

ЗВІТ

про фінансово-господарську діяльність

КП «СЛАВУТИЧ-ТЕПЛОМЕРЕЖІ»

Славутицької міської ради

за 2018 рік

Славутич 2019

Загальні положення

Керуючись рішеннями виконавчого комітету Славутицької міської ради № 78 від 22.02.2017 «Про внесення змін року та № 7 від 18.02.2006 року, з метою оцінки фінансово-господарської діяльності підприємства та виявлення позитивних та негативних факторів, які вплинули на кінцеві показники роботи підприємства у 2018 році, відповідно до ст. 14 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», був проведений фінансовий аналіз результатів діяльності КП «Славутич-Тепломережі» Славутицької міської ради за 2018 рік.

Для організації проведення фінансового аналізу на підприємстві, наказом директора № 31 від 19.03.2019 року, була створена балансова комісія.

Склад балансової комісії:

Голова комісії: директор КП «Славутич-Тепломережі» Славутицької міської ради – Позняк А.В.

Члени комісії:

- головний бухгалтер – Кисіль О.Г.
- головний інженер – Ліванов О.В.;
- начальник ПЕО – Романіна Т.А.;

Джерелами інформації, які об'єктивно відображають майновий і фінансовий стан комунального підприємства і використовуються для аналізу господарської діяльності підприємства при підготовці матеріалів проведення балансової комісії, є:

- Баланс підприємства за звітний 2018 рік;
- Звіт про фінансові результати за 2018р.;
- Примітки до фінансової звітності;
- Звіт про витрати підприємства на виконання робіт та надання послуг;
- Звіт про капітальні інвестиції, вибуття й амортизацію активів;
- Розшифровки дебіторської та кредиторської заборгованості.

Загальна інформація про підприємство

Комунальне підприємство «Славутич-Тепломережі» Славутицької міської ради (далі КП «Славутич-Тепломережі») було створено з метою оптимізації комунальної власності для надання послуг зі здійснення діяльності з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії споживачам та надання послуги централізованого опалення, у порядку, встановленому законодавством.

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

Основними завданнями діяльності підприємства є:

- утримання магістральних та внутрішньо квартальних теплових мереж, обладнання центральних теплових пунктів, вузлів обліку, електрообладнання та обладнання КВПтаА у належному технічному стані та здійснення його оперативно-технічного обслуговування;
- проведення ремонту обладнання відповідно графіків ТОР та ППР;
- виконання робіт відповідно з вимогами робочих інструкції, ПТЕ ТУ і мереж, ПУЕ, ПБЕ ЕС та ПТЕ ЕС;
- оперативно-технічне обслуговування та ремонт обладнання, а саме магістральні та внутрішньо квартальні теплові мережі м.Славутич від УТ-1 до споживачів, ЦТП№1 - ЦТП№9 і ТП – 25;
- забезпечення належних умов для передачі теплової енергії споживачам магістральними та внутрішньо квартальними тепловими мережами (включаючи постачання гарячої води).

В 2018 р. КП «Славутич-Тепломережі» були виконані поточні та капітальні ремонти на ЦТП та насосному обладнанні згідно графіків ППР.

Відповідно до штатного розпису, чисельність персоналу КП «Славутич-Тепломережі» станом на 01.01.2019 року становить 39 осіб.

Річний фонд оплати праці у 2018 році склав 2947,45тис.грн

Середня заробітна плата на початок роботи підприємства - 6306грн., за рахунок збільшення прожиткового мінімуму, середня заробітна плата на 31.12.2018 збільшилася до 7715грн.

Аналіз показників діяльності КП «Славутич-Тепломережі» за 2018р.

Середньооблікова кількість штатних працівників на 31.12.2018 р. КП «Славутич-Тепломережі» становить – 33 особи.

Середня заробітна плата на початок роботи підприємства - 6306грн., за рахунок збільшення прожиткового мінімуму, середня заробітна плата на 31.12.2018 склала 7715грн.

