

Додаток 3
до Порядку складання, затвердження
та контролю виконання фінансових планів
комунальних підприємств Бучанської міської ради

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішенням Виконавчого комітету Бучанської міської ради

"04" 04 2025 р. № 404

Підприємство	КП "Бучанський СЦД"	за ЄДРПОУ	35095929
Територія	Київська обл. м. Буча	за КОАТУУ	3210800000
Організаційно-правова форма	комунальне підприємство	за КОПФГ	150
Вид економічної діяльності	організація будівництва будівель	за КВЕД	41.10
Орган державного управління	Бучанська міська рада		1009
Середня кількість працівників	4		
Прізвище та ініціали керівника	Цип'яшук Катерина Олександрівна		
Адреса, телефон	Київська обл., м. Буча, вул. Енергетиків, 12;04597-48-832		

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА за 2024 рік. Основні фінансові показники підприємства

	Код рядка	Факт	План	Відхиленн я (+, -)	Виконання (%)
I. Формування фінансових результатів					
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1	1866	2030	-164	92%
податок на додану вартість	2	311	339	-28	92%
інші непрямі податки	3	0	0	0	100%
Інші вираховування з доходу (розшифрування)	4	0	0	0	100%
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрування за найменуваннями видів діяльності за КВЕД)	5	1555	1691	-136	92%
41.00.10 технічна інвентаризація житлової нерухомості	5/1	1191	1407	-216	85%
41.00.20 технічна інвентаризація нежитлової нерухомості	5/2	139	79	60	176%
96.09 послуги населенню з видачі архівних довідок	5/3	224	193	31	116%
82.99 послуги юридичним особам з видачі архівних довідок	5/4	1	12	-11	8%
	5/5	0	0	0	100%
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг), у тому числі:	6	620	567	53	109%
витрати на сировину та основні матеріали	6/1	0	0	0	100%
витрати на паливо	6/2	0	0	0	100%
витрати на електроенергію	6/3	0	0	0	100%
комунальні витрати	6/4	0	0	0	100%
витрати на оплату праці	6/5	489	448	41	109%
відрахування на соціальні заходи	6/6	108	99	9	109%
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані	6/7	1		1	X
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	6/8	22	20	2	110%
інші витрати (розшифрувати)	6/9	0	0	0	100%
Валовий прибуток (збиток)	7	935	1 124	-189	83%
Адміністративні витрати	8	855	988	-133	87%
у тому числі:					
витрати на консалтингові послуги	8/1	0	0	0	100%
організаційно-технічні послуги (послуги інформатизації)	8/2	1	1	0	100%
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	8/3	0	0	0	100%
витрати на оренду службових автомобілів	8/4	0	0	0	100%
витрати на аудиторські послуги	8/5	0	0	0	100%
витрати на службові відрядження	8/6	0	0	0	100%
витрати на зв'язок	8/7	7	12	-5	58%
витрати на оплату праці	8/8	630	647	-17	97%
відрахування на соціальні заходи	8/9	139	142	-3	98%

амортизація основних засобів і нематеріальних активів	8/10	17	16	1	106%
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	8/11	4	5	-1	80%
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	8/12	0	0	0	100%
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	8/13	0	0	0	100%
юридичні послуги	8/14	0	0	0	100%
послуги з оцінки майна	8/15	0	0	0	100%
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	8/16	0	0	0	100%
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	8/17	0	0	0	100%
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	8/18	7	41	-34	17%
витрати на поліпшення основних фондів	8/18/1	0	0	0	100%
витрати на паливо	8/19	0	0	0	100%
витрати на електроенергію	8/20	0	24	-24	-100%
комунальні витрати	8/21	26	64	-38	41%
інші адміністративні витрати, у тому числі:	8/22	24	36	-12	67%
судові витрати	8/22/1	0	0	0	100%
послуги банку	8/22/2	6	8	-2	75%
обслуговування офісної техніки	8/22/3	0	8	-8	-100%
періодичні видання	8/22/4	0	0	0	100%
канцтовари	8/22/5	18	20	-2	90%
Інші адміністративні витрати (розшифрування)	8/22/6	0	0	0	100%
Витрати на збут, у тому числі:	9	0	0	0	100%
транспортні витрати	9/1	0	0	0	100%
витрати на зберігання та упаковку	9/2	0	0	0	100%
витрати на оплату праці	9/3	0	0	0	100%
відрахування на соціальні заходи	9/4	0	0	0	100%
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	9/5	0	0	0	100%
витрати на рекламу	9/6	0	0	0	100%
інші витрати на збут (розшифрувати)	9/7	0	0	0	100%
Інші операційні доходи, в тому числі:	10	2	0	2	X
дохід від реалізації інших оборотних активів	10/1	0	0	0	100%
дохід від операційної оренди активів	10/2	0	0	0	100%
дохід від списання кредиторської заборгованості	10/3	2	0	2	100%
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	10/4	0	0	0	100%
інші доходи від операційної діяльності (Розшифрувати)	10/5	0	0	0	100%
Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки, у тому числі:	11	0	0	0	100%
назва	11/1	0	0	0	100%
Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами, у т.ч.:	12	0	0	0	100%
назва	12/1	0	0	0	100%
Інші операційні витрати, у тому числі	13	54	84	-30	64%
собівартість реалізованих виробничих запасів	13/1	0	0	0	100%
сумнівні та безнадійні борги	13/2	0	0	0	100%
витрати від знецінення запасів	13/3	0	0	0	100%
нестачі і втрати від псування цінностей	13/4	0	0	0	100%
визнані штрафи, пені, неустойки	13/5	0	0	0	100%
витрати на благодійну допомогу	13/6	0	0	0	100%
відрахування до недержавних пенсійних фондів	13/7	0	0	0	100%
нетипові операційні витрати (розшифрувати)	13/8	0	0	0	100%
інші операційні витрати (розшифрувати)	13/9	54	84	-30	64%
Фінансовий результат від операційної діяльності	14	28	52	-24	54%
Дохід від участі в капіталі (розшифрування)	15	0	0	0	100%
Втрати від участі в капіталі (розшифрування)	16	0	0	0	100%
Інші фінансові доходи (розшифрування)	17	0	0	0	100%
Фінансові витрати (розшифрування)	18	0	0	0	100%
Інші доходи, у тому числі:	19	12	12	0	100%
дохід від безоплатно одержаних активів	19/1	12	12	0	100%
дохід від відновлення корисності активів	19/2	0	0	0	100%
інші доходи (розшифрувати)	19/3	0	0	0	100%
Інші витрати, у тому числі:	20	0	0	0	100%
списання необоротних активів	20/1	0	0	0	100%
уцінка необоротних активів	20/2	0	0	0	100%
втрати від зменшення корисності активів	20/3	0	0	0	100%
інші витрати (розшифрувати)	20/4	0	0	0	100%

Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	21	40	64	-24	63%
Витрати з податку на прибуток від звичайної діяльності	22	8	4	4	200%
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	23	0	0	0	100%
Прибуток	23/1	0	0	0	100%
Збиток	23/2	0	0	0	100%
Надзвичайні доходи	24	0	0	0	100%
Надзвичайні витрати	25	0	0	0	100%
Податки з надзвичайного прибутку	26	0	0	0	100%
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	27	32	60	-28	53%
прибуток	27/1	32	60	-28	53%
збиток	27/2	-	0	0	100%
Усього доходів	28	1569	1703	-134	92%
Усього витрат	29	1537	1643	-106	94%
II. Розподіл чистого прибутку					
Відрахування частини прибутку:	30	16	30	-14	53%
яка підлягає зарахуванню до загального фонду міського бюджету	30/1	16	30	-14	53%
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	31	178	131	47	136%
Розподіл чистого прибутку	32	15	15	0	100%
на розвиток виробництва	32/1	0	0	0	100%
фонд матеріального заохочення	32/2	0	0	0	100%
резервний фонд	32/3	0	0	0	100%
інші фонди (розшифрувати)	32/4	15	15	0	100%
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	33	179	146	33	123%
III. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів					
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до Державного бюджету України, у тому числі:	34	340	318	22	107%
податок на прибуток	34/1	18	4	14	416%
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	34/2	322	314	8	102%
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного	34/3	0	0	0	100%
акцизний збір	34/4	0	0	0	100%
	34/5	0	0	0	100%
	34/6	0	0	0	100%
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), у тому числі: (розшифрувати)	35	281	225	56	125%
податок з доходів фізичних осіб	35/1	211	206	5	102%
частина чистого прибутку до БМР	35/2	70	19	51	368%
	35/3	0	0	0	100%
Інші податки, збори та платежі на користь держави всього, у тому	36	278	273	5	102%
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	36/1	258	256	2	101%
військовий збір	36/2	20	17	3	117%
Погашення податкової заборгованості, у тому числі:	37	0	0	0	100%
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають	37/1	0	0	0	100%
основний платіж	37/1/1	0	0	0	100%
неустойки (штрафи, пені)	37/1/2	0	0	0	100%
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають	37/2	0	0	0	100%
основний платіж	37/2/1	0	0	0	100%
неустойки (штрафи, пені)	37/2/2	0	0	0	100%
Усього виплат	38	899	816	83	110%
IV. Рух грошових коштів					
Залишок коштів на початок періоду	39	192	215	-23	89%
Чистий рух коштів від операційної діяльності, у тому числі:	40	(44)	69	-113	-64%
цільове фінансування	40/1	0	0	0	100%
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	41	-14	0	-14	X
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	42	(85)	-19	-66	447%
Чистий рух коштів за звітний період	43	(143)	50	-193	-289%
Чистий рух коштів за звітний період (без цільового фінансування), у тому числі:	44	(143)	50	-193	-289%
надійшло власних фінансових ресурсів	44/1	1858	2030	-172	92%
використано фінансових ресурсів, у тому числі на:	44/2	2 001	1 980	21	101%
приріст активів	44/2/1	38	26	12	146%
погашення зобов'язань	44/2/2	1 963	1 953	10	101%

