

ЗВІТ

*про фінансово-господарську діяльність
КП «СЛАВУТИЧ-ТЕПЛОМЕРЕЖІ»
Славутицької міської ради
Вишгородського району Київської області
за 2021 рік*

Загальні положення

Керуючись рішеннями виконавчого комітету Славутицької міської ради № 78 від 22.02.2017 про внесення змін до рішення виконавчого комітету Славутицької міської ради № 7 від 18.01.2006 року «Про питання діяльності підприємств, що належать до сфери комунальної власності», з метою оцінки фінансово-господарської діяльності підприємства та виявлення позитивних та негативних факторів, які вплинули на кінцеві показники роботи підприємства у 2021 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 Вишгородського району Київської області за 2021 рік.

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 2021 рік;
- Звіт про фінансові результати за 2021р.;
- 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 Вишгородського району Київської області (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 2021 р. КП «Славутич-Тепломережі» згідно договорів з КП «УЖКГ», були виконані поточні та капітальні ремонти на ЦТП та насосному обладнанні, відповідно графіків планово-попереджувального ремонту.

Також, у звітному періоді, КП «Славутич-Тепломережі» заключило договори з іншими споживачами, щодо обслуговування та ремонту внутрішньобудинкових систем: водопостачання; водовідведення; тепlopостачання; гарячого водопостачання; зливової каналізації: ТОВ «Управляюча компанія «Свій дім»», Управління освіти і науки Славутицької міської ради, КП АРР, Виконавчий комітет Славутицької міської ради, Київський обласної центр зайнятості та інші.

Інформація про виконанні ремонтних робіт на об'єктах комунального господарства м.Славутич за 2021 рік наведено в таблиці 1.

Таблиця 1

№ з/п	Назва об'єкту	Обсяг робіт
1.	Заміна теплових мереж	111 м.п.
2.	Поточний та капітальний ремонт обладнання, згідно графіку ППР	ЦТП 1, ЦТП 2, ЦТП 3, ЦТП 4, ЦТП 5, ЦТП 6, ЦТП 7, ЦТП 8, ЦТП 9, ТП -25
3.	Поточний та капітальний ремонт електрообладнання згідно графіків ТОР	ЦТП 1, ЦТП 2, ЦТП 3, ЦТП 4, ЦТП 5, ЦТП 6, ЦТП 7, ЦТП 8, ЦТП 9, ТП-25
4.	Поточний та капітальний ремонт обладнання КВП та автоматики згідно графіку ППР	ЦТП 1, ЦТП 2, ЦТП 3, ЦТП 4, ЦТП 5, ЦТП 6, ЦТП 7, ЦТП 8, ЦТП 9, ТП-25
5.	Поточний та капітальний ремонт обладнання внутрішньо квартальних теплових мереж	ЦТП 1, ЦТП 2, ЦТП 3, ЦТП 4, ЦТП 5, ЦТП 6, ЦТП 7, ЦТП 8, ЦТП 9
6.	Аварійний ремонт водонагрівача	ЦТП 3

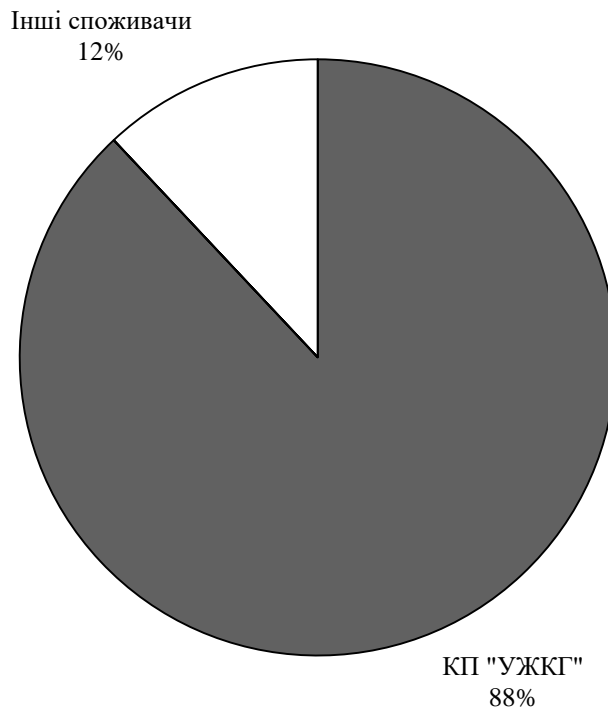
Аналіз показників діяльності КП «Славутич-Тепломережі» за 2021р.

