



УКРАЇНА
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО
ДІЛЬНИЦЯ БЛАГОУСТРОЮ РОЖИЩЕНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
м. Рожище

45100, Волинська обл., м. Рожище, вул.1 Травня 34

(03368) 2-39-37	gocitytrash@gmail.com	ЄДРПОУ 36710063
р/р 26000300397868	АТ «Ощадбанк» м. Луцьк	МФО 303398
Св.пл.под.100279315		Інд. Под. №367100603135

ЗВІТ ПРО РОБОТУ КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«ДІЛЬНИЦЯ БЛАГОУСТРОЮ РОЖИЩЕНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ»
ЗА 2017 РІК

1. Загальні відомості

Відповідно до Статуту КП «Дільниця благоустрою» є самостійним господарюючим суб'єктом, який юридичною особою публічного права та здійснює виробничу діяльність з метою одержання доходів.

Підприємство створене з метою: забезпечення належної експлуатації об'єктів благоустрою, що належить до комунальної власності територіальної громади міста; одержання прибутку від виконання робіт з озеленення та благоустрою міста, вирощування посадкового матеріалу, виготовлення будівельних матеріалів, надання транспортних та ремонтно-будівельних робіт.

Предметом діяльності Підприємства є:

- виконання на договірній основі комплексного благоустрою території (завезення чорнозему, озеленення, встановлення урн, вазонів, дитячих майданчиків, влаштування підпірних стінок, тротуарів, вивезення листя, сміття тощо);
- здійснення захисту зелених насаджень населеного пункту від хвороб і шкідливих умов, прибирання територій скверів, парків за укладеними договорами;
- експлуатація, проведення поточних і капітальних ремонтів, вирощування насіння квітів, культури закритого та відкритого ґрунту, посадкового матеріалу для власних потреб, реконструкція та модернізація об'єктів благоустрою тощо.

Свідоцтво про державну реєстрацію суб'єкта господарювання видано Підприємству виконкомом Рожищенської міської ради 06.10.2009 року.

КП «Дільниця благоустрою» є платником податків в загальній системі оподаткування та згідно зі свідоцтвом від 13.04.2010 №100279315 зареєстровано платником податку на додану вартість.

2. Особливості визначення доходів

Особливості визначення доходів обумовлені Наказом «Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику підприємства» від 30.12.2011 №119, згідно з яким дохід визначається та оцінюється відповідно до вимог Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку 15 «Дохід».

Аналітичний облік доходів ведеться на балансових рахунках 70 «Доходи від реалізації» та 71 «Інший операційний дохід».

Підприємство отримувало доходи від таких видів діяльності: послуги з вивезення твердих побутових відходів, надання послуг з благоустрою міста, оренди, диспетчерські послуги, інших доходів (косіння та догляд за зеленими насадженнями, від платних послуг населенню та іншим фізичним і юридичним особам тощо).

Згідно фінансової звітності форми № 2-м «Звіт про фінансові результати» за 2017 рік КП «Дільниця благоустрою» отримано доходів в загальній сумі 3 333 460 тис. грн., (без ПДВ) з них:

1. Надання послуг з вивозу ТПВ (в т.ч. субсидія, пільги-102 617 тис.грн):

- Приватний сектор – 559493 грн. (17%)
- Квартирний сектор - 401507 грн. (12%)
- Підприємства та організації – 293523 грн.(9 %)

2. Благоустрій міста – 1779920 грн. (53%)

3. Інші послуги (автопослуги, оренда, диспетчера) – 299017 грн. (9%)

За наслідками фінансово-господарської діяльності підприємства в 2017 році одержано 72,2 тис. грн. прибутку та сплачено ПДВ в сумі 651 192 тис. грн

Аналізом дохідності підприємства за 2017 рік встановлено, що від надання послуг з вивезення твердих побутових відходів по встановлених тарифах підприємством понесені збитки по приватному сектору в сумі 53,3 тис. грн. і по багатоквартирних будинках отримано прибуток 61,6 тис. грн.