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	45	0	0	0	100%
Залишок коштів на кінець звітного періоду	46	49	265	-216	19%
V. Елементи операційних витрат					
Матеріальні затрати, у тому числі:	47	19	22	-3	86%
витрати на сировину й основні матеріали	47/1	0	0	0	100%
витрати на паливо та енергію	47/2	0	0	0	100%
Витрати на оплату праці	48	1154	1139	15	101%
Нарахування на оплату праці	49	258	256	2	101%
Амортизація	50	39	36	3	108%
Інші операційні витрати	51	63	186	-123	34%
Операційні витрати, усього	52	1533	1639	-106	94%
VI. Капітальні інвестиції					
Капітальні інвестиції, у тому числі	53	12	0	12	X
капітальне будівництво	53/1	0	0	0	100%
придбання (виготовлення) основних засобів	53/2	0	0	0	-100%
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	53/3	12	0	12	X
придбання (створення) нематеріальних активів	53/4	0	0	0	100%
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція)	53/5	0	0	0	100%
придбання (створення) оборотних активів	53/6	0	0	0	100%
капітальний ремонт	53/7	0	0	0	100%
Джерела капітальних інвестицій, у тому числі:	54	12	0	12	X
залучені кредитні кошти	54/1	0	0	0	100%
бюджетне фінансування	54/2	0	0	0	100%
власні кошти	54/3	12	0	12	X
інші джерела	54/4	0	0	0	100%
VII. Звіт про фінансовий стан					
Необоротні активи, у тому числі:	55	715	696	19	103%
Основні засоби:	56	715	696	19	103%
первісна вартість	56/1	1022	991	31	103%
знос	56/2	307	295	12	104%
залишкова вартість	56/3	715	696	19	103%
вартість введених основних засобів	56/4	12	0	12	X
вартість виведених основних засобів	56/5	0	0	0	100%
приріст основних засобів	56/6	-27	-36	9	75%
Оборотні активи, у тому числі:	57	359	560	-201	64%
Гроші та їх еквіваленти	57/1	49	265	-216	18%
Усього активи	58	1074	1256	-182	85%
Власний капітал	59	952	947	5	101%
Поточні зобов'язання і забезпечення	60	122	310	-188	39%
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	61	0	0	0	100%
VIII. Кредитна політика					
Отримано залучених коштів, у тому числі:	62	0	0	0	100%
довгострокові зобов'язання	62/1	0	0	0	100%
короткострокові зобов'язання	62/2	0	0	0	100%
інші фінансові зобов'язання	62/3	0	0	0	100%
Використано залучених коштів, у тому числі:	63	0	0	0	100%
довгострокові зобов'язання, у тому числі:	63/1	0	0	0	100%
приріст активів	63/1/1	0	0	0	100%
погашення зобов'язань	63/1/2	0	0	0	100%
короткострокові зобов'язання, у тому числі:	63/2	0	0	0	100%
приріст активів	63/2/1	0	0	0	100%
погашення зобов'язань	63/2/2	0	0	0	100%
інші фінансові зобов'язання, у тому числі:	63/3	0	0	0	100%
приріст активів	63/3/1	0	0	0	100%
погашення зобов'язань	63/3/2	0	0	0	100%
Повернено залучених коштів, у тому числі:	64	0	0	0	100%
довгострокові зобов'язання	64/1	0	0	0	100%
короткострокові зобов'язання	64/2	0	0	0	100%
інші фінансові зобов'язання	64/3	0	0	0	100%
IX. Коефіцієнтний аналіз					
Коефіцієнт дохідності активів	65	1,5	4,7	-3,2	33%
Коефіцієнт рентабельності діяльності	66	0,0	3,5	-3,5	0%
Коефіцієнт фінансової стійкості	67	7,8	3,1	4,7	255%
Коефіцієнт покриття	68	2,9	1,8	1,1	163%

Х. Дані про персонал та витрати на оплату праці					
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	69	4	4	0	100%
директор	69/1	1	1	0	100%
адміністративно-управлінський персонал	69/2	1	1	0	100%
працівники	69/3	2	2	0	100%
Фонд оплати праці, у тому числі:	70	1154	1139	15	101%
директор	70/1	371	393	-22	94%
адміністративно-управлінський персонал	70/2	286	290	-4	99%
працівники	70/3	497	456	41	109%
Витрати на оплату праці, у тому числі:	71	1151	1139	12	101%
директор	71/1	376	393	-17	96%
адміністративно-управлінський персонал	71/2	286	290	-4	99%
працівники	71/3	489	456	33	107%
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), у тому числі:	72	24	24	0	100%
директор	72/1	31	33	-1	96%
адміністративно-управлінський персонал	72/2	24	24	0	99%
працівники	72/3	20	19	1	107%
Заборгованість по заробітній платі, у тому числі:	73	0	0	0	100%
директор	73/1	0	0	0	100%
адміністративно-управлінський персонал	73/2	0	0	0	100%
працівники	73/3	0	0	0	100%





РОЗШИФРОВКА
виконання окремих рядків фінансового плану КП "Бучанський СЦД" на 2024 рік

