

ЗВІТ

про фінансовий стан

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

за 2021 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 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:

- забір, очищення та постачання води (централізоване водопостачання);
- каналізація, відведення й очищення стічних вод (централізоване водовідведення).

Метою проведення аналізу і оцінки результатів фінансово-господарської діяльності КП «Славутич-Водоканал» за 2021 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 01.03.2022 № 56/1 «Про утворення балансової комісії та проведення її засідань» створена балансова комісія та проведено її засідання.

Аналіз діяльності підприємства проведено на основі:

- Фінансового плану за звітний 2021 рік;
- Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року;
- Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 рік;
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік;
- Звіту про власний капітал за 2021 рік;
- Приміток до річної фінансової звітності за 2021 рік;
- Аналізу натуральних показників та собівартості одиниці реалізованої продукції;

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

II. Інформація про фінансово-господарську діяльність у 2021 році

Протягом січня-грудня 2021 року КП «Славутич-Водоканал» здійснювало:

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

На водозабірних спорудах піднято води 1086,259 тис.м³, що на 4,9% менше ніж за попередній рік, в т.ч.:

- використано на технологічні потреби водозабірних очисних споруд (далі – ВОС) 65,152 тис.м³, що становить 6% від об'єму піднятої води;
- втрати до подачі в мережу становлять 10,861 тис.м³ (1%);
- втрати в мережі склали 179,247 тис.м³ (16,5%);
- витрати води на каналізаційно-очисних спорудах 6,944 тис.м³ (0,6%).
- реалізовано питної води споживачам 823,900 тис.м³ (75,8%), що на 5,0% менше ніж за попередній рік.

Спожито питної води споживачами:

- населенням – 666,555 тис.м³ (80,9% від спожитої води), що на 12,3% менше ніж за попередній рік;
- інші споживачі – 157,345 тис.м³ (19,1% від спожитої води), що на 47,51% більше ніж за попередній рік.

Загальний об'єм водовідведення становить 832,664 тис.м³, що на 6,0% менше ніж за попередній рік, в т.ч.:

- очищено стоків від використаної води на технологічні потреби КОС 6,943 тис.м³, що становить 0,83% від очищених стоків;
- очищено стоків від використаної води на технологічні потреби ВОС 295,154 тис.м³ (35,4%);
- очищено стоків прийнятих від споживачів 760,418 тис.м³ (91,3% від очищених стоків), що на 6,2% менше ніж за попередній рік, у т.ч.:
 - населення – 675,423 тис.м³ (81,1% від очищених стоків прийнятих від споживачів), що на 7,1% менше ніж за попередній рік;
 - інші споживачі – 84,995 тис.м³ (10,2% від очищених стоків прийнятих від споживачів), що на 2,1% більше ніж за попередній рік.

Середньооблікова кількість працівників за 2021 рік склала 117 осіб. Середня заробітна плата на підприємстві за 2021 рік склала 11068 грн./місяць.

За результатами фінансово-господарської діяльності КП «Славутич-Водоканал» за 2021 рік отриманий збиток в розмірі 2 238 тис.грн. Збиток пояснюється тим, що вже на протязі року підприємству не переглядали тарифи на

послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення.

Статті витрат виробничої собівартості, які є збитковими, це: прямі матеріальні витрати і електроенергія (витрати більше – на 745,1 тис.грн.); витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (витрати більше – на 123,2 тис.грн.).

Аналіз натуральних показників та показників діяльності підприємства

Натуральні показники	Одиниця виміру	План 2021	Факт 2021	Відхилення від плану (+/-)	
				тис.м ³	%
Відпуск питної води	тис.м ³	882,146	823,900	58,246	-6,6
Очистка стічних вод	тис.м ³	825,075	760,418	64,657	-7,8
		x			
Всього витрат	тис.грн.	35 353	32 770	-2 583	-7,3
Всього доходів	тис.грн.	35 410	30 532	-4 878	-13,8

Аналіз, наведений вище, показує, що фактичні натуральні показники та показники діяльності підприємства значно менші за планові показники надання послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення.

Спостерігається загальна тенденція зменшення (у середньому на -7,2%) обсягів споживання послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, в більшості із-за зменшення споживання населенням, що також приводить до недоотримання планових доходів.

Інші результати діяльності підприємства

Протягом 2021 року сплачено відрахувань на соціальні заходи на суму 3553 тис.грн., зобов'язань з податків і зборів 4149 тис.грн.

