

ЗВІТ

про фінансовий стан

**Комунального підприємства
«Славутич-Водоканал»
Славутицької міської ради
Вишгородського району
Київської області**

за 2020 рік

**Славутич
2021**

1. Загальна інформація про фінансово-господарську діяльність комунального підприємства «Славутич-Водоканал» Славутицької міської ради Вишгородського району Київської області

Комунальне підприємство «Славутич-Водоканал» Славутицької міської ради Вишгородського району Київської області (далі КП «Славутич-Водоканал») створено з метою оптимізації управління комунальною власністю в рамках заходів з реформування, розвитку та утримання житлово-комунального господарства м.Славутича на підставі рішення Славутицької міської ради від 25.11.2016 № 387-18-VII.

Органами управління КП «Славутич-Водоканал» є Славутицька міська рада та її виконавчий комітет.

На підставі рішення міської ради від 09.12.2016 № 435-19-VII «Про передачу комунального майна» на баланс КП «Славутич-Водоканал» передано 03.07.2017 майно комунальної власності, необхідне для забезпечення виконання функцій з надання послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення.

КП «Славутич-Водоканал» на підставі рішення виконавчого комітету Славутицької міської ради від 28.07.2017 № 430 розпочато з 01.08.2017 діяльність з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення споживачам м.Славутича.

Основними завданнями підприємства є:

- підняття, очищення та розподіл питної води (централізоване водопостачання);
- водовідведення та очищення стічних вод (централізоване водовідведення).

Метою проведення аналізу і оцінки результатів фінансово-господарської діяльності КП «Славутич-Водоканал» за 2020 рік є виявлення факторів, які підвищують або знижують ефективність господарювання, впливають на показники діяльності підприємства, для визначення заходів та прийняття управлінських рішень, спрямованих на подальше покращення результатів роботи підприємства.

Для організації проведення аналізу фінансово-господарської діяльності наказом по підприємству від 02.02.2021 № 29 створена балансова комісія та проведено її засідання.

Аналіз діяльності підприємства проведено на основі:

- Фінансового плану за звітний 2020 рік;
- Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року;
- Звіту про фінансові результати за 2020 рік;
- Звіту про рух грошових коштів за 2020 рік;
- Звіту про власний капітал за 2020 рік;
- Приміток до річної фінансової звітності за 2020 рік;
- Аналізу натуральних показників та собівартості одиниці реалізованої продукції;

- Таблиці оцінки майнового стану та фінансових показників підприємства за 2020 рік;
- Звіту про виконання фінансового плану за 2020 рік;
- Пояснювальної записки до звіту про виконання фінансового плану за 2020 рік;
- Фінансового плану на 2021 рік.

II. Інформація про фінансово-господарську діяльність у 2020 році

Протягом січня-грудня 2020 року КП «Славутич-Водоканал» здійснювало:

- забезпечення споживачів міста питною водою (централізоване водопостачання);
- відведення та очищення стічних вод (централізоване водовідведення).

На водозабірних спорудах піднято води 1142,235 тис.м³, що на 5,8% менше ніж за попередній рік, в т.ч.:

- використано на технологічні потреби водозабірних очисних споруд (далі – ВОС) 68,277 тис.м³, що становить 6% від об'єму піднятої води;
- втрати до подачі в мережу становлять 11,387 тис.м³ (1%);
- втрати в мережі склали 188,311 тис.м³ (16,5%);
- витрати води на каналізаційно-очисних спорудах 7,014 тис.м³ (0,6%).
- реалізовано питної води споживачам 867,114 тис.м³ (75,9%), що на 6% менше ніж за попередній рік.

Спожито питної води споживачами:

- населенням – 760,447 тис.м³ (87,7% від спожитої води), що на 2,1% менше ніж за попередній рік;
- інші споживачі – 106,667 тис.м³ (12,3% від спожитої води), що на 24,3% менше ніж за попередній рік.

Загальний об'єм водовідведення становить 886,068 тис.м³, що на 5,9% менше ніж за попередній рік, в т.ч.:

- очищено стоків від використаної води на технологічні потреби КОС 7,014 тис.м³, що становить 0,79% від очищених стоків;
- очищено стоків від використаної води на технологічні потреби ВОС 68,227 тис.м³ (7,7%);
- очищено стоків від використаної води в офісі 135 м³;
- очищено стоків прийнятих від споживачів 810,642 тис.м³ (91,5% від очищених стоків), що на 6,4% менше ніж за попередній рік, у т.ч.:
 - населення – 727,416 тис.м³ (89,7% від очищених стоків прийнятих від споживачів), що на 4,4% менше ніж за попередній рік;
 - інші споживачі – 83,226 тис.м³ (10,3% від очищених стоків прийнятих від споживачів), що на 21,2% менше ніж за попередній рік.