Найменування показників	Код рядка	Факт поточного періоду	План поточного періоду	Відхилення (+, -)	Виконання (%)
Інші адміністративні витрати, у тому числі:	8/22/6	0	0	0	100%
Інші операційні витрати, у тому числі:	13/9	54	75	-21	72%
виплати, що відносяться до фонду оплати праці, у тому числі:	13/9/1	32	44	-12	73%
матеріальна допомога на оздоровлення до відпустки	13/9/1/1	32	30	2	107%
одноразове преміювання до 8 березня	13/9/1/2	0	6	-6	-100%
одноразове преміювання до Дня комунальника	13/9/1/3	0	8	-8	-100%
оплата простою на підприємстві спеціалістів	13/9/1/4	0	0	0	100%
інші операційні виплати, що не відносяться до фонду оплати праці	13/9/2	10	23	-13	43%
нецільова одноразова матеріальна допомога	13/9/2/1	0	12	-12	-100%
оплата за кошти підприємства перших 5 днів тимчасової непрацездатності працівників підприємства	13/9/2/2	10	11	-1	91%
нарахування ЄСВ на суми оплати матеріальної допомоги на оздоровлення до відпустки та одноразового преміювання	13/9/3	7	10	-3	70%
нарахування ЄСВ на суми оплати перших 5 днів тимчасової непрацездатності працівників за кошти підприємства	13/9/4	2	3	-1	67%
нарахування ЄСВ на суми оплати днів тимчасової непрацездатності працівників за кошти ФСС	13/9/5	2	2	0	100%
оплата питної води для офісу	13/9/6	1	2	-1	50%
Довідково : суми оплати днів тимчасової непрацездатності працівників за кошти ФСС	X	7	9	-2	78%
Розподіл чистого прибутку на інші цілі: покриття витрат минулих звітних періодів, а саме зі сплати заборгованості в сумі 14639 грн. 20 коп., яка виникла у період з вересня 2020 року по грудень 2022 року перед ОСББ "ЗОРЯ", м. Буча за компенсацію видатків на утримання і ремонт приміщень або майна, що перебуває у спільній власності з ОСББ у житловому будинку по бульвару Богдана Хмельницького, 4, в якому знаходиться офісне приміщення № 241, що було передано на баланс підприємства у вересні 2020 року, за рішенням Бучанської міської ради.	32/4	15	15	0	100%

Директор КП "Бучанський СЦД"
(посада)



Катерина ЦИП'ЯЦЬУК
(ініціали, прізвище)

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту «Виконання фінансового плану на 2024 рік
Комунального підприємства "Бучанський сервіс-центр Документ"

1. Дані про підприємство, основні види діяльності, персонал та фонд оплати праці.

1.1 Загальна інформація про підприємство.

Підприємство було засновано Бучанською міською радою та зареєстровано 10.04.2008 р. під назвою Комунальне підприємство "Бучанське бюро технічної інвентаризації". Відповідно до рішення Бучанської міської ради від 18.08.2010 р. № 1959-69-V "Про делегування повноважень Київській обласній раді та Київській обласній державній адміністрації щодо управління комунальним підприємством "Бучанське БТІ" та до рішення Київської обласної ради від 30.09.2010 № 810-34-V "Про прийняття Київською обласною радою делегованих Бучанською міською радою повноважень щодо управління комунальним підприємством "Бучанське БТІ", управління підприємством у 2010 - 2018 роках здійснювалось Департаментом регіонального розвитку та житлово-комунального господарства КОДА у відповідній взаємодії з Бучанською міською радою.

Відповідно до рішення Бучанської міської ради від 23.06.2016 р. № 530-12-VII "Про оптимізацію роботи та реформування комунального підприємства "Бучанське БТІ" була змінена назва підприємства на Комунальне підприємство "Центр технічної інвентаризації та державної реєстрації" Бучанської міської ради (скорочено КП "ЦЕНТР ТІ та ДР" БМР).

Відповідно до рішень Бучанської міської ради від 02.08.2018 р. № 2264-42-VII "Про оптимізацію роботи та реформування комунального підприємства "Бучанський центр технічної інвентаризації та державної реєстрації" та від 29.11.2018 р. № 2638-49-VII "Про внесення змін до рішення Бучанської міської ради "Про оптимізацію роботи та реформування комунального підприємства "Бучанський центр технічної інвентаризації та державної реєстрації" була змінена назва підприємства на комунальне підприємство "Бучанський сервіс-центр Документ" (скорочена назва "Бучанський СЦД"). Відповідно з листопада 2018 року управління підприємством здійснюється виключно Бучанською міською радою, яка затвердила новий Статут підприємства та заключила контракт з директором на управління комунальним підприємством. В межах своїх повноважень директор організує фінансово-господарську діяльність підприємства, яка визначена його Статутом.

1.2 Основні види діяльності підприємства за КВЕД 2010:

41.10 "Організація будівництва будівель", а саме: технічна інвентаризації об'єктів нерухомого майна (житлових 41.00.10 та нежитлових будинків 41.00.20) за договорами із замовниками для реєстрації прав власності або оформлення документації на введення об'єктів в експлуатацію на підставі виготовлених в БТІ технічних паспортів. Роботи з технічної інвентаризації є основним видом діяльності підприємства, виконуються підприємством з самого початку його діяльності та є головним джерелом чистого доходу підприємства.

