіт відображає фактичні результати діяльності підприємства за 9 місяців 2024 року, планові та фактичні показники за 9 місяців 2024 року, у тому числі і обсяги надходжень та витрат на забезпечення потреб та розвитку підприємства за 9 місяців 2024 року.

#### **Отримування доходної частини Звіту про виконання показників фінансового плану за 9 місяців 2024 року**

Всього за 9 місяців 2024 року підприємство отримало доходів у розмірі 1406,59 тис.грн., що менше за плановий показник на 1032,84 тис.грн.

Основним джерелом доходів підприємства є показник чистого доходу, який формується за рахунок коштів бюджету Криворізької міської територіальної громади.

#### **Формування витратної частини Звіту про використання показників фінансового плану за 9 місяців 2024 року.**

Витрати на оплату праці за 9 місяців 2024 року становлять 1084,43 тис грн. на 319,23 тис. грн. менше ніж планові витрати на 2024 рік. Розбіжність виникла у зв'язку з недоукомплектованістю штатного розпису.

Інші операційні витрати за 9 місяців 2024р. складають 108,48 тис.грн. що на 617,64 тис.грн. менше ніж планові витрати на 2024 рік. Разом з тим підприємство отримало товарів та послуг у 3 кварталі 2024 року на суму 200,84 стосовно якої виникла кредиторська заборгованість в зв'язку з тим, що відповідно до постанови КМУ від 09.06.2021р. № 590 зі змінами, видатки за даними напрямками не здійснюються.

У 3 кварталі необоротні матеріальні активи підприємства зросли на суму 2 171 498,50 грн., а саме:

за рахунок залучених коштів від благодійних фондів:

- кулер 2 шт. на суму 8003,00 грн.
- фліпчарт 1 шт. на суму 3985,26 грн.
- телевізор 1 шт. на суму 9600,00 грн.
- кавомашина 1 шт. на суму 27 996,90 грн.
- мікрохвильова піч 1 шт. на суму 3600,00 грн.
- тканеві ролети 19 шт. на суму 27 000,00 грн.
- книжковий стелаж 1 шт. на суму 4700,00 грн.
- архівний стелаж 3 шт. на суму 9300,00 грн.
- крісло ортопедичне 2 шт. на суму 11914,10 грн.
- розкладні стільці 10 шт. на суму 5000,00 грн.
- сейф 1 шт. на суму 9300,00 грн.

за рахунок залучених коштів від благодійних фондів.

Також для облаштування офісного приміщення підприємством було придбано:

- офісні меблі 66 шт. на суму 181110,00 грн.
- квітники -вазони бетонні 7 шт. на суму 33740,00 грн.
- садово-паркові лавки 2 шт. на суму 20400,00 грн.
- стаціонарні урни 2 шт. на суму 5780,00 грн.

За рахунок статутного капіталу було придбано наступні товари:

- ноутбук 4 шт. на суму 64000,00 грн.
- моноблок 1 шт. на суму 22900,00грн.
- БФП 2 шт. на суму 13000,00 грн.

Від управління комунальної власності міста виконкому Криворізької міської ради 01.08.2024р. підприємство прийняло на балансовий облік приміщення за адресою: пр.Металургів,19. Первісна вартість об'єкту складає 1 710 169,24 грн., знос 1 459 391,55 грн.

Амортизаційні нарахування в 3 кварталі склали **1 495 851,55** грн. з яких 1 459 391,55 грн. амортизаційні нарахування на приміщення згідно акту приймання-передачі основних засобів та 36460,00 грн. на необоротні матеріальні активи які було введено в експлуатацію в 3 кварталі 2024 року, а саме:

- квітники-вазони бетонні 7 шт.
- лави паркові 2 шт.
- стаціонарні урни 2 шт.
- БФП 2 шт.

**Фінансової результати за підсумками роботи підприємства за 9 місяців 2024 року.**

Оскільки підприємство визнано неприбутковим, що підтверджує Витяг з реєстру неприбуткових установ і організацій від 07.11.2023 р., підприємство не має прибутку.



**Фактичний обсяг надходжень податків, зборів, платежів до бюджетів, єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування за 9 місяців 2024 року.**

За 9 місяців 2024 року підприємство нарахувало та перерахувало до бюджетів всіх рівнів податків, зборів та інших обов'язкових платежів на суму 425,14 тис.грн., що на 62,09 тис.грн. менше планових показників за 9 місяців 2024 року. Розбіжність виникла у зв'язку зі зменшенням фонду оплати праці порівняно з плановими показниками за 9 місяців 2024 року, а також зі зменшенням облікової ставки єдиного соціального внеску (прийнята на роботу особа з інвалідністю).

- податок на доходи фізичних осіб – 195,2 тис.грн.,
- інші (військовий збір) – 16,27 тис.грн.
- єдиний соціальний внесок – 213,68 тис.грн.

**Структура та динаміка чисельності, середньомісячної заробітної плати одного працівника та витрати на оплату праці за 9 місяців 2024 року.**

Витрати на оплату праці за 9 місяців 2024 року склали 1084,43 тис грн. що на 319,23 тис. грн. менше за плановий показник за 9 місяців 2024 року.

Фактична середньомісячна зарплата становить за 9 місяців 2024 року 26776,05 грн. що на 7882,22 грн. менше за плановий показник. Розбіжність виникла у зв'язку з недоукомплектованністю штату.

Відповідно до штатного розпису підприємства, затвердженого директором департаменту соціальної політики виконкому Криворізької міської ради штатна чисельність підприємства станом на 01.09.2024 року складає 14,5 штатних одиниці. Фактично працівників -4,5 особи.

Середня кількість працівників за 9 місяців 2024 року – 4,5 особи.

Статутний капітал підприємства складає 100 000 грн.

На момент складання звіту про виконання показників фінансового плану за 9 місяців 2024 року судові справи майнового характеру та виконавчі впровадження однією зі сторін в яких є підприємство, відсутні.

Директор КНП «Сервісний офіс «Ветеран»  
Криворізької міської ради



Ольга СТЕЦЬКА-ЦАБАК