Згідно рішення виконкому Рожищенської міської ради від 26.07.2017 №58 з 01.09.2017 року тарифи на послуги з вивезення твердих побутових відходів були скориговані та встановлені у розмірі: для населення багатоквартирних будинків – 116,05 грн. (з ПДВ) на 1 м. куб. та 12,56 грн. в місяць на 1 особу; для приватного сектору – 116,05 грн. (з ПДВ) на 1 м. куб. та 14,50 грн. в місяць на 1 особу; для бюджетних установ та організацій – 123,79 грн. (з ПДВ) на 1 м. куб.; для інших споживачів 132,64 грн. (з ПДВ) за 1 м. куб, ці тарифи є діючими на даний час.

Затверджені тарифи підтвердженні розрахунками планових витрат на дані послуги.

Крім доходів, отриманих від наданих послуг з вивезення твердих побутових відходів КП «Дільниця благоустрою» отримано доходів від надання послуг Рожищенській районній раді.

Рожищенська районна рада (надалі Замовник) в особі голови Музики А.Є та КП «Дільниця благоустрою» (надалі Виконавець) в особі начальника Мішука Ю.І. уклали договір від 2014 року №7-14, згідно якого Замовник доручає Виконавцю надавати диспетчерські послуги та послуги робітника благоустрою по прибиранню території. Вартість надання послуг оплачується згідно фактичних витрат Виконавця. Виконавець надає Замовнику акт виконаних робіт за кожний місяць.

Штатним розписом підприємства на 2017 рік передбачено дві посади диспетчерів, які фактично були вкомплектовані (Мосійчук Г.Г. та Тананайко Т.І.) та одна посада робітника благоустрою(Сахнюк І.В.)

Сума витрат з надання послуг розраховується згідно калькуляції за кожен місяць і вказується в акті виконаних робіт, на яку нараховується ПДВ.

Так, згідно актів виконаних робіт, Виконавцем виставлено Замовнику за 2017 рік фактичних витрат з надання послуг диспетчерами на загальну суму 231760 грн. з ПДВ, які відображені в бухгалтерському обліку Виконавця та повністю сплачені Замовником.

Збитків від надання послуг Рожищенській районній раді по укладеному договору підприємством не понесено.

Розрахунки з Рожищенською міською радою проводяться у відповідності до укладених договорів про закупівлю послуг за державні кошти, послуг з вивезення твердих побутових відходів, благоустрою міста та ремонту і реконструкції дорожнього покриття вулиць. У відповідності до укладених договорів, міська рада є «Замовник», а КП «Дільниця благоустрою» - «Виконавець». В договорах наведена вартість надання послуг, робіт, термін дії та порядок їх виконання, проведення розрахунків після підписання сторонами актів приймання-передачі виконаних робіт, послуг.

Згідно даних розрахунків між КП «Дільницею благоустрою» та Рожищенською міською радою слідує, що в період з 01.01.2017 по 31.12.2017 року вартість наданих послуг становила 2 156 380 тис. грн. (в т.ч. ПДВ 359 397 грн), а саме за послуги з благоустрою міста 2 135 904 грн., вивіз твердих побутових відходів з дошкільних навчальних закладів 20476 тис. грн. Всі ці

кошти поступили на рахунки підприємства, що підтверджено платіжними документами та виписками банку.

Збитків від надання послуг Рожищенській міській раді по укладених договорах підприємством не понесено.

Всі господарські операції підтверджені актами приймання-виконання підрядних робіт за підписом «Замовника» та «Виконавця», подорожніми листами роботи автотранспорту, таблицями обліку робочого часу, відомостями списання пального, накладними на поставку товарів, тощо.

КП «Дільниця благоустрою» у 2011 році уклало з Рожищенським підприємством житлово-комунального господарства договір про відшкодування витрат на прибирання приміщення та використаної електроенергії. За 2017 рік ПЖКГ було виставлено рахунків на суму 48139 грн. На 01.01.2018 за підприємством житлово-комунального господарства рахується дебіторська заборгованість в сумі 17563 грн. Сума витрат розраховується згідно таблиця обліку робочого часу прибиральниці та рахунків виставлених ПАТ «Волиньобленерго».

3. Відображення витрат

Проведеним аналізом витрат в розрізі їх видів встановлено, що витрати Підприємства складаються із: собівартості реалізованої продукції (послуг); витрат, пов'язаних з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості; адміністративні витрати.