Середньооблікова кількість штатних працівників на 31.12.2021 р. КП «Славутич-Тепломережі» становить – 42 особи.

За 2021 рік роботи підприємство отримало всього 8 067,9тис.грн, з них чистого доходу в розмірі 7 908,0 тис.грн, та 159,9тис.грн інших доходів. Зменшення чистого доходу на 17%, в порівнянні з попереднім 2020р. обумовлено тим, що зменшився обсяг робіт, за рахунок того, що КП ЖКЦ не уклало договір з підприємством КП «Славутич-Тепломережі» на обслуговування внутрішньобудинкових систем водопостачання; водовідведення; тепlopостачання; гарячого водопостачання і зливової каналізації.

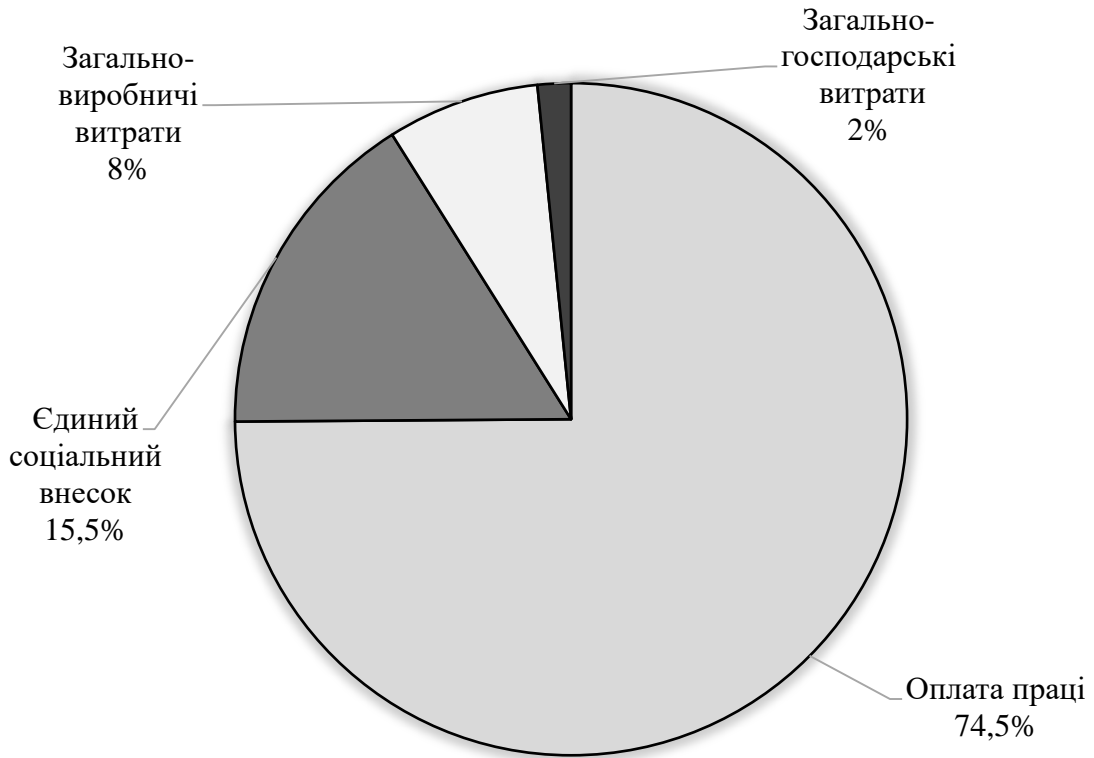
Структура доходів наведено на діаграмі.