Ці роботи виконуються у відповідності до Порядку проведення технічної інвентаризації, затвердженого Кабінетом Міністрів України 12.05.2023 за № 488.

План на 2024 рік передбачав отримання 1486 тис. грн. чистого доходу від виконання 777 договорів за цим видом діяльності, або 87,9 % від 1691 тис. грн. загального планового обсягу доходів від реалізації робіт/надання послуг за цей період.

За цим видом діяльності за звітний період підприємство отримало 1330 тис. грн. чистого доходу за 743 договорами, або 85,5 % від загального обсягу чистого доходу від реалізації робіт/надання послуг, який фактично склав 1555 тис. грн. за 12 місяців року. Фактична середня вартість робіт (без ПДВ) по одному договору за цим видом діяльності за 12 місяців року склала 1790,0 грн., або 93,6 % від планового розміру середньої вартості робіт, яка була передбачена фінансовим планом на 2024 рік у сумі 1913,4 грн..

План з отримання чистого доходу за цим видом діяльності підприємство виконало на 89,5 %. Невиконання плану доходів від реалізації робіт з технічної інвентаризації призвело до невиконання плану з отримання чистого доходу за всіма видами діяльності підприємства, який за рік виконано на 92 %.

Невиконання плану доходів від реалізації робіт з технічної інвентаризації об'єктів нерухомого майна за 2024 рік склало 156 тис. грн., у тому числі за останній квартал року не отримано 112 тис. грн. запланованого доходу. Невиконання плану з отримання доходу обумовлено декількома факторами. З одного боку, в наслідок відсутності постійного електропостачання протягом червня та четвертого кварталу 2024 року та довготривалої тимчасової непрацездатності одного із техніків з інвентаризації нерухомого майна, не було досягнуто запланованого рівня перевиконання норм виробітку. З іншого боку, у четвертому кварталі замість щорічного очікуемого збільшення попиту на технічну інвентаризацію, кількість замовлень різко скоротилась. В результаті у четвертому кварталі отримано всього 73 % від обсягу доходів, отриманих у третьому кварталі року, а план доходів за цей квартал виконано лише на 73,6 %.

Вцілому відхилення від плану визначається наступними факторами: при плановому розмірі середньої вартості робіт за одним договором в сумі 1913,4 грн. зменшення на 34 одиниці фактичної кількості реалізованих договорів на виконання робіт з технічної інвентаризації у порівнянні з плановим обсягом договорів призвело до зменшення обсягу доходу на 65,1 тис. грн.;

зменшення фактичного розміру середньої вартості робіт за одним договором на 119,8 грн. у порівнянні з плановим розміром призвело до зменшення доходів від фактично виконаних робіт за 743 договорами на загальну суму – 91,7 тис. грн.. Це зменшення фактичної середньої вартості робіт за одним договором обумовлено відсутністю у звітному періоді договорів на виконання технічної інвентаризації багатоквартирних житлових будинків та незначною кількістю замовлень на інвентаризацію будинків садибного типу площею понад 300 кв. метрів. у порівнянні з кількістю виконуваних замовлень на технічну інвентаризацію квартир, виготовлення копій технічних паспортів та робіт із внесення до ЄДЕС у сфері будівництва, що мають значно меншу вартість.

За 2023 рік підприємство отримало чистий дохід за цим видом діяльності на суму 1570,0 тис. грн. від виконання 824 договорів, при середній вартості робіт (без ПДВ) у 1905,3 грн. за 1 договором.

96.09 "Надання інших індивідуальних послуг" та 82.99 "Надання інших допоміжних комерційних послуг", а саме: видача архівних довідок власникам або спадкоємцям нерухомого майна - фізичним особам (96.09) та надання інформаційних та інших платних послуг юридичним особам (82.99).

План на 2024 рік передбачав отримання 205 тис. грн. чистого доходу від виконання 351 замовлення за цим видом діяльності, або 12,1 % від 1691 тис. грн. загального планового обсягу доходів від реалізації робіт/надання послуг на цей період діяльності підприємства.

За цим видом діяльності за звітний рік підприємство отримало 225 тис. грн. чистого доходу за 319 замовленнями, або 14,5 % від загального обсягу чистого доходу від реалізації робіт/надання послуг, який фактично склав за звітний період 1555 тис. грн.. План з отримання чистого доходу за цим видом діяльності підприємство виконало на 109,8 %.