За 2017 рік підприємство понесло 616 290 грн. адміністративних витрат. Проведеним аналізом адміністративних витрат по статтях затрат встановлено, що значну питому вагу в їх складі займає заробітна плата та нарахування на заробітну плату адмінперсоналу, що становить 60 відсотків всіх адміністративних витрат. Заробітна плата нараховується відповідно до табелів виходу на роботу, відомостей фактично виконаних робіт, встановлених відповідно до штатного розпису окладів та тарифних ставок.

За 2017 рік КП «Дільниця благоустрою» понесено витрат на суму 3 261 263 грн., а саме:

На «Благоустрій» - 2 015 037 грн, з них на

- матеріали – 99442 грн. (5%);
- запасні частини – 73562 грн. (4 %)
- паливно – мастильні матеріали – 223384 грн. (11%)
- малоцінні швидкозношуючі предмети – 98015 грн. (5%)
- витрати на оплату праці – 704124 грн. (35 %);
- відрахування на соціальні заходи – 151001 грн. (7%);
- амортизація – 3642 грн. (1 %);
- електроенергія – 158651 грн. (вуличне) (8%);
- інші операційні витрати – 123609 грн. (6 %).
- адмінвитрати – 379607 грн.(18%)

На «Квартирний сектор» - 633384 грн. з них на

- матеріали – 1000 грн. (1%);
- запасні частини – 15028 грн. (2%)
- паливно – мастильні матеріали – 224715 грн. (35%)
- малоцінні швидкозношуючі предмети – 1557грн. (1%)
- витрати на оплату праці – 151799 грн. (24 %);
- відрахування на соціальні заходи – 33545 грн. (5%);
- амортизація – 1416 грн. (1 %);
- інші операційні витрати – 83719грн. (12%);
- адмінвитрати – 120605 грн.(19%)

На «Приватний сектор» - 612842 грн. з них на:

- запасні частини – 19313 грн. (3%)
- паливно – мастильні матеріали – 185813 грн. (30%)
- малоцінні швидкозношуючі предмети – 2648грн. (1%)
- витрати на оплату праці – 166467 грн. (27 %);
- відрахування на соціальні заходи – 37018 грн. (6 %);

- амортизація – 290 грн. (0%);
- інші операційні витрати – 85215грн. (14%).
- адмінвитрати – 116078грн. (19%)

Всі витрати підтвердженні табелями обліку робочого часу, штатним розписом, відомостями нарахувань заробітної плати, подорожніми листами, лімітними картками, актами списання матеріалів, накладними та актами виконаних робіт.

4. Дебіторська та кредиторська заборгованість.

Згідно Наказу «Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику підприємства» від 30.12.2011 №119 облік розрахунків з постачальниками, покупцями, дебіторами та кредиторами ведеться відповідно до вимог П(с)БО 10 «Дебіторська заборгованість».

Надання послуг з вивезення твердих побутових відходів проводиться на підставі укладених договорів типової форми.

Аналізом наявності дебіторської заборгованості встановлено, що станом на 01.01.2018 року по балансових рахунках КП «Дільниця благоустрою» обліковується поточна дебіторська заборгованість по розрахунках за матеріальні цінності, виконані роботи, надані послуги на суму 132,8 тис. грн., а саме за надані послуги населенню 97,4 (з яких 60,2 пільги та субсидії), організаціям 30,3 тис. грн. інша поточна дебіторська заборгованість на суму 5,1 тис. грн. та за платежами до державних цільових фондів дебіторська заборгованість відсутня.

По кредиторах неоплаченими на 01.01.2018 є тільки поточна заробітна плата та податки до бюджету за грудень 2017 року, а саме :

- Заробітна плата – 95709 грн
- Прибутковий податок – 24368 грн
- Пенсійний фонд – 29554 грн
- Військовий збір – 2054 грн
- ПДВ – 66442 грн

Всі податки та заробітна плата були сплачені 05-15 січня 2018 року.

У звітному періоді штрафні санкції підприємствами-постачальниками до КП «Дільниця благоустрою» не застосовувались. Також не було встановлено безнадійної дебіторської та кредиторської заборгованості, в тому числі заборгованості, за якою термін позовної давності минув. Кредитні кошти для розрахунків з постачальниками теж не залучались.