СТРУКТУРА ДОХОДІВ КП "СЛАВУТИЧ-ТЕПЛОМЕРЕЖІ"



Загальні витрати підприємства склали 8 025,4 тис.грн, які включають такі складові, як витрати на оплату праці, відрахування, загальновиробничі та загальногосподарські витрати. Аналіз структури витрат підприємства показав, що найбільшу частку складає оплата праці, з єдиним соціальним внеском дорівнює 90%. Це обумовлено тим, що основний ресурс підприємства є трудовий.

СТРУКТУРА ВИТРАТ ПІДПРИЄМСТВА



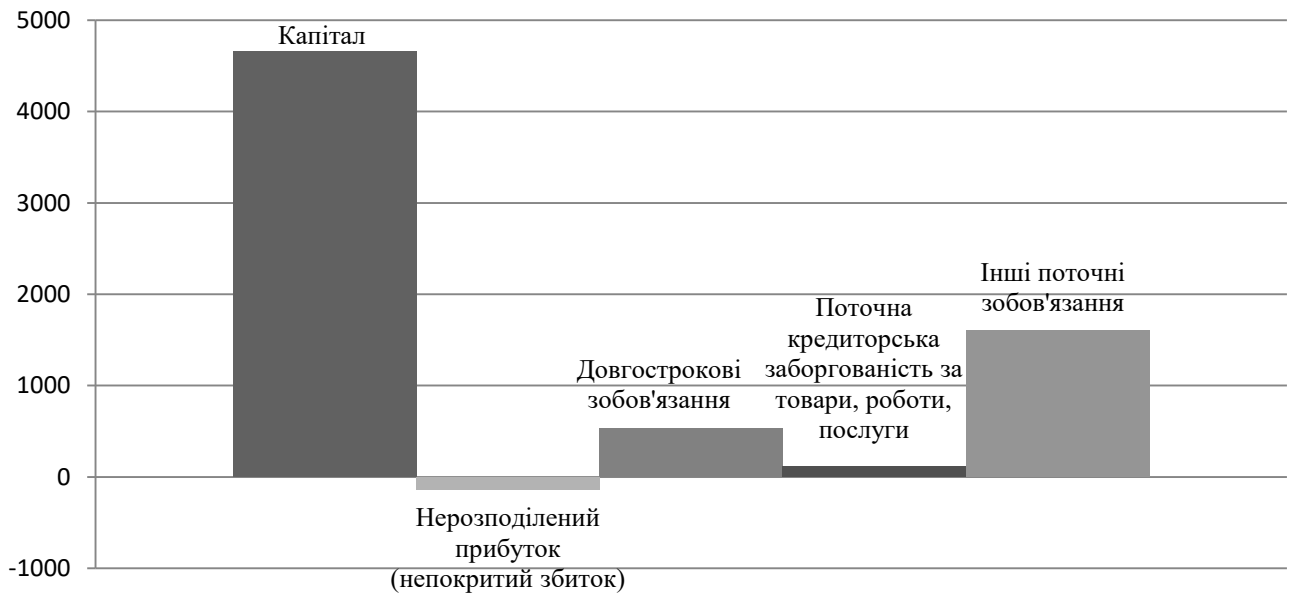
КП «Славутич-Тепломережі» за 2021 рік роботи отримало прибуток на суму 32,7 тис.грн. Підприємство в порівнянні з попереднім роком не отримувало штрафи за податкові порушення, що привело до зменшення витрат, також на підприємстві спостерігається достатній рівень управління витратами і доходами.

Аналіз майнового стану та джерел формування майна КП «Славутич-Тепломережі» за 2021 рік

За 2021 рік роботи сума майна підприємства та джерел його формування склали 6 775,1 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 власний капітал – 66%, кредиторська заборгованість в джерелах фінансування складає 25% і довгострокові зобов'язання – 9%.

ДЖЕРЕЛА ФОРМУВАННЯ МАЙНА ПІДПРИЄМСТВА



Структура джерел формування майна майже не змінилась в порівнянні з 2020 роком роботи підприємства, про що свідчать дані наведені в таблиці 2.

