

**Фінансовий звіт підприємства**  
Комунальне підприємство "Управління капітального будівництва"  
за I квартал 2019 року

**Частина I. Основні показники**

тис.грн.

Найменування показника	Код рядка	У тому числі за кварталами				Факт наростаючим підсумком з початку року
		I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7
<b>I. Формування фінансових результатів</b>						
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (Зразок 1)	1000	559				559
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	1914				1914
<b>Валовий прибуток/збиток</b>	<b>1020</b>	<b>-1355</b>				<b>-1355</b>
Адміністративні витрати	1030	953				953
Витрати на збут	1060	0				0
Інші операційні доходи	1070	702				702
Інші операційні витрати	1080	53				53
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	<b>1100</b>	<b>-1659</b>				<b>-1659</b>
<b>ЕБІТДА</b>	<b>1310</b>	<b>-1565</b>				<b>-1565</b>
<b>Рентабельність ЕБІТДА</b>	<b>7010</b>	<b>-280</b>				<b>-280</b>
Дохід від участі в капіталі	1110	0				0
Втрати від участі в капіталі	1120	0				0
Інші фінансові доходи	1130	0				0
Фінансові витрати	1140	0				0
Інші доходи	1150	0				0
Інші витрати	1160	0				0
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	<b>1170</b>	<b>-1659</b>				<b>-1659</b>
Витрати з податку на прибуток	1180	0				0
Дохід з податку на прибуток	1181	0				0
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190	0				0
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	0				0
<b>Чистий фінансовий результат</b>	<b>1200</b>	<b>-1659</b>				<b>-1659</b>
Прибуток	1201	0				0
Збиток	1202	-1659				-1659
<b>II. Розрахунки з бюджетом</b>						

<b>Податки та збори до обласного та державного бюджету України:</b>	<b>2110</b>	<b>134</b>				<b>134</b>
податок на додану вартість	2111	114				114
рентна плата за спеціальне використання води	2112	0				0
рентна плата за користування радіочастотним ресурсом України	2113	0				0
військовий збір	2114	20				20
збір за використання водних ресурсів	2115	0				0
інші (розшифрувати)	2116	0				0
<b>Податки та збори до бюджету міста:</b>	<b>2120</b>	<b>520</b>				<b>520</b>
податок на прибуток	2121	0				0
земельний податок	2122/1	426				426
орендна плата за землю	2122/2	93				93
туристичний збір	2123	0				0
податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	2124	0				0
інші надходження (повернення бюджетного фінансування минулих періодів, в тому числі за актами перевірки контролюючих органів)	2125	1				1
кошти від відчуження майна, що перебуває у комунальній власності	2126	0				0
надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	2127	0				0
частка (частина) прибутку	2128	0				0
інші (розшифрувати)	2129	0				0
<b>Податки та збори, що підлягають розподілу між рівнями бюджету</b>	<b>2130</b>	<b>240</b>				<b>240</b>
податок на доходи фізичних осіб	2131	240				240
екологічний податок	2132	0				0
інше (розшифрувати)	2133	0				0
<b>Інші платежі на користь держави, усього</b>	<b>2140</b>	<b>295</b>				<b>295</b>
у тому числі:						
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2141	295				295
<b>Усього податків, зборів та платежів</b>	<b>2200</b>	<b>1189</b>				<b>1189</b>
<b>III. Рух грошових коштів</b>						
<b>Залишок коштів на початок періоду</b>	<b>3000</b>	<b>2161</b>				<b>2161</b>
<b>Цільове фінансування</b>	<b>3030</b>	<b>34510</b>				<b>34510</b>
<b>Грошовий рух (- дефіцит; + профіцит) від операційної діяльності, у тому числі:</b>	<b>3195</b>	<b>-1945</b>				<b>-1945</b>
частка (частина) прибутку	3195/1	0				0
податок на прибуток	3195/2	0				0