1.3 Ціноутворення

Вартість робіт та послуг, що виконуються підприємством за видами діяльності, які наведені вище, визначається шляхом розрахунку типової калькуляції за видами робіт/послуг та окремо за кожним договором на виконання технічної інвентаризації будинків садибного типу, садових будинків, дач, котеджів та об'єктів нерухомого майна, які належать юридичним особам. Калькуляція розраховується шляхом перемноження відповідного обсягу робіт на відповідну норму часу та на вартість однієї норми часу. Види і обсяги робіт та відповідні їм норми часу визначені Державним комітетом України з питань житлово-комунального господарства наказом № 198 від 21.11.2003 р. "Про затвердження Збірника норм часу на роботи, що виконуються суб'єктами господарювання, які здійснюють технічну інвентаризацію об'єктів нерухомого майна" та наказом від 08.04.2004 р. № 76 "Про затвердження Методичних рекомендацій з питань застосування норм часу на роботи та послуги, що виконуються бюро технічної інвентаризації України". Цими документами визначено також, що кожне бюро технічної інвентаризації самостійно розраховує вартість норми часу (однієї норми - години) для встановлення рівня тарифу.

Підприємство розраховує нові норми часу при зміні штатного розпису з метою забезпечення прибутковості своєї господарської діяльності з рентабельністю на рівні 10-15 відсотків. Протягом 2024 року на підприємстві використовувались дві нормо-години. Одна в розмірі 288 грн. 64 коп., що діяла ще у 2023 році, для визначення вартості робіт/послуг за договорами та замовленнями, які були оформлені до 01 січня 2024 року. А друга норма - година в розмірі 327 грн. 06 коп., яка була затверджена наказом директора підприємства на підставі відповідного розрахунку у зв'язку із введенням нового штатного розпису з 1 січня 2024 року. Враховуючи кон'юктуру ринку на послуги БТІ, незначну ринкову частку підприємства, високий рівень адміністративно-управлінських та загально-господарських витрат, встановлення більшого рівня рентабельності та відповідно більш високої вартості номи часу для підприємства не є можливим у 2024 році.

1.4 Узагальнена інформація про бізнес підприємства за 2024 рік.

Види діяльності	Питома вага в загальному обсязі реалізації (%)		Фактичний чистий дохід (тис. грн.)	Плановий чистий дохід (тис. грн.)
	Факт	План		
1	2	3	4	5
Технічна інвентаризація об'єктів нерухомого майна	85,5	87,9	1330	1486
Послуги з надання архівних довідок та реєстрації будинкових книг	14,5	12,1	225	205
Разом	100,0%	100,0%	1555	1691

Внаслідок невиконання плану з отримання чистого прибутку від реалізації робіт/послуг та збільшення понад плановий рівень фактичної собівартості реалізованих робіт/послуг підприємство на 83 відсотки виконало план з отримання валового прибутку. При плані у 1124 тис. грн. отримано 935 тис. грн. валового прибутку, тобто за рік не доотримано 189 тис. грн. валового прибутку, при цьому у четвертому кварталі недодотримано до плану 101 тис. грн. валового прибутку.

Внаслідок зменшення витрат за окремими статтями адміністративних витрат підприємство на 13 відсотків зменшило їх фактичний загальний рівень у порівнянні з плановим. Так, замість 988 тис. грн. по фінансовому плану, фактично за звітний період понесено 855 тис. грн. адміністративних витрат, або на 133 тис. грн. менше від запланованого рівня.

Інші доходи підприємства склали за 2024 рік 12 тис. грн., у тому числі 12 тис. грн. від безоплатно отриманих активів.

Внаслідок того, що підприємством не були понесені окремі заплановані на звітний період інші операційні витрати, їх фактичний обсяг склав 64 % у порівнянні з

плановим. Так, замість 84 тис. грн. по фінансовому плану, фактично за 12 місяців понесено 54 тис. грн. інших операційних витрат, або на 30 тис. грн. менше від запланованого рівня. Зокрема, у зв'язку із відсутністю фінансових ресурсів (прибутку) на початок березня 2024 року. не були понесені витрати в сумі 21 тис. грн. на здійснення одноразового преміювання працівників підприємства до святкових дат та на надання їм всіх видів матеріальної допомоги

В цілому, з урахуванням інших позареалізаційних доходів план з отримання доходів за 12 місяців підприємство виконало на 92 %, або не отримало 134 тис. грн. (при плані у 1703 тис. грн. отримано 1569 тис. грн. доходів). Відповідно при плані витрат на рік у 1643 тис. грн. фактичні витрати підприємства склали 1537 тис. грн., або 94 % від плану, або на 106 тис. грн. менше у порівнянні з планом. У підсумку за звітний період доходи підприємства перевищили витрати підприємства на 32 тис. грн.. Тобто чистий прибуток підприємства за рік становить 32 тис. грн. при плані в 60 тис. грн.. Відповідно план з отримання чистого прибутку підприємством за рік виконано на 53 %.

За рахунок залишку на 01.01.2024 р. нерозподіленого прибутку, підприємство протягом I-го кварталу 2024 року на 15 тис. грн. погасило свою заборгованість перед ОСББ «ЗОРЯ». Ця заборгованість виникла у період з вересня 2020 року по грудень 2022 року по оплаті компенсації видатків на утримання і ремонт приміщень або майна, що перебуває у спільній власності з ОСББ у житловому будинку по бульвару Богдана Хмельницького, 4, в якому знаходиться офісне приміщення № 241, що було передано за рішенням Бучанської міської ради на баланс підприємства у вересні 2020 року.

1.5 Оплата праці.