Таблиця 2

Динаміка джерел формування майна КП «Славутич-Тепломережі»

№	Найменування	2020	2021	абсолютне відхилення т.грн	відносне відхилення %
1	Капітал	4451,8	4526,2	74,4	1,7
2	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	-165,8	-133,0	32,8	19,8
3	Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення	530,87	530,8	0	0
4	Поточна кредиторська заборгованість	1905,4	1455,5	-449,9	-23,6
5	Інші поточні зобов'язання	722,5	262,6	-459,9	-63,7
	Всього	7610,5	6775,1	-835,4	-10,9

Позитивним моментом є зменшення інших поточних зобов'язань на 459,9 тис.грн., поточної кредиторської заборгованості на 449,9 тис.грн. Підприємством намагається виконувати свої фінансові зобов'язання.

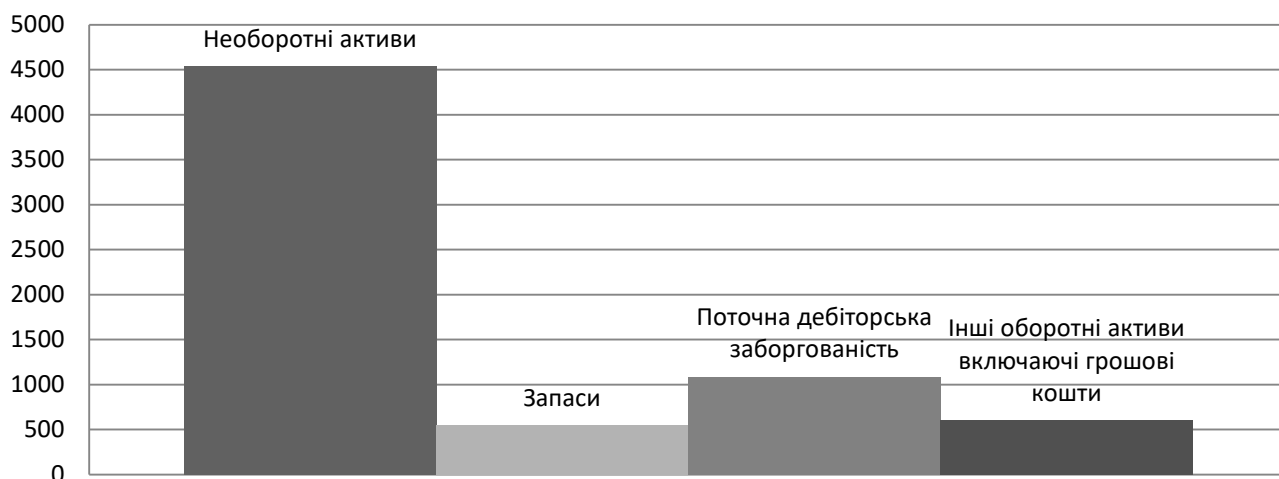
Майно підприємства.

Майно підприємства складається з необоротних і оборотних активів.

Необоротні активи на кінець звітного періоду дорівнюють 4 534,9 тис.грн.

Сума оборотних активів – 2 240,2 тис.грн., в тому числі: запаси – 551,1 тис.грн, поточна дебіторська заборгованість – 1 087,8 тис.грн, гроші та їх еквіваленти – 485,6 тис.грн, інші оборотні активи – 115,7 тис.грн.

СТРУКТУРА МАЙНА ПІДПРИЄМСТВА



Найбільшу частку в оборотних активах займає поточна дебіторська заборгованість - 49%, замовники несвоєчасно і не в повному обсязі розраховуються з підприємством. Строк обігу дебіторської заборгованості складає 75 днів, що на 11 днів менш ніж за попередній період. КП «Славутич-Тепломережі» за надані послуги і виконані роботи отримує оплату лише через 2,5 місяця.

Структура майна в порівнянні з 2020 роком майже не змінилась, про що свідчать дані таблиці 3.