Грошовий рух (- дефіцит; + профіцит) від інвестиційної діяльності	3295	0				0
Грошовий рух (- дефіцит; + профіцит) від фінансової діяльності	3395	0				0
<b>Залишок коштів на кінець періоду</b>	<b>3415</b>	<b>216</b>				<b>216</b>
<b>IV. Капітальні інвестиції</b>						
Капітальні інвестиції	4000	7				7
<b>V. Кредитна політика (Зразок 2)</b>						
<b>Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:</b>	<b>5000</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
довгострокові зобов'язання	5001	0				0
короткострокові зобов'язання	5002	0				0
інші фінансові зобов'язання	5003	0				0
<b>Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:</b>	<b>5010</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
довгострокові зобов'язання	5011	0				0
короткострокові зобов'язання	5012	0				0
інші фінансові зобов'язання	5013	0				0
<b>VI. Дані про персонал та витрати на оплату праці (Зразок 3)</b>						
<b>Середньооблікова чисельність працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами (осіб)), у тому числі:</b>	<b>6000</b>	<b>47</b>				<b>47</b>
директор	6001	1				1
орган управління підприємством	6002	10				10
адміністративно-управлінський персонал	6003	20				20
виробничий та загальновиробничий персонал	6004	27				27
персонал пов'язаний зі збутом продукції/послуг	6005	0				0
інший персонал	6006	0				0
<b>Витрати на оплату праці</b>	<b>6010</b>	<b>1371</b>				<b>1371</b>
<b>Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн.), усього, у тому числі:</b>	<b>6020</b>	<b>9724</b>				<b>9724</b>
директор	6021	15833				15833
орган управління підприємством	6022	11736				11736
адміністративно-управлінський персонал	6023	9945				9945
виробничий та загальновиробничий персонал	6024	9560				9560
персонал пов'язаний зі збутом продукції/послуг	6025	0				0
інший персонал	6026	0				0
<b>VII. Коефіцієнтний аналіз</b>						

Валова рентабельність (валовий прибуток, рядок 1020 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	7000	-242				-242
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	7010	-280				-280
Рентабельність активів	7020	0				0
Рентабельність власного капіталу	7030	-21				-21
Рентабельність діяльності	7040	-297				-297
Коефіцієнт фінансової стійкості	7110	0				0
Коефіцієнт зносу основних засобів	7120	1				1
Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття)(оборотні активи, рядок 8010 / поточні зобов'язання, рядок 8040)	7130	1				1
Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості (розшифровка)	7140	0,008				0,008
Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості (розшифровка)	7150	0,008				0,008
Коефіцієнт оборотності запасів	7160	30	0	0	0	30
<b>VIII. Звіт про фінансовий стан</b>						
<b>Необоротні активи, усього, у тому числі:</b>	<b>8000</b>	<b>1.299.825</b>				<b>1.299.825</b>
основні засоби	8001	6.352				6.352
первісна вартість	8002	16.689				16.689
знос	8003	10.337				10.337
<b>Оборотні активи, усього, у тому числі:</b>	<b>8010</b>	<b>100.625</b>				<b>100.625</b>
гроші та їх еквіваленти	8011	216				216
оборотні фонди (запаси)	8012	63				63
<b>Усього активи</b>	<b>8020</b>	<b>1.400.450</b>				<b>1.400.450</b>
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	8030	1.290.779				1.290.779
Поточні зобов'язання і забезпечення	8040	101.645				101.645
<b>Усього зобов'язання і забезпечення</b>	<b>8050</b>	<b>1.392.424</b>				<b>1.392.424</b>
У тому числі державні гранти і субсидії	8060	0				0
У тому числі фінансові запозичення	8070	0				0
<b>Власний капітал</b>	<b>8080</b>	<b>8.026</b>				<b>8.026</b>

### Частина II. Формування фінансових результатів

Показники	Код рядка	У тому числі за кварталами				Звітний рік
		I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7

ТИС.ГРН.