Середньооблікова кількість штатних працівників за 2020 рік склала 120 осіб. Середня заробітна плата на підприємстві за 2020 рік склала 10897 грн./місяць, що на 20,7% більше ніж за попередній рік.

За результатами фінансово-господарської діяльності КП «Славутич-Водоканал» за 2020 рік отриманий збиток в розмірі 2 237 тис.грн. Збиток пояснюється тим, що вже на протязі двох років підприємству не переглядали тарифи (з березня 2019 року) на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення (підприємство збиткове саме за виробничою собівартістю в розмірі 2 809 тис.грн.). Статті витрат виробничої собівартості, які є збитковими, це: основні матеріали (витрати більше за планові показники на 645 тис.грн.); електроенергія (витрати більше – на 395 тис.грн.); оплата праці з відрахуваннями (витрати більше – на 1752 тис.грн.).

Аналіз

натуральних показників та собівартості одиниці реалізованої продукції

Натуральні показники	Одиниця виміру	План 2020	Факт 2020	Відхилення від плану (+/-)	
				тис.м ³	%
Відпуск питної води	тис.м ³	882,147	867,114	15,033	-1,7
Очистка стічних вод	тис.м ³	831,384	810,642	20,742	-2,5
Витрати	x				
Водопостачання	тис.грн.	14680,316	15235,120	554,804	3,8
Водовідведення	тис.грн.	13663,691	15388,851	1725,160	12,6
Собівартість	x				
1 м ³ води	грн.	16,64	17,57	0,93	5,6
1 м ³ стоків	грн.	16,43	18,98	2,55	15,5

Аналіз, наведений вище, показує, що фактична повна собівартість діяльності підприємства значно вища за планові показники собівартості надання послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення у 2020 році на загальну суму 2 280 тис.грн. (в основному за рахунок збільшення витрат: на матеріали і реагенти, електроенергію та оплату праці з урахуванням відрахувань).

Спостерігається загальна тенденція зменшення обсягів споживання послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, в основному із-за зменшення споживання за категорією «інші споживачі», що також приводить до недоотримання планових доходів.

Інші результати діяльності підприємства

Протягом 2020 року сплачено обов'язкових платежів до бюджету та державних цільових фондів на суму 6 281 тис.грн.

Підприємство на кінець 2020 року має заборгованість за розрахунками з бюджетом в розмірі 7 405 тис.грн., у т.ч. зі сплати: податку на додану вартість в розмірі 5 499 тис.грн., у т.ч. пеня – 27 тис.грн.; ПДФО – 1 393 тис.грн.; плати за надра – 442 тис.грн. та інших податків і зборів – 71 тис.грн.

Також, на підприємстві є поточна заборгованість із виплати заробітної плати працівникам в розмірі 1 131 тис.грн. (виплачується до кінця місяця, наступного за звітним місяцем).

Станом на 31.12.2020 року необоротні активи підприємства становлять:

- нематеріальні активи – 583 тис.грн. (первісна вартість 684 тис.грн.);
- основні засоби – 6 735 тис.грн. (первісна вартість 9 045 тис.грн.);
- капітальні інвестиції – 317 тис.грн., у т.ч. з міського бюджету: 80 тис.грн. на природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів та 188,5 тис. грн. на капітальний ремонт мережі у Белгородському кварталі.

Накопичення амортизації станом на 31.12.2020 рік на підприємстві складає: 2 411 тис.грн, у т.ч.: за основними засобами – 2 310 тис.грн.

III. Висновки та пропозиції.

Аналіз фінансового стану КП «Славутич-Водоканал» проведено на основі оцінки майнового стану підприємства, аналізу фінансових результатів діяльності, аналізу ліквідності, платоспроможності, ділової активності та рентабельності (додатки 1, 2, 3).

За Звітом про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) підприємство за підсумками роботи у 2020 році має збитки в розмірі 2 237 тис.грн. (додаток 4)

Основні причини збитковості діяльності підприємства у 2020 році та пропозиції їх вирішення:

- несвоєчасний перегляд тарифів на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення (не переглядався на протязі двох останніх років, проте подавався 3 рази за цей період);
- не упорядкованість взаємовідносин між КП «Славутич-Водоканал» та КП «Управління житлово-комунального господарства» (щодо взаємних платежів за послуги та податкових зобов'язань зі сплати ПДВ, а також введення в дію приладів обліку холодної води на ЦТП, яка постачається для забезпечення споживачів гарячою водою в м.Славутичі).