Таблиця 3

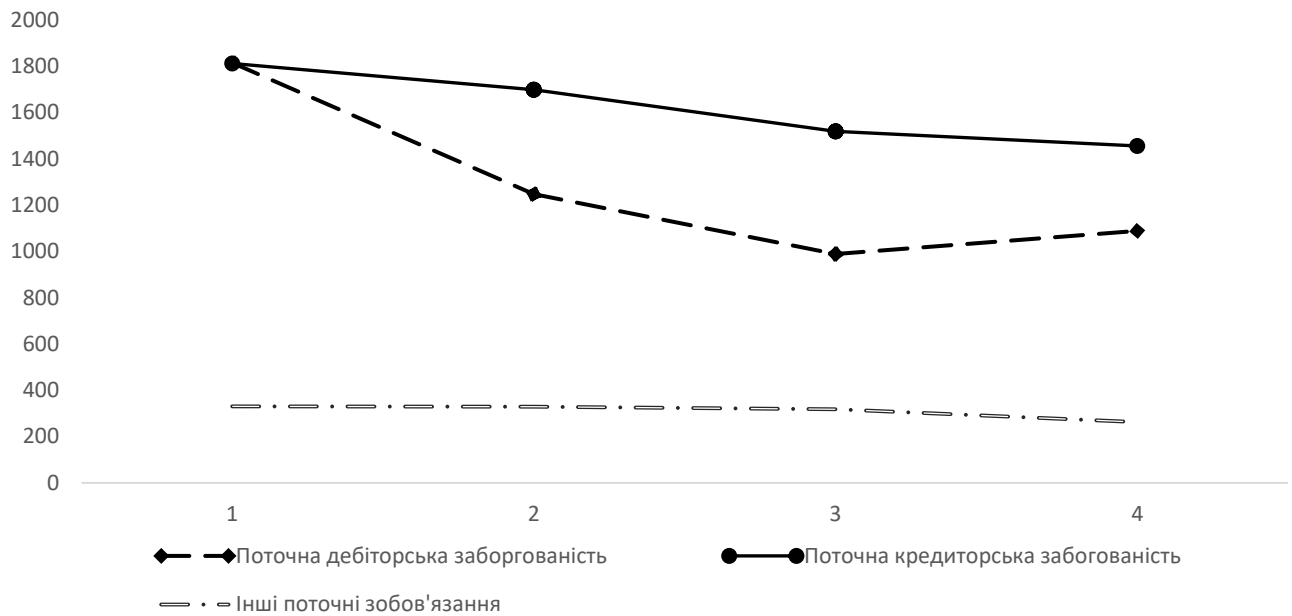
Динаміка майна КП «Славутич-Тепломережі»

№	Найменування	2020	2021	абсолютне відхилення т.грн	відносне відхилення %
1	Необоротні активи	4692,9	4534,9	-158,0	-3,4
2	Запаси	406,8	551,18	144,38	35,5
3	Поточна дебіторська заборгованість	2172,7	1087,8	-1084,9	-49,9
4	Інші оборотні активи	338,1	601,3	263,2	77,8
5	Всього	7610,5	6775,1	-835,4	-10,9

Зменшення необоротних активів відбулося за рахунок нарахованої амортизації. Позитивним є зменшення дебіторської заборгованості на 1084,9 тис.грн, в порівнянні з 2020 роком.

Головна проблема підприємства - значний рівень дебіторської та кредиторської заборгованості, але якщо Замовники повністю розрахуються за надані послуги та виконані роботи, а також в майбутньому будуть додержуватися платіжної дисципліни, КП «Славутич-Тепломережі» матиме можливість збільшити фінансовий результат.

ДИНАМІКА ДЕБІТОРСЬКОЇ І КРЕДИТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНОСТІ



Аналіз показників фінансового стану КП «Славутич-Тепломережі» 2021р.