**I. Доходи**

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	0100	671				671
Податок на додану вартість	0200	112				112
Інші вирахування з доходу	0300	0				0
<b>Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), (Зразок 1)</b>	<b>1000</b>	<b>559</b>				<b>559</b>
<b>Інші операційні доходи, усього</b>	<b>1070</b>	<b>702</b>				<b>702</b>
у тому числі:						
доходи від реалізації: іноземної валюти	1071	0				0
інших оборотних активів (крім фінансових інвестицій)	1072	0				0
операційної оренди активів	1073	275				275
операційної курсової різниці за операціями в іноземній валюті	1074	0				0
суми штрафів, пені, неустойок та інших санкцій за порушення господарських договорів, які одержано від боржників або за рішенням судів	1075	6				6
доходи від списання кредиторської заборгованості, щодо якої минув строк позову	1076	0				0
відшкодування раніше списаних активів (надходження боргів, списаних як безнадійні)	1077	0				0
суми одержаних грантів і субсидій	1078	0				0
інші доходи від операційної діяльності	1079	421				421
Дохід від участі в капіталі (доходи від інвестицій, здійснених в асоційовані підприємства, дочірні або спільні підприємства, облік яких ведеться за методом участі в капіталі)	1110	0				0
<b>Інші фінансові доходи, усього</b>	<b>1130</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
у тому числі:						
одержані дивіденди	1131	0				0
відсотки та інші доходи, одержані від фінансових інвестицій (крім доходів, які обліковуються за методом участі в капіталі)	1132	0				0
<b>Інші доходи, усього</b>	<b>1150</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
у тому числі:						
дохід від реалізації: фінансових інвестицій	1151	0				0
необоротних активів	1152	0				0
майнових комплексів	1153	0				0
неопераційних курсових різниць	1154	0				0

інші доходи, які виникають у процесі звичайної діяльності, але не пов'язані з операційною діяльністю	1155	0			0
Надзвичайні доходи (відшкодування збитків від надзвичайних подій, стихійного лиха, пожеж, техногенних аварій тощо)	1156	0			0
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190	0			0
<b>Усього доходи</b>	<b>1210</b>	<b>1.261</b>			<b>1.261</b>
<b>II. Витрати</b>					
<b>Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), усього</b>	<b>1010</b>	<b>1914</b>			<b>1914</b>
у тому числі:					
Витрати на сировину та основні матеріали (Зразок 4)	1011	0			0
Витрати на паливо (Зразок 4)	1012	0			0
Витрати на електроенергію	1013	104			104
Витрати на оплату праці	1014	757			757
Відрахування на соціальні заходи	1015	160			160
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту (Зразок 5), технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	28			28
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	44			44
Інші витрати (розшифрувати)	1018	821			821
<b>Адміністративні витрати, усього</b>	<b>1030</b>	<b>953</b>			<b>953</b>
у тому числі:					
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів (Зразок 6)	1031	21			21
витрати на оренду службових автомобілів (Зразок 6)	1032	0			0
витрати на службові відрядження	1033	9			9
витрати на оплату праці	1034	583			583
відрахування на соціальні заходи	1035	128			128
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загально-господарського призначення	1036	50			50
юридичні послуги	1037	12			12
послуги з оцінки майна	1038	0			0
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1039	0			0
витрати на зв'язок	1040	3			3
витрати на ремонт основних засобів, інших матеріальних необоротних активів загально-господарського призначення (розшифрування)	1041	0			0

витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання (розшифрувати)	1042	5				5
інші (розшифрування)	1043	142				142
<b>Витрати на збут, усього</b>	<b>1060</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
у тому числі:						
транспортні витрати	1061	0				0
витрати на оплату праці	1062	0				0
відрахування на соціальні заходи	1063	0				0
рекламу (розшифрування)	1064	0				0
амортизація основних засобів та нематеріальних активів	1065	0				0
інші витрати на збут (розшифрувати)	1066	0				0
<b>Інші операційні витрати, усього</b>	<b>1080</b>	<b>53</b>				<b>53</b>
у тому числі:						
витрати на дослідження та розробки	1081	0				0
собівартість реалізованих виробничих запасів	1082	0				0
сумнівні (безнадійні) борги	1083	0				0
втрати від знецінення запасів	1084	0				0
втрати від операційних курсових різниць	1085	0				0
визнані економічні санкції	1086	0				0
інші витрати, що виникають у процесі операційної діяльності підприємства (крім витрат, що включаються до собівартості продукції, товарів, робіт, послуг) (розшифрування)	1087	53				53
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1120	0				0
<b>Фінансові витрати, усього</b>	<b>1140</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
у тому числі:						
витрати на проценти	1141	0				0
інші витрати підприємства, пов'язані із залученням позикового капіталу	1142	0				0
Інші фінансові витрати (розшифрувати)	1143	0				0
Втрати від участі в капіталі (збиток, спричинений інвестиціями в асоційовані, дочірні або спільні підприємства, облік яких провадиться за методом участі в капіталі)	1144	0				0
<b>Інші витрати, усього</b>	<b>1160</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
у тому числі:						
собівартість реалізації: фінансових інвестицій	1161	0				0
необоротних активів	1162	0				0
майнових комплексів	1163	0				0

втрати від неопераційних курсових різниць	1164	0			0
втрати від зниження фінансових інвестицій	1165	0			0
інші витрати, які виникають у процесі звичайної діяльності (крім фінансових витрат), але не пов'язані з операційною діяльністю підприємства (розшифрування)	1166	0			0
Витрати з податку на прибуток	1180	0			0
Єдиний податок	1182	0			0
Надзвичайні витрати (невідшкодовані збитки)	1183	0			0
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	0			0
<b>Усього витрати</b>	<b>1220</b>	<b>2920</b>			<b>2920</b>
<b>III. Фінансові результати діяльності</b>					
Валовий прибуток	1020	-1355			-1355
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-1659			-1659
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-1659			-1659
Чистий фінансовий результат, прибуток/збиток	1200	-1659			-1659
<b>ЕВІТДА:</b>					
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1300	-1659			-1659
плюс амортизація, рядок 1430/1	1301	94			94
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1071	1302	0			0
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1085	1303	0			0
мінус фінансові витрати, рядок 1140	1304	0			0
плюс інші фінансові доходи, рядок 1130	1305	0			0
<b>ЕВІТДА</b>	<b>1310</b>	<b>-1565</b>			<b>-1565</b>
<b>IV. Розподіл чистого прибутку</b>					
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000	1987			1987
Відрахування:	2010	0			0
частки (частини) прибутку	2011	0			0
до фонду дивідендів господарських товариств	2012	0			0
у тому числі:					
на комунальні корпоративні права	2012/1	0			0
Розвиток виробництва, в тому числі (Зразок 7):	2030	0			0
придбання (виготовлення) основних засобів	2031	0			0
придбання (виготовлення) інших необоротних активів	2032	0			0



придбання (створення) нематеріальних активів	2033	0				0
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	2034	0				0
Підтримка та розвиток інфраструктури міста	2040	0				0
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітнього періоду	2070	328				328
<b>V. Елементи операційних витрат</b>						
Матеріальні витрати, усього	1400	75				75
у тому числі:						
придбані за прямими договорами	1400/1	75				75
на біржах	1400/2	0				0
на інших умовах (розшифрування)	1400/3	0				0
з матеріальних затрат:		0				0
сировина й основні матеріали	1401	0				0
купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	1402	0				0
паливо й енергія	1403	54				54
будівельні матеріали	1404	0				0
запасні частини	1405	0				0
тара й тарні матеріали	1406	0				0
допоміжні та інші матеріали	1407	21				21
Витрати на оплату праці	1410	1371				1371
Відрахування на соціальні заходи	1420	282				282
Амортизація	1430	94				94
у т.ч. амортизація ОЗ, придбаних за власні обігові кошти підприємства	1430/1	94				94
Інші операційні витрати	1440	1098				1098
Усього	1450	2920				2920