Чистий дохід від виконаних робіт та наданих послуг, по договорам з КП «УЖКГ» – 4241,5 тис.грн.

Загальні витрати підприємства – 4 053,50 тис.грн

Фінансовий результат у вигляді чистого прибутку – 216,6 тис.грн. (згідно зі звітом ф-2 за 2018р.)

В додатку 1,4 відображено сума чистого прибутку в розмірі 183,6тис.грн, яка залишається в розпорядженні підприємства після повної сплати податку на прибуток.

Протягом 2018 року роботи спостерігається економія фактичних витрат підприємства КП «Славутич-Тепломережі» в порівнянні з плановими, які

включені до тарифу КП «УЖКГ». Відсоток фактичного використання запланованих витрат склав 78,3.

Планові витрати, грн	5 850 416,14
Фактичні витрати, грн	4 053 600,00

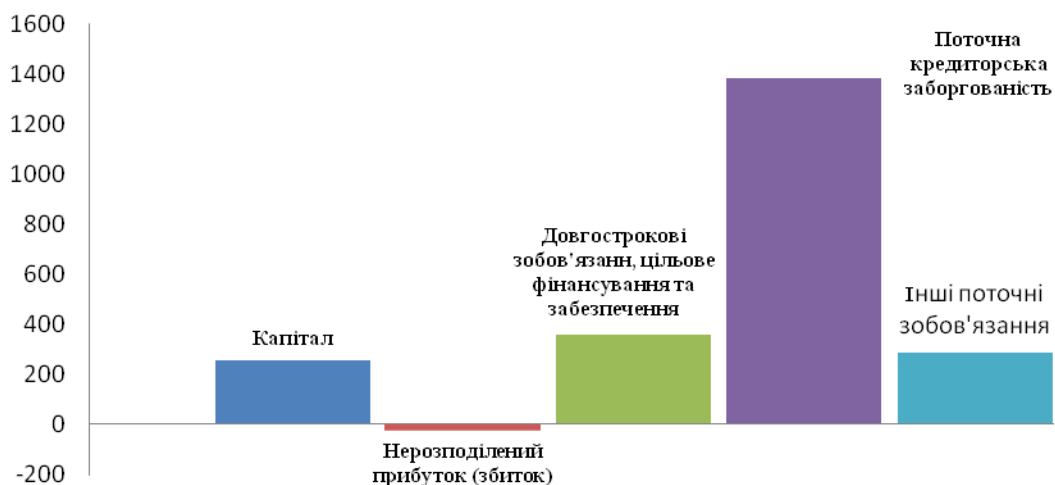
Аналіз структури витрат підприємства показав, що найбільшу частку складає оплата праці, з єдиним соціальним внеском дорівнює 88%. Це обумовлено тим, що основний ресурс підприємства є трудовий.

Аналіз майнового стану та джерел формування майна КП «Славутич-Тепломережі» за 2018 рік

За 2018р. роботи сума майна підприємства та джерел його формування склали 2 265,0 тис.грн

Основні джерела фінансування діяльності КП «Славутич-Тепломережі» є власний капітал, поточні зобов'язання та довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення. Найбільшу частку займає кредиторська заборгованість – 74%.

За рахунок того, що з підприємством несвоєчасно розраховуються за надані послуги і виконані роботи, КП «Славутич-Тепломережі» не має можливості вчасно розраховуватися за своїми зобов'язаннями, тому найбільша частка в джерелах фінансування є поточна кредиторська заборгованість.