Підприємство на кінець 2021 року має заборгованість за розрахунками з бюджетом в розмірі 12574 тис.грн., у т.ч. зі сплати:

- податку на додану вартість в розмірі 6 825,7 тис.грн., у т.ч. пеня -127,4 тис.грн.;
- ПДФО -2 817,6 тис.грн.;
- та за іншими податками і зборами - 2803,3 тис.грн.

Станом на 31.12.2021 року необоротні активи підприємства становлять:

- нематеріальні активи - 547 тис.грн. (первісна вартість 684 тис.грн.);
- основні засоби - 6 369 тис.грн. (первісна вартість 9 360 тис.грн.);

Капітальні інвестиції - 39,99 тис.грн., з міського бюджету для придбання насосів ЕЦВ 8-40-60 НРК, ЕЦВ 8-25-70; 21,6 тис. грн. - придбання інших необоротних матеріальних активів за власні кошти.

Накопичення амортизації станом на 31.12.2021 рік на підприємстві складає: 3128 тис.грн, у т.ч.: за основними засобами – 2 991 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 2021 році має збитки в розмірі 2 238 тис.грн.

Основні причини збитковості діяльності підприємства у 2021 році та пропозиції їх вирішення:

- несвоєчасний перегляд тарифів на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення з причин, які не залежать від дій підприємства.
- не упорядкованість взаємовідносин між КП «Славутич-Водоканал» та КП «Управління житлово-комунального господарства», щодо взаємних платежів.
- кардинальна зміна роботи з боржниками за спожиті послуги з централізованого водопостачання та водовідведення, що не залежать від дій підприємства;
- збільшення витрат, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані, в т.ч. витрати на енергоносії, паливо та інші.

Директор

Костянтин ДЖАЛАЛІАН

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

Показник	за 2019р. (базовий рік)	за 2020р. (попередній рік)			за 2021р. (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 показ- ників такого ж періо- ду 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	8386,0	5121,0	-3265,0	-138,9	4932,0	-189,0	-3,69	-41,19
2. Операційний прибуток	1860,0	-2243,0	-4103,0	-320,6	-2250,0	-4493,0	-200,31	20,97
3. Чистий прибуток	1869,0	-2237,0	-4106,0	-319,7	-2238,0	-4475,0	-200,04	19,74
4. Використання чистого прибут- ку:	1869,0	-2237,0	-4106,0	-319,7	-2238,0	-4475,0	-200,04	19,74
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	1869,0	-2237,0	-4106,0	-319,7	-2238,0	-4475,0	-200,04	19,74
5. Джерела фінансування	30321,0	29337,0	-984,0	30,3	29697,0	360,0	1,23	-2,06
5.1. Господарська діяльність	29540,0	28468,0	-1072,0	31,6	29657,0	1189,0	4,18	0,40
5.2. Міський бюджет	0,0	0,0	0,0	0,0	40,0	40,0	0,0	0,0
5.3. Інші джерела (вказати)	781,0	869,0	88,0	-88,7	0,0	0,0	0,0	0,0

Оцінка майнового стану комунального підприємства «Славутич-Водоканал»

Показник	на 2020 р. (попередній рік)		на 2021р. (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	7159,0	32,6	6735,0	23,5	-424,0	6369,0	19,1	-366,0	-5,4	-11,0
1.2. Первісна вартість	8728,0	39,8	9045,0	31,5	317,0	9360,0	28,1	315,0	3,5	7,2
2. Оборотні активи:	11890,0	54,2	18456,0	64,3	6566,0	22975,0	68,9	4519,0	24,5	93,2
2.1. Дебіторська заборгованість	11837,0	54,0	18305,0	63,7	6468,0	22907,0	68,7	4602,0	25,1	93,5
2.2. Грошові кошти	53,0	0,24	151,0	0,5	98,0	68,0	0,2	-83,0	-55,0	28,3
3. Кредиторська заборгованість	10100,0	46,0	18109,0	63,1	8009,0	25960,0	77,8	7851,0	42,6	157,0
3.1. За товари, роботи, послуги	7449,0	34,0	10415,0	36,3	2966,0	13216,0	39,6	2801,0	26,9	77,4
3.2. Перед бюджетом	2487,0	11,3	7405,0	25,8	4918,0	12574,0	37,7	5169,0	69,8	405,6
3.3. Перед цільовими фондами	164,0	0,75	289,0	1,0	125,0	170,0	0,5	-119,0	-41,2	3,7
4. Власний капітал	7230,0	33,0	4595	16,0	-2635,0	1034	3,1	-3561,0	-77,5	-85,7