Директор

Костянтин ДЖАЛАЛЯН

**Оцінка фінансових результатів діяльності комунального підприємства
«Славутич-Водоканал»**

Показник	за 2018р. (базовий рік)	за 2019р. (попередній рік)			за 2020р. (звітний рік)			
	абсолют. величина, тис. грн.	абсолют. величина, тис. грн.	абсолют. відхилення, тис. грн.	відхилення, %	абсолют. величина, тис. грн.	абсолют. відхилення, тис. грн.	відхилення, %	Відхилення від показників такого ж періоду базового року, %
1	2	3	4=3-2	5=4/2*100	6	7=6-3	8=7/3*100	9=(6/2*100)-100
1. Валовий прибуток	4931,0	8386,0	3455,0	70,1	5121,0	-3265,0	-138,9	3,85
2. Операційний прибуток	-701,0	1860,0	2561,0	-565,3	-2243,0	-4103,0	-320,6	220,0
3. Чистий прибуток	-628,0	1869,0	2497,0	-397,6	-2237,0	-4106,0	-319,7	256,2
4. Використання чистого прибутку:	-628,0	1869,0	2497,0	-397,6	-2237,0	-4106,0	-319,7	256,2
4.1. На розвиток підприємства	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.1.1. У т.ч. на основні засоби	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.2. На фонд оплати праці	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.3. Нерозподілений прибуток	-628,0	1869,0	2497,0	-397,6	-2237,0	-4106,0	-319,7	-256,2
5. Джерела фінансування	23276,0	30321,0	7045,0	30,3	29337,0	-984,0	30,3	-113,6
5.1. Господарська діяльність	22446,0	29540,0	7094,0	31,6	28468,0	-1072,0	31,6	-115,1
5.2. Міський бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5.3. Інші джерела (вказати)	830,0	781,0	-49,0	-5,9	869,0	88,0	-88,7	4,7

Оцінка майнового стану комунального підприємства «Славутич-Водоканал»

Показник	на 2019 р. (попередній рік)		на 2020р. (звітний рік)								
	на початок року		на початок року			на кінець року					
	абсолют. величина, тис. грн.	у % до підсумку балансу	абсолют. величина, тис. грн.	у % до підсумку балансу	відхилення, %	абсолют. величина, тис. грн.	у % до підсумку балансу	абсолют. відхилення, тис. грн.	відхилення, %	Відхилення від показників базового періоду	
1	2	3	4	5	$6=4/2*100-100$	7	8	9=7-4	$10=9/4*100$	$11=(7/2*100)-100$	
1. Основні засоби:											
1.1. Залишкова вартість	6636,0	43,7	7159,0	32,6	7,9	6735,0	23,5	-424,0	-5,9	1,5	
1.2. Первісна вартість	7461,0	49,2	8728,0	39,8	17,0	9045,0	31,5	317,0	3,6	21,2	
2. Оборотні активи:	6663,0	43,9	11890,0	54,2	78,4	18456,0	64,3	6566,0	55,2	177,0	
2.1. Дебіторська заборгованість	6569,0	43,3	11837,0	54,0	80,2	18305,0	63,7	6468,0	54,6	178,7	
2.2. Грошові кошти	94,0	0,62	53,0	0,24	-43,6	151,0	0,5	98,0	185,0	60,6	
3. Кредиторська заборгованість	6703,0	44,2	10100,0	46,0	50,7	18109,0	63,1	8009,0	79,3	170,2	
3.1. За товари, роботи, послуги	5364,0	35,3	7449,0	34,0	38,9	10415,0	36,3	2966,0	39,8	94,2	
3.2. Перед бюджетом	1166,0	7,7	2487,0	11,3	113,3	7405,0	25,8	4918,0	197,7	535,0	
3.3. Перед цільовими фондами	173,0	1,14	164,0	0,75	-5,2	289,0	1,0	125,0	76,2	67,0	
4. Власний капітал	4611,0	30,4	7230,0	33,0	56,8	4595	16,0	-2635,0	-36,4	-0,35	