Показники фінансового стану КП «Славутич-Тепломережі», а саме: показники майнового стану, прибутковості, ліквідності, платоспроможності і фінансової стійкості наведено в таблиці 4:

Таблиця 4

Показники фінансового стану

Фінансові показники	Значення		Зміна	
	2020	2021	абс	відн.,%
Сума господарських коштів, тис.грн	7 610,5	6 775,1	-835,4	-10,9
Чистий прибуток (збиток), тис.грн	-83,6	32,7	116,3	139,1
Прибутковість діяльності, %	-	0,41	-	-
Показники ліквідності і платоспроможності (спроможність підприємства виконувати свої зобов'язання)				
Чистий оборотний капітал, тис.грн	289,7	522,1	232,4	180,2
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,089	0,28	0,191	-
Коефіцієнт поточної ліквідності	1,009	0,98	-0,029	-
Показники ділової активності				
Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості	5,036	4,706	-0,331	-
Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості	4,232	4,851	0,618	-
Коефіцієнт оборотності основних засобів (фондовіддача)	1,946	1,597	-0,349	-
Коефіцієнт оборотності власного капіталу	2,152	2,747	0,595	-
Строк погашення дебіторської заборгованості	86,481	75,452	-11,029	-
Строк погашення кредиторської заборгованості	72,675	77,775	5,100	-

Сума господарських коштів підприємства дорівнює 6 775,1 тис. грн, що на 10,97% менш за попередній період. За 2021 рік роботи КП «Славутич-Тепломережі» отримало чистого прибутку в сумі 32,7 тис. грн.

Також, позитивним моментом діяльності КП «Славутич-Тепломережі» є наявність власних обігових коштів (чистого оборотного капіталу), які дорівнюють 522,1 тис. грн, що майже у двічі більш за попередній рік роботи, це вказує на суму яка залишається в обороті підприємства після повного погашення кредиторської заборгованості.

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

Строк погашення дебіторської і кредиторської заборгованості значно великий, дорівнює 75 днів і 77 днів відповідно, але в порівнянні з попереднім роком він зменшився.

Висновки та пропозиції.

В 2021 р. КП «Славутич-Тепломережі» в повному обсязі виконало, згідно графіків ППР, поточні та капітальні ремонти центральних теплових пунктах, внутрішньо кварталних та магістральних теплових мережах. Також повністю виконало свої зобов'язання перед іншими замовниками за договорами з технічного обслуговування та ремонту внутрішньобудинкових систем: водопостачання; водовідведення; тепlopостачання; гарячого водопостачання; зливової каналізації

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 2021 р. отримало чистий прибуток на суму 32,7 тис. грн., але його суми було не достатньо для покриття збитків за попередній період роботи. Наявність власного оборотного капіталу, забезпечує належну фінансову стійкість.

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

Для сталого функціонування підприємства, покращення економічного стану, беззбиткової фінансово-господарської діяльності у 2021 році необхідно провести наступні заходи:

- проводити роботу з пошуку надання послуг та виконання робіт для сторонніх організацій., установ, що фінансуються з державного та місцевого бюджету;
- поліпшити показники фінансової стійкості, а саме капіталізації, покриття і типу фінансової стійкості, фінансової автономії; мобільності власного капіталу, який характеризує фінансову стійкість з позиції витрат, пов'язаних з обслуговуванням зовнішніх джерел залучених коштів; фінансової незалежності капіталізованих джерел. Перейти від третього «нестійкого» до другого типу фінансової стійкості «нормальна фінансова стійкість».
- збільшити показники ліквідності та платоспроможності, які характеризують здатність підприємства перетворювати свої активи у грошові кошти для покриття всіх необхідних платежів з настанням термінів їхньої сплати, а саме: коефіцієнтів поточної і швидкої ліквідності, а також ліквідність балансу;
- покращити показники ділової активності, за рахунок прискорення швидкості обороту засобів, що безпосередньо впливає на платоспроможність підприємства. Крім того, збільшення швидкості обороту відображає підвищення виробничо-технічного потенціалу підприємства;
- зменшити рівень дебіторської та кредиторської заборгованості, що є головною проблемою діяльності підприємства. Рівень розрахунків замовників знаходиться на низькому рівні. Несвоєчасне погашення дебіторської заборгованості та її зростання протягом звітного року призводять до зниження платоспроможності КП «Славутич-Тепломережі». Підприємство не має можливості виконувати своєчасно свої зобов'язання.

Директор КП «СЛАВУТИЧ-ТЕПЛОМЕРЕЖІ»

Олексій ЛІВАНОВ