### Частина III. Джерела формування та надходження коштів і напрями використання

Показники	Код рядка	У тому числі за кварталами				Звітний рік
		I	II	III	IV	
		3	4	5	6	
1	2	3	4	5	6	7
<b>I. Джерела формування та надходження коштів</b>						
Джерела формування та надходження коштів, усього	2080	422				422
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітнього періоду	2000	1987				1987
Чистий фінансовий результат	1200	-1659				-1659
Амортизаційні відрахування	2290	94				94
Довгострокові кредити банків	2291	0				0
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	2293	0				0
Інші довгострокові зобов'язання	2294	0				0
Короткострокові кредити банків	2295	0				0

Суми авансів, одержаних від поставок продукції, виконання робіт (послуг)	2296	0				0
Векселі видані	2297	0				0
Товари, роботи, послуги, одержані на умовах відстрочення платежу	2298	0				0
Цільове фінансування і цільові надходження, усього	2300	0				0
у тому числі:						
субсидії, асигнування з бюджету (розшифрування)	2371	0				0
кошти спеціальних цільових фондів (розшифрування)	2372	0				0
Інші джерела (розшифрування)	2380	0				0
<b>II. Капітальні інвестиції</b>						
<b>Капітальні інвестиції, усього</b>	<b>4000</b>	<b>7</b>				<b>7</b>
у тому числі (Зразок 8):						
капітальне будівництво	4010	0				0
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	0				0
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	7				7
придбання (створення) нематеріальних активів	4040	0				0
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	0				0
капітальний ремонт	4060	0				0
<b>Результат забезпечення</b>	<b>4065</b>	<b>415</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>415</b>
<b>Приріст активів, у тому числі:</b>	<b>4070</b>	<b>16559</b>				<b>16559</b>
Довгострокові фінансові інвестиції	4071	193				193
Приріст оборотних активів підприємства (розшифрування)	4072	16354				16354
Поточні фінансові інвестиції	4073	0				0
Витрати майбутніх періодів (розшифрування)	4074	12				12
<b>Повернення залучених коштів, усього, у тому числі:</b>	<b>4080</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
довгострокові кредити банків	4081	0				0
інші довгострокові фінансові зобов'язання	4082	0				0
інші довгострокові зобов'язання	4083	0				0
короткострокові кредити банків	4084	0				0
інші зобов'язання	4085	0				0
<b>III. Витрати, пов'язані зі сплатою обов'язкових платежів до бюджету та державних цільових фондів</b>						
<b>Податки та збори до обласного та державного бюджету України:</b>	<b>2410</b>	<b>483</b>				<b>483</b>
податок на додану вартість	2411	466				466
рентна плата	2412	0				0
МИТО	2413	0				0
військовий збір	2414	17				17

збір за використання водних ресурсів	2415	0				0
інші (розшифрувати)	2416	0				0
<b>Податки та збори до бюджету міста:</b>	<b>2420</b>	<b>538</b>				<b>538</b>
податок на прибуток	2421	0				0
плата за землю	2422	538				538
туристичний збір	2423	0				0
податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	2424	0				0
інші надходження (повернення бюджетного фінансування минулих періодів, в тому числі за актами перевірки державної фінансової інспекції)	2425	0				0
кошти від відчуження майна, що перебуває у комунальній власності	2426	0				0
надходження коштів пасової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	2427	0				0
частка (частина) прибутку	2428	0				0
інші (розшифрувати)	2429	0				0
<b>Загальні податки та збори:</b>	<b>2430</b>	<b>206</b>				<b>206</b>
податок на дохід фізичних осіб	2431	206				206
екологічний податок	2432	0				0
інше (розшифрувати)	2433	0				0
<b>Інші платежі на користь держави</b>	<b>2500</b>	<b>246</b>				<b>246</b>
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2501	246				246
<b>IV. Покриття збитків минулих періодів</b>						
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141	0				0
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2142	0				0
<b>Всього покриття збитків минулих періодів</b>	<b>2143</b>	<b>0</b>				<b>0</b>

Начальник фінансової служби

(підпис)

М.С.Мирончик  
(П.І.Б. керівника)

**Пояснювальна записка до фінансового звіту КП «УКБ»**

за I квартал 2019 року

**Основні показники роботи КП «УКБ» за I квартал 2019 року:**

Тис.грн.