5. Основні засоби, статутний та додатковий капітал.

Облік основних засобів та розподіл (групування) основних засобів по субрахунках ведеться згідно з Положенням (Стандартом) бухгалтерського обліку «Основні засоби» на балансовому рахунку 10 «Основні засоби».

Згідно даних бухгалтерського обліку рахунку 10 «Основні засоби» станом на 01.01.2017 року обліковувалось основних засобів на загальну суму 9 377 409 грн. За 2017 рік надійшло і введено в дію (переоцінено) основних засобів на загальну суму 2 200 251 грн. Сума амортизації становить 4 862 250 грн, залишкова на 01.01.2018 року становить 6 715 410 грн

Інвентарні картки, в яких зазначається технічна характеристика об'єкта, дані про введення в експлуатацію, зміну вартості об'єкта в зв'язку з переоцінкою (індексацією), реконструкцією, дані про закінчення терміну нарахування зносу, заведені та оформляються згідно «Методичних рекомендацій з бухгалтерського обліку основних засобів», затверджених наказом Міністерства фінансів України від 30.09.2003 №561 та наказу Міністерства статистики України «Про затвердження типових форм з обліку основних засобів» від 29.12.1995 № 352.

Згідно даних бухгалтерського обліку станом на 01.01.2018 року власний капітал становить 6 914 406 грн., з них статутний капітал 5 073 146 тис. грн., додатковий капітал 1 841 260 тис. грн., нерозподілений прибуток (непокритий збиток) +72,2 тис. гривень.

В звітному періоді від Рожищенської міської ради отримано внески на поповнення статутного фонду за КФК 7410 «Внески органів влади місцевого самоврядування у статутні фонди суб'єктів підприємницької діяльності» в сумі 694000 грн., з них на закупку основних засобів було використано 693 925 грн. решта 75 грн повернуто до міської ради. За кошти було модернізовано наявну техніку та придбано нову, а саме:

- Договір з ТзОВ «Трансагро-інвест» №13 від 27.06.2017р. на суму 199500,00 грн (Автовішка АГП-22 ЗІЛ 431410);

- Договір з ТзОВ «Волинь інструмент центр» №8 від 11.07.2017р. на суму 20000 грн.(Мотопомпа WB30XT3D);

- Договір з ФОП Столярчук О.В. №32 від 21.08.2017р. на суму 47550 грн. (Редуктор заднього моста КАМАЗ -24056,00 грн), (гідроциліндр підйома платформи КАМАЗ-14914,00 грн), (Коробка відбору потужності КАМАЗ-8580 грн);

- Договір з ТзОВ «Волиньмолсервіс» № 18 від 21.08.2017р. на суму 87967,00 грн (Комплект для збору сміття -10 шт (20 ящиків);

- Договір з ТзОВ «ПРОФЛАЙН СЕРВІС» № 72 від 03.10.2017р на суму 15730,00 грн. (Генератор iron angel EG5500E);

- Договір з ФОП Бутейко Ю.Ф. № 3 від 03.10.2017р на суму 106138,00 грн. (Двигун ГАЗ-53 3307 ЗМЗ);

- Договір з ФОП Клочко О.М. №14/07 від 18.12.2017р. на суму182600,00 грн.(Металева конструкція/сценічний комплекс);

- Договір з ФОП Столярчук О.В. №12 від 14.12.2017р. на суму 34 440 (Коробка відбору потужності ГАЗ-53 2шт-11940 грн.), (Коробка переключення передач ГАЗ-53 22500 грн).

Зміна додаткового капіталу (рахунок №42 «Додатковий капітал») у звітному періоді відбувалось внаслідок дооцінки основних засобів та відображення зносу необоротних активів. Згідно даних бухгалтерського обліку, рахунок №42 «Додатковий капітал» було відображено збільшення додаткового капіталу (дооцінка) на загальну суму 3319 грн., яка підтверджена актами дооцінки, а також були передані міською радою виконані роботи на суму 571 468 тис. грн.

Зменшення додаткового капіталу відбулося внаслідок нарахування зносу (амортизації) на загальну суму 739 745 тис.грн, всі операції підтверджено відомостями нарахування амортизації.

Начальник

Виконала Мацюк Т.О.

Ю.І.Міщук