**Зведена таблиця фінансових показників
КП «Славутич-Водоканал»
за 2020 рік**

Показник	Нормативне значення*	за 2020 рік	
		на початок року	на кінець року
1	2	3	4
1. Аналіз майнового стану підприємства			
1.1. Коефіцієнт оновлення основних засобів	збільшення	0,145	0,035
2. Аналіз ліквідності підприємства			
2.1. Чистий оборотний капітал, тис. грн.	>0 збільшення	-918	-3118
2.2. Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,6-0,8	0,902	0,849
2.3. Коефіцієнт абсолютної ліквідності	>0	0,004	0,006
3. Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) підприємства			
3.1. Коефіцієнт платоспроможності (автономії)	>0,5 збільшення	0,33	0,16
3.2. Коефіцієнт фінансування	<1 зменшення	2,034	5,25
3.3. Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	>0,1	-0,067	-0,148
3.4. Коефіцієнт маневреності власного капіталу	>0 збільшення	-0,127	-0,679
4. Аналіз ділової активності			
4.1. Коефіцієнт оборотності активів	збільшення	1,592	1,124
4.2. Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості	збільшення	3,23	1,892
4.3. Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості	збільшення	3,208	1,424
4.4. Строк погашення дебіторської заборгованості, днів	зменшення	114	257
4.5. Строк погашення кредиторської заборгованості, днів	зменшення	113	193
4.6. Коефіцієнт оборотності основних засобів (фондовіддача)	збільшення	3,649	3,204
4.7. Коефіцієнт оборотності власного капіталу	збільшення	4,989	4,815
5. Аналіз рентабельності підприємства			
5.1. Коефіцієнт рентабельності активів	>0 збільшення	0,101	-0,088
5.2. Коефіцієнт рентабельності діяльності	>0 збільшення	0,063	-0,079

* Нормативні значення наведені згідно наказу Міністерства фінансів України № 49/121 від 26.01.2001 «Про затвердження Положення про порядок здійснення аналізу фінансового стану підприємств, що підлягають приватизації»

ЗВІТ**керівника підприємства про показники
ефективності використання комунального майна і прибутку,
а також майнового стану підприємства**

Керівник підприємства Джалалян Костянтин Валерійович, директор
 Підприємство Комунальне підприємство «Славутич-Водоканал»
 Звітний період 2020 рік

Фактичні основні показники за звітний 2020 рік

№ з/п	Назва статей доходів	Одиниця виміру	Факт 2020р.
1.	Валовий прибуток (збиток)	тис.грн.	5 121
2.	Операційний прибуток (збиток)	тис.грн.	(2 243)
3.	Чистий прибуток (збиток)	тис.грн.	(2 237)
4.	Нерозподілений прибуток (збиток)	тис.грн.	(2 237)
5.	Джерела доходів	тис.грн.	29 337,0
5.1.	Господарська діяльність (надання послуг)	тис.грн.	28 468
5.2.	Інші операційні доходи (відшкодування)	тис.грн.	176
5.3.	Інші джерела (амортизація)	тис.грн.	693
6.	Основні засоби:		
6.1.	Залишкова вартість	тис.грн.	6 735
6.2.	Первісна власність	тис.грн.	9 045
6.3.	Знос	тис.грн.	2 310
7.	Оборотні активи	тис.грн.	18 456
7.1.	Дебіторська заборгованість	тис.грн.	18305
7.2.	Грошові кошти	тис.грн.	1512
8.	Поточні зобов'язання	тис.грн.	18 109
8.1.	За товари, роботи, послуги	тис.грн.	10 415
8.2.	За розрахунками з бюджетом	тис.грн.	7 405
8.3.	За розрахунками зі страхування	тис.грн.	289
9.	Власний капітал	тис.грн.	4595,0

Планові та фактичні показники діяльності підприємства (квартальні та річні) за звітний 2020 рік

Показники	Одиниця виміру	План на звітний 2020 рік (квартал, рік)					Фактичне виконання за звітний 2020 рік (квартал, рік)				
		I	II	III	IV	РІК	I	II	III	IV	РІК
Всього доходів	тис.грн.	7 076	7 280	7 388	7 690	29 434	7 254	7 582	7 445	7 076	29 337
Всього витрат	тис.грн.	7 047	7 247	7 371	7 672	29 337	7 552	7 571	8 116	8 335	31 574
Прибуток (Збиток)	тис.грн.	29	33	17	18	97	(298)	11	(671)	(1 279)	(2 237)
Податок на прибуток	тис.грн.	2	2	1	1	6	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток)	тис.грн.	27	31	16	17	91	(298)	11	(671)	(1 279)	(2 237)

Директор

Костянтин ДЖАЛАЛЯН