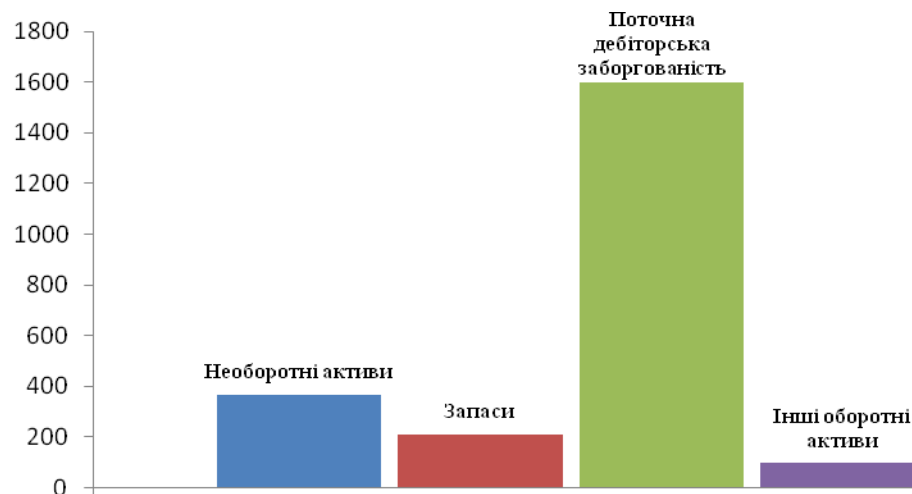
Незважаючи на те, що підприємство отримало за 2018 рік прибуток, його суми не достатньо для того щоб покрити збитки отримані раніше. Тому в структурі джерел формування майна є нерозподілений збиток.

У 2018 році підприємство отримало цільове фінансування від місцевих органів влади, яке було спрямовано на придбання трубопровідної арматури та іншого обладнання – 212,833 тис.грн, та 138,0 тис.грн на «Техніко-економічне обґрунтування перспективних планів розвитку системи теплозабезпечення м.Славутич з врахуванням перспективної забудови та проведення енергозберігаючих заходів».

Майно підприємства.

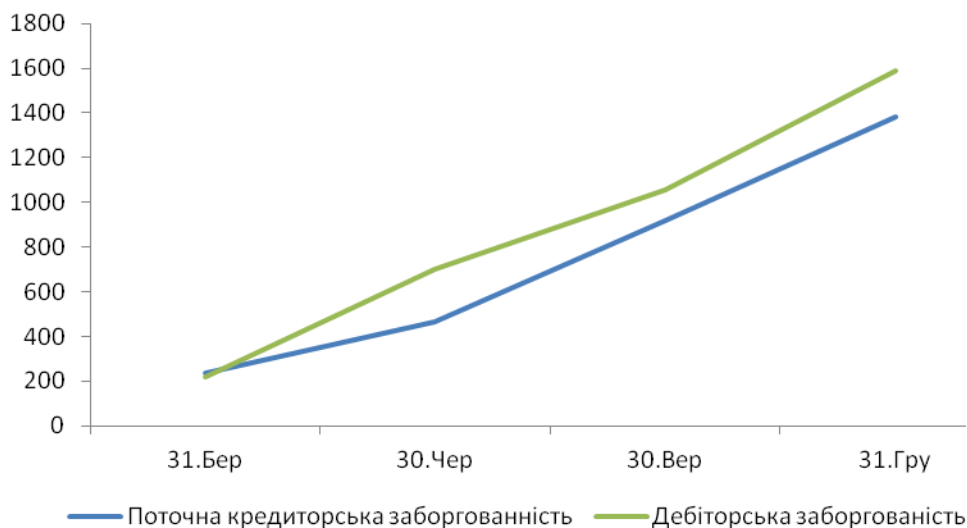
Необоротні активи, складають повністю основні засоби і на кінець звітного періоду дорівнюють 367,9 тис.грн.

Сума оборотних активів – 1897,1 тис.грн., в тому числі: запаси – 210,3 тис.грн, поточна дебіторська заборгованість – 1589,3 тис.грн, гроші та їх еквіваленти – 26,2 тис.грн, інші оборотні активи – 71,3 тис.грн.



Як бачимо, 66% майна підприємства складає дебіторської заборгованість, замовник несвоєчасно і не в повному обсязі розраховується з підприємством.

Головна проблема підприємства це значний рівень дебіторської та кредиторської заборгованості. Але, якщо з підприємством Замовник повністю розрахується за надані послуги та виконані роботи, КП «Славутич-Тепломережі» буде мати можливість повністю розрахуватися за свої борги.