Показники	План	Факт	Відхил., тис.грн.	Темп зростання,%
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1587	671	-916	-58
Податок на додану вартість	264	112	-152	-58
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1323	559	-764	-58
Інші операційні доходи	664	702	38	6
<b>Всього доходи</b>	1987	1261	-726	-37
<b>Витрати, в т.ч.:</b>	2998	2920	-78	-3
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1975	1914	-61	-3
Адміністративні витрати	1007	953	-54	-5
Інші операційні витрати	16	53	37	231
Податок на прибуток	-	-	-	-
<b>Чистий прибуток (збиток)</b>	-1011	-1659	-648	64

За підсумками I кварталу 2019 року результатом фінансово-господарської діяльності підприємства є збиток у сумі 1659 тис.грн. Доходи підприємства за звітний період склали 1261 тис. грн., на 726 тис.грн. менше від запланованих. Доходи формувалися за рахунок здійснення організації будівництва та технічного нагляду (в т.ч.стороннього тех.нагляду у сумі 1,8тис.грн.) та інших доходів. Інші доходи склалися з операційної оренди активів (275 тис.грн.), одержаних штрафів та пені (6 тис.грн.), коштів за охорону об'єктів незавершеного будівництва (48,6 тис.грн.), відшкодування податку на землю інвесторами (361,8 тис.грн.), процентів банку, нарахованих на залишок на рахунках (6,8 тис.грн.) та судового збору (3,5 тис.грн.).

Доходи від основної діяльності (організація будівництва та здійснення технічного нагляду) склали 671 тис.грн. (на 916 тис. грн. менше від запланованих).

Основні причини невиконання плану отримання доходів від здійснення технічного нагляду:

- погані погодні умови, які сприяли сповільненню робіт з кап.ремонту та реконструкції об'єктів будівництва;
- необхідність коригування значної кількості проектів будівництва;
- видано аванси підрядним організаціям на придбання матеріалів для будівництва у сумі 14.438 тис.грн., тех.нагляд по яким не передбачено (оплата послуг тех.нагляду здійснюється після їх відпрацювання - у строк до 3 місяців);
- не була отримана компенсація за сплату земельного податку та орендної плати за землю у повному обсязі. За звітний період КП "УКБ" за оренду земельної ділянки було нараховано та сплачено 93,3 тис.грн., компенсації не було - немає інвестора. Земельного податку сплачено - 444,9 тис.грн., нараховано 425,9 тис.грн., з яких: 49,7 тис.грн. сплачуються КП "УКБ" (не підлягають компенсації), 361,8 тис.грн. нараховано до сплати інвесторам, компенсовано з них лише 188,2 тис.грн. (заборгованість ТОВ "Горизонт Плюс-2016" та ТОВ "ФІТ-Форевер"), залишок - 14,4 тис.грн. не компенсується через відсутність інвесторів.

Витрати підприємства за звітний період склали 2920 тис.грн. (проти 2998 тис.грн. у фінансовому плані, економія - 78 тис.грн.), в т.ч.:

- собівартість реалізованої продукції – 1914 тис.грн. (проти 1975 тис.грн. у фінансовому плані);
- адміністративні витрати – 953 тис.грн. (проти 1007 тис.грн. у фінансовому плані);
- інші операційні витрати – 53 тис.грн. (проти 16 тис.грн. у фінансовому плані).

Економія загально-виробничих та адміністративних витрат у порівнянні з плановими відбулася за рахунок зменшення витрат на оплату праці (наявність вакансій, економія на виплатах додаткової заробітної плати - преміях, та на виплаті матеріальної допомоги), витрат на навчання працівників, зменшено витрати на придбання канцтоварів та паперу, супроводження ПЗ, економія витрат на ремонт будівлі КП "УКБ".