Оплата праці на підприємстві здійснювалась відповідно до положень колективного договору, умов Галузевої угоди між Міністерством регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України, Об'єднанням організацій роботодавців "Всеукраїнська конфедерація роботодавців житлово-комунальної галузі України" та Центральним комітетом профспілки працівників житлово-комунального господарства, місцевої промисловості, побутового обслуговування населення України на 2017 - 2024 роки, а також згідно умов контракту з директором підприємства на управління комунальним підприємством, та відповідно до посадових окладів, які визначені у штатними розписами підприємства, що було введено в дію з 1 січня 2024 року.

Фактична чисельність працівників у звітному періоді склала 4 людини, а саме: керівники (адміністративно - управлінський персонал - АУП) - дві одиниці (директор підприємства та головний бухгалтер), працівники (спеціалісти) - дві одиниці (два техніки з інвентаризації нерухомого майна II-ї категорії, далі по тексту - спеціалісти).

Протягом 2024 року оплата праці керівників (директора та головного бухгалтера) здійснена згідно посадових окладів пропорційно до фактично відпрацьованого часу, а оплата праці спеціалістів здійснена відрядним способом за фактично виконаними ними обсягами робіт та послуг згідно норм часу на роботи та послуги, що виконуються бюро технічної інвентаризації, які встановлені Державним комітетом

України з питань житлово-комунального господарства. За перевиконання плану виробітку нараховані щомісячні премії спеціалістам підприємства у розмірі від 40% до 50 % від посадового окладу пропорційно до відпрацьованого часу. Враховуючи відсутність за підсумками роботи підприємства чистого прибутку у січні, лютому, квітні та четвертому кварталі 2024 р., щомісячна премія директору згідно його контракту на управління комунальним підприємством не нараховувалась і не виплачувалась. Сума премій за інші місяці звітного періоду виплачена на суму 41,2 тис. грн.. Головному бухгалтеру протягом звітного періоду щомісячна премія нараховувалась та виплачувалась 7 разів на загальну суму 47,6 тис. грн..

1.6 Фонд оплати праці (тис. грн.) та чисельність персоналу.

Категорії персоналу	Фактично за 12 місяців 2023 року		Фактично за 12 місяців 2024 року		По плану на 12 місяців 2023 року		По плану на 12 місяців 2024 року	
	ФОП	Чисельність	ФОП	Чисельність	ФОП	Чисельність	ФОП	Чисельність
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Керівники, разом	614	2	657	2	640	2	683	2
у т. ч. - директор	338	1	371	1	367	1	393	1
у т. ч. - голов. бухг.	276	1	286	1	273	1	290	1
Спеціалісти	495	2	497	2	428	2	456	2
Весь персонал	1109	4	1154	4	1068	4	1139	4

Перевищення планового фонду оплати праці спеціалістів обумовлено тим, що він був запланований виходячи із зростання у 2024 році мінімальної зарплати на 6%, а фактично зарплата розраховується пропорційно прожитковому мінімуму, який зріс у 2024 році на 12,8%.

1.7 Середньомісячна заробітна плата (грн.).

Категорії персоналу	Фактично за 12 місяців 2023 року	Фактично за 12 місяців 2024 року	По плану на 12 місяців 2023 року	По плану на 12 місяців 2024 року
1	2	3	4	5
Керівники, разом	25583	27375	26667	28458
у т. ч. - директор	28167	30917	30583	32750
у т. ч. - голов. бухг.	23000	23833	22750	24167
Спеціалісти	20625	20708	17833	19000
Весь персонал	23104	24042	22250	23729

Заборгованість по заробітній платі відсутня.

2. Аналіз окремих статей фінансового плану за звітний період

Назва статей фінансового плану	Код рядка фінплану	Фактично за 12 місяців 2023 року тис. грн.	По плану на 12 місяців 2024 р. тис. грн.	Фактично за 12 місяців 2024 р. тис. грн.	Пояснення до фактичного рівня доходів/витрат за 2024 рік
1	2	3	4	5	6
Інші операційні доходи	10	0	0	2	дохід від списання кредиторської заборгованості
Інші доходи	19	14	12	12	дохід від безоплатно отриманих активів у вигляді амортизаційних відрахувань переданого на баланс офісу
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг), усього, у т. ч.:	6	635	567	620	збільшення витрат з відрядної оплати праці за рахунок понадпланового збільшення розміру тарифних ставок виконавців
витрати на оплату праці всього	6/5	511	448	489	збільшення витрат з відрядної оплати праці за рахунок понадпланового збільшення розміру тарифних ставок виконавців
у т.ч основна	6/5/1	379	302	331	збільшення витрат з відрядної оплати праці за рахунок понадпланового збільшення розміру тарифних ставок виконавців
у т.ч додаткова (премії)	6/5/2	105	99	99	
у т.ч додаткова (відпустки та індексація зарплати)	6/5/3	27	47	59	
відрахування на соціальні заходи	6/6	112	99	108	
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані	6/7	0	0	1	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	6/8	12	20	22	
Адміністративні витрати, усього, у тому числі:	8	938	988	855	
консультаційні та інформаційні послуги	8/1+8/2	1	1	1	організаційно-технічні послуги (послуги інформатизації)
витрати на службові відрядження	8/6	0	0	0	відсутні