**Зведена таблиця фінансових показників
КП «Славутич-Водоканал»
за 2021 рік**

Показник	Нормативне значення*	за 2021 рік	
		на початок року	на кінець року
1	2	3	4
1. Аналіз майнового стану підприємства			
1.1. Коефіцієнт оновлення основних засобів	збільшення	0,035	0,034
2. Аналіз ліквідності підприємства			
2.1. Чистий оборотний капітал, тис. грн.	>0 збільшення	-3118	-6251
2.2. Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,6-0,8	0,849	0,793
2.3. Коефіцієнт абсолютної ліквідності	>0	0,006	0,002
3. Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) підприємства			
3.1. Коефіцієнт платоспроможності (автономії)	>0,5 збільшення	0,16	0,03
3.2. Коефіцієнт фінансування	<1 зменшення	5,25	31,25
3.3. Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	>0,1	-0,148	-0,240
3.4. Коефіцієнт маневреності власного капіталу	>0 збільшення	-0,679	-6,045
4. Аналіз ділової активності			
4.1. Коефіцієнт оборотності активів	збільшення	1,124	3,221
4.2. Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості	збільшення	1,892	5,402
4.3. Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості	збільшення	1,424	37,08
4.4. Строк погашення дебіторської заборгованості, днів	зменшення	257	9,65
4.5. Строк погашення кредиторської заборгованості, днів	зменшення	193	67,57
4.6. Коефіцієнт оборотності основних засобів (фондовіддача)	збільшення	3,204	3,222
4.7. Коефіцієнт оборотності власного капіталу	збільшення	4,815	10,537
5. Аналіз рентабельності підприємства			
5.1. Коефіцієнт рентабельності активів	>0 збільшення	-0,088	-0,072
5.2. Коефіцієнт рентабельності діяльності	>0 збільшення	-0,079	-0,075

* 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 2021 рік

Фактичні основні показники за звітний 2021 рік

№ з/п	Назва статей доходів	Одиниця ви-міру	Факт 2021р.
1.	Валовий прибуток (збиток)	тис.грн.	4932
2.	Операційний прибуток (збиток)	тис.грн.	(2 250)
3.	Чистий прибуток (збиток)	тис.грн.	(2 238)
4.	Нерозподілений прибуток (збиток)	тис.грн.	(2 238)
5.	Джерела доходів	тис.грн.	30 532,0
5.1.	Господарська діяльність (надання послуг)	тис.грн.	29657
5.2.	Інші операційні доходи (відшкодування)	тис.грн.	202
5.3.	Інші джерела (амортизація)	тис.грн.	673
6.	Основні засоби:		
6.1.	Залишкова вартість	тис.грн.	6 339
6.2.	Первісна власність	тис.грн.	9 360
6.3.	Знос	тис.грн.	2 991
7.	Оборотні активи	тис.грн.	22975
7.1.	Дебіторська заборгованість	тис.грн.	22907
7.2.	Грошові кошти	тис.грн.	68
8.	Поточні зобов'язання	тис.грн.	25960
8.1.	За товари, роботи, послуги	тис.грн.	13216
8.2.	За розрахунками з бюджетом	тис.грн.	12574
8.3.	За розрахунками зі страхування	тис.грн.	170
9.	Власний капітал	тис.грн.	1034,0

Планові та фактичні показники діяльності підприємства (квартальні та річні) за звітний 2021 рік

Показники	Одиниця виміру	План на звітний 2021 рік (квартал, рік)					Фактичне виконання за звітний 2021 рік (квартал, рік)				
		I	II	III	IV	РІК	I	II	III	IV	РІК
Усього доходів	тис.грн.	8376	8057	8732	10245	35410	7 363	6 801	7 928	8440	30 532
Усього витрат	тис.грн.	8362	8041	8719	10231	35353	8 220	7789	8 036	8 725	32 770
Прибуток (Збиток)	тис.грн.	18	20	16	18	72	(857)	(988)	(108)	(285)	(2 238)
Податок на прибуток	тис.грн.	4	4	4	4	16	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток)	тис.грн.	14	16	13	14	56	(857)	(988)	(108)	(285)	(2 238)

Директор

Костянтин ДЖАЛАЛЯН