Проте, слід відмітити, що серед загально-виробничих витрат з'явилися витрати, які не були передбачені при складанні фінансового плану на рік - витрати на охорону об'єктів незавершеного будівництва у сумі 108,9 тис.грн.

У розрізі інших операційних витрат підприємства відбулося збільшення витрат на сплату судового збору (у т.ч. за подання апеляційної скарги) та виплат за лікарняними листами.

#### Аналіз витрат на оплату праці за I квартал 2019 року:

Показники	Од. виміру	План	Факт	Відхил., грн.	Темп зростання,%
Витрати на оплату праці	Тис.грн.	1387	1371	-16	-1
Середньооблікова чисельність	Осіб	51	47	-4	-8
Середньомісячні витрати на оплату праці 1 працівника	Грн.	9065	9724	659	7

Фактичні витрати КП «УКБ» на оплату праці за I квартал 2019 року менші ніж заплановані внаслідок зменшення середньооблікової чисельності працівників підприємства. Також, у зв'язку зі значними збитками на підприємстві, керівництвом прийняте рішення щодо економії на виплатах додаткової заробітної плати - преміях, та на виплаті матеріальної допомоги працівникам. Проте, спостерігається зріст середньомісячних витрат на оплату праці 1 працівника на 7%. Причина зросту – доплата працівникам за виконання обов'язків відсутнього працівника у період лікарняного та відпустки, а також виплата компенсацій при звільненні.

За звітний період підприємством перераховано податків та зборів:

1) До обласного та державного бюджету України:

- ПДВ – 466 тис.грн.
- військовий збір - 17 тис.грн.

2) До бюджету міста:

- плата за землю - 538 тис.грн.

3) Загальних податків та зборів:

- податок на дохід фізичних осіб - 206 тис.грн.

4) Інші:

- єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування – 246 тис.грн.

## Аналіз стану кредиторської та дебіторської заборгованості:

Тис.грн.

Показники	Станом на 31.12.2018	Станом на 31.03.2019	Відхилення, тис.грн.	Темп зростання,%
Кредиторська заборгованість, всього	79279	97636	18357	23
Дебіторська заборгованість, всього	79157	97828	18671	23

У порівнянні з початком року кредиторська заборгованість підприємства збільшилась на 18357 тис.грн. за рахунок заборгованості підрядникам по оплаті виконаних робіт та розпорядникам бюджетних коштів за надані аванси.

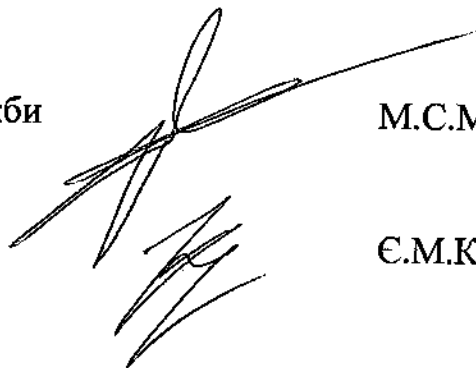
Дебіторська заборгованість підприємства збільшилась на 18671 тис.грн. У порівнянні з початком року збільшилась заборгованість за виданими авансами та заборгованість перед постачальниками за надані послуги, заборгованість розпорядників по фінансуванню на оплату виконаних робіт, заборгованість орендаторів та заборгованість інвестора по компенсації земельного податку.

На підприємстві є прострочена кредиторська та дебіторська заборгованість, за якою постійно ведеться претензійна робота. Станом на 31.03.2019р. прострочена кредиторська заборгованість складає 78349 тис.грн.(збільшилась на 3942 тис.грн. за звітний період), прострочена дебіторська заборгованість складає 78496 тис.грн.(у порівнянні з початком року збільшилась на 507 тис.грн.). Причина збільшення простроченої заборгованості - перенос частини поточної заборгованості до простроченої згідно зі строком.

На КП "УКБ" відсутня заборгованість з оплати праці та по податках крім поточної.

Начальник фінансової служби

В.о.начальника ПФВ



М.С.Мирончик

Є.М.Клімова