витрати на зв'язок	8/7	9	12	7	
витрати на оплату праці, всього:	8/8	614	647	630	
у т.ч. директора	8/8/1	338	359	344	
у т.ч. основна	8/8/1/1	247	249	268	
у т.ч. додаткова (премії)	8/8/1/2	81	73	41	
у т.ч. додаткова (відпустка та індексація зарплати)	8/8/1/3	7	33	30	Оплачена перехідна відпустка на 10-й місяць
у т.ч. додаткові витрати з оплати суміщення посади директора	8/8/1/4	3	4	5	
у т.ч. додаткова (оплата простою)	8/8/1/5	0	0	0	відсутні
у т.ч. інших керівників	8/8/2	276	288	286	
у т.ч. основна	8/8/2/1	189	204	222	
у т.ч. додаткова (премії)	8/8/2/2	63	60	48	
у т.ч. додаткова (відпустка та індексація)	8/8/2/3	24	24	16	
у т.ч. додаткова (оплата простою)	8/8/2/4	0	0	0	відсутні
відрахування на соціальні заходи	8/9	135	142	139	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	8/10	33	16	17	
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	8/11	69	5	4	Підприємство припинило з жовтня 2023 р. орендувати офісні приміщення у ТОВ "БПЗ ВЕДА".
витрати на страхування майна	8/12	0	0	0	відсутні

загальногосподарського призначення					
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	8/13	0	0	0	відсутні
юридичні послуги	8/14	0	0	0	відсутні
послуги з оцінки майна	8/15	0	0	0	відсутні
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	8/16	0	0	0	відсутні
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	8/17	13	0	0	Оплата чергового підвищення кваліфікації спеціаліста
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	8/18 + 8/20 + 8/21	27+4+7 =38	41+24+64 =129	7+0+26 =33	Ремонт ПЕВМ та заправка картриджів; обслуговування програм обліку та звітності; електроенергія для освітлення та роботи офісної техніки; комунальні витрати, членські внески до ОСББ, обслуговування лічильників. Не понесені у запланованих обсягах витрати у зв'язку з тим, що не надані рахунки постачальником
витрати на поліпшення основних фондів	8/18/1	0	0	0	капітальний ремонт офісної техніки
інші адміністративні витрати, у тому числі:	8/22	26	36	24	Послуги банку, придбання канцтоварів та інших матеріалів
матеріальні витрати (канцелярські та господарські товари)	8/22/5	20+1=21	20	18	придбання канцтоварів, кальки паперу, ватману, інших витратних матеріалів, миючих засобів, МШП
Витрати на збут, усього, у тому числі:	9	0	0	0	відсутні
витрати на рекламу	9/6	0	0	0	відсутні
інші витрати на збут (розшифрувати)	9/7	0	0	0	відсутні
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	13	34	75	48	

витрати на благодійну допомогу	13/6	0	0	0	відсутні
відрахування до резерву сумнівних боргів	13/2	0	0	0	відсутні
відрахування до недержавних пенсійних фондів	13/7	0	0	0	відсутні
інші операційні витрати, у тому числі	13/9	34	84	54	
виплати, що відносяться до фонду оплати праці	13/9/1	0	44	32	Премії до свят не виплачувались. Виплачена матдопомога на оздоровлення
ЄСВ на виплати, що відносяться до фонду оплати праці та до інших операційних виплат	13/9/3	0	10	7	ЄСВ 22% на суму оплати премій до свят
інші операційні виплати, що не відносяться до фонду оплати праці	13/9/2	9	23	10	оплата за кошти підприємства перших 5 днів тимчасової непрацездатності
ЄСВ на виплати, що не відносяться до фонду оплати праці, але належать до інших операційних виплат	13/9/4	2	3	2	ЄСВ 22% від оплати за кошти підприємства перших 5 днів тимчасової непрацездатності
ЄСВ на суму лікарняних за кошти ФСС	13/9/5	1	2	2	ЄСВ 22% на суму оплати непрацездатності за кошти ФСС
оплата питної води для офісу	13/9/6	0	2	1	
інші операційні витрати	13/9/7	22	0	0	транспортні та інші послуги, що пов'язані із перевезенням майна підприємства з одного офісу до іншого
Фінансові витрати	18	0	15	15	Покриття за рахунок нерозподіленого прибутку витрат минулих звітних періодів, а саме зі сплати заборгованості за комунальні послуги в сумі 14639 грн. 20 ОСББ «ЗОРЯ»
Втрати від участі в капіталі	16	0	0	0	відсутні
Інші витрати (розшифрувати)	20	13	0	0	утримання офісу № 241 по бул. Б. Хмельницького, 4. який не використовувався до 01.09.2023р
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	53/3	13	0	12	Придбано для сканування технічної документації БФП Принтер Xerox WorkCentre 3025NI та смартфон для забезпечення зв'язку

Директор КП «Бучанський СЦД»

Катерина ЦИП'ЯЩУК