Аналіз показників фінансового стану КП «Славутич-Тепломережі» за 2018р.

Показники фінансового стану КП «Славутич-Тепломережі», а саме: показники майнового стану, прибутковості, ліквідності, платоспроможності і фінансової стійкості наведено в таблиці:

Фінансові показники	Значення
Сума господарських коштів	2265,0 тис.грн
Чистий прибуток (згідно ф-2)	216,6 тис.грн
Прибутковість діяльності	5%
Показники ліквідності і платоспроможності (спроможність підприємства виконувати свої зобов'язання)	
Чистий оборотний капітал	224,9 тис.грн
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,02
Коефіцієнт поточної ліквідності	1,01
Загальний коефіцієнт ліквідності	1,1
Співвідношення дебіторської і кредиторської заборгованості	1,14
Фінансова стійкість	
Тип фінансової стійкості	Нормальна (E1≥0)

Сума господарських коштів дорівнює 2265,0 тис.грн. Ефективне їх використання дозволило підприємству отримати прибуток в розмірі 216,6 тис.грн (183,7 тис.грн після повної сплати податку на прибуток), прибутковість діяльності дорівнює - 5%.

Позитивним моментом діяльності КП «Славутич-Тепломережі» є те, що поточні активи перевищують зовнішні зобов'язання, а наявність власних обігових коштів (чистого оборотного капіталу) та ефективне їх використанні забезпечує належну фінансову стійкість.

Також фінансові показники діяльності вказують, що підприємство можна вважати платоспроможним, але є ознаки фінансового ризику в оплаті боргів, за рахунок високого рівня дебіторської заборгованості.

Співвідношення кредиторської заборгованості та дебіторської свідчить, що при повному погашенні дебіторської заборгованості КП «Славутич-Тепломережі» має можливість в повному обсязі розрахуватися за поточні зобов'язання.

Визначено тип фінансової стійкості КП «Славутич-Тепломережі», підприємство має нормальну фінансову стійкість. Такого типу фінансової стійкості мають підприємства, на яких підтримується поточна платоспроможність, управлінський персонал вміє раціонально використовувати позикові кошти, а також так керує виробничо-фінансовою діяльністю, що вона характеризується високою ефективністю.

Висновки та пропозиції.

В 2018р. КП «Славутич-Тепломережі» в повному обсязі виконало, згідно графіків ППР, поточні та капітальні ремонти центральних теплових пунктах, внутрішньо квартальних та магістральних теплових мережах..

Аналіз роботи КП «Славутич-тепломережі» було проведено на основі оцінки основних показників діяльності, майнового стану та джерел його формування, аналізу ліквідності та платоспроможності, фінансової стійкості.

Вище вказані показники свідчать, що підприємство за 2018 р. отримало прибуток, але його суми було не достатньо для покриття збитків за попередній період роботи. Наявність власного оборотного капіталу, забезпечує належну фінансову стійкість.

КП «Славутич-Тепломережі» веде ефективну політику управління витратами, про що свідчить 78,3% використання ресурсів від запланованих.

Головною проблемою, яка впливає на результат діяльності підприємства, є значний рівень дебіторської заборгованості та її несвоєчасне погашення, що в подальшому може значно знизити рівень ліквідності, платоспроможності і фінансову стійкість КП «Славутич-Тепломережі».

Для більш ефективної діяльності підприємства та поліпшення фінансових результатів необхідно:

- продовжувати роботу щодо зменшення дебіторської і кредиторської заборгованості;
- постійно підтримувати баланс між позиковими і власними коштами, підтримувати ліквідність балансу та забезпечувати інвестиційну привабливість підприємства;
- здійснювати закупівлю товарів, робіт та послуг через електронну систему «Prozorro»;
- посилити роботу з пошуку надання послуг та виконання робіт для сторонніх організацій.

Директор КП «СЛАВУТИЧ-ТЕПЛОМЕРЕЖІ»

А.В. Позняк