Додаток 1 до рішення міської ради

від 04.05.2023 № 2175-32/2023

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| КП **« Долинська центральна аптека №18» ДМР** | Рік **2022**  за ЄДРПОУ 01977576 | Коди |
| Організаційно-правова форма  **Комунальне підприємство** | за КОПФГ | 150 |
| Територія | за КОАТУУ |  |
| Орган державного управління | за СПОДУ |  |
| Галузь | за ЗКГНГ |  |
| Вид економічної діяльності | за КВЕД | 47.73 |
| |  | | --- | | Одиниця виміру, тис. грн Стандарти звітності П(с)БОУ |   Форма власності Стандарти звітності МСФЗ | | |
| Середньооблікова кількість штатних працівників 6 | | |
| Місцезнаходження  **м.Долина, проспект Незалежності 8-А** | | |
| Телефон | | |
| Прізвище та ініціали керівника **Міщук Т.В.** | | |

**Звіт**

**про виконання фінансового плану підприємства**

**за 2022 рік**

**Основні фінансові показники**  тис. грн

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | | | Код рядка | Звітний період 2022 рік | | | | | | | |
|  | | |  | Факт 2021 рік | | план | | Факт  2022рік | Відхилення, +/– | Виконан  ня, % |
| 1 | | | 2 | 3 | | 5 | | 6 | 7 | 8 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | | | 1000 | 7317,2 | | 7720,0 | | 3859,5(в т.ч. мб-155,0) | -3860,5 | 50,0 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | | | 1010 | 7277,44 | | 7692,0 | | 4198,5 | -3493,5 | 54,6 |
| **Валовий прибуток/збиток** | | | 1020 | **39,8** | | **28,0** | | **-339,0** | **-367,0** | **x** |
| Адміністративні витрати, у тому числі: | | | 1030 | 673,8 | | 724,0 | | 620,1 | -103,9 | 85,7 |
| витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів | | | 1031 | 11,0 | | 12,0 | | 5,9 | -6,1 | 49,2 |
| витрати на оренду приміщення | | | 1032 | 88,0 | | 78,0 | | 38,4 | -39,6 | 49,2 |
| витрати на консалтингові послуги | | | 1033 |  | |  | |  |  |  |
| витрати на страхові послуги | | | 1034 |  | |  | |  |  |  |
| витрати на аудиторські послуги | | | 1035 |  | |  | |  |  |  |
| Витрати на збут | | | 1060 | 916,2 | | 922,0 | | 716,2 | -205,8 | 77,7 |
| Інші операційні доходи, у тому числі: | | | 1070 |  | |  | |  |  |  |
| курсові різниці | | | 1071 |  | |  | |  |  |  |
| нетипові операційні доходи | | | 1072 |  | |  | |  |  |  |
| Інші операційні витрати, у тому числі: | | | 1080 |  | |  | |  |  |  |
| курсові різниці | | | 1081 |  | |  | |  |  |  |
| нетипові операційні витрати | | | 1082 |  | |  | |  |  |  |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності** | | | 1100 | **39,8** | | **28,0** | | **-328,9** | **-368,9** | **x** |
| **EBITDA** | | | 1310 |  | |  | |  |  |  |
| **Рентабельність EBITDA** | | | 5010 |  | |  | |  |  |  |
| Дохід від участі в капіталі | | | 1110 |  | |  | |  |  |  |
| Втрати від участі в капіталі | | | 1120 |  | |  | |  |  |  |
| Інші фінансові доходи | | | 1130 | 11,6 | | 12,0 | | 10,1 | -1,9 | 84,2 |
| Фінансові витрати | | | 1140 | 7277,44 | | 7692,0 | | 4169,6 | -3493,5 | x |
| Інші доходи, усього, у тому числі: | | | 1150 |  | |  | |  |  |  |
| курсові різниці | | | 1151 |  | |  | |  |  |  |
| Інші витрати, усього, у тому числі: | | | 1160 |  | |  | |  |  |  |
| курсові різниці | | | 1161 |  | |  | |  |  |  |
| **Фінансовий результат до оподаткування** | | | 1170 | **51,4** | | **40,0** | | **-328,9** | **-368,9** | **x** |
| Витрати з податку на прибуток | | | 1180 | 9,3 | | 7,2 | |  |  |  |
| Дохід з податку на прибуток | | | 1181 |  | |  | | 328,9 |  |  |
| Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування | | | 1190 |  | |  | |  |  |  |
| Збиток від припиненої діяльності після оподаткування | | | 1191 |  | |  | |  |  |  |
| **Чистий фінансовий результат** | | | 1200 | **42,1** | | **32,8** | | **-328,9** | **-368,9** |  |
| Прибуток | | | 1201 | 42,1 | | 32,8 | |  |  |  |
| Збиток | | | 1202 |  | |  | |  |  |  |
| **Усього доходів** | | | 1210 | **7328,8** | | **7732,0** | | **3869,6** | **-3862,4** | **50,0** |
| **Усього витрат** | | | 1220 | **7277,4** | | **7692,0** | | **4198,5** | **-3493,5** | **54,6** |
| Витрати на закупівлю медичних товарів, робіт, послуг | | | 1230 | 5696,4 | | 6047,0 | | 2959,0(в т.ч.мб 155,0) | -3088,0 | 48,9 |
| **Елементи операційних витрат** | | |  |  | |  | |  |  |  |
| Матеріальні витрати, у тому числі: | | | 1400 | 107,0 | | 144,0 | | 109,0 | -35,0 | 75,7 |
| витрати на сировину та основні матеріали | | | 1401 | 25,0 | | 28,0 | | 26,0 | -2,0 | 92,9 |
| витрати на паливо та енергію | | | 1402 | 71,0 | | 116,0 | | 83,0 | -33 | 71,6 |
| Витрати на оплату праці | | | 1410 | 1104,0 | | 1064,0 | | 778,7 | -285,3 | 73,9 |
| Відрахування на соціальні заходи | | | 1420 | 180,0 | | 184,0 | | 121,2 | -62,8 | 65,9 |
| Амортизація | | | 1430 | 23,0 | | 23,0 | | 23,4 | +0,4 | 101,7 |
| Інші операційні витрати | | | 1440 | 167,0 | | 230,0 | | 207,2 | -22,8 | 90,1 |
| **Усього** | | | 1450 | **7277,4** | | **7692,0** | | **4198,5** | **-3493,5** | **54,6** |
| **Розподіл чистого прибутку** | | |  |  | |  | |  |  |  |
| Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду | | | 2000 |  | |  | |  |  |  |
| Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі: | | | 2010 | 6,6 | | 7,2 | | - | - | - |
| комунальними підприємствами до місцевого бюджету | | | 2011 | 6,6 | | 7,2 | | - | - | - |
| Перенесено з додаткового капіталу | | | 2020 |  | |  | |  |  |  |
| Розвиток виробництва | | | 2030 |  | |  | |  |  |  |
| Резервний фонд | | | 2040 |  | |  | |  |  |  |
| Інші фонди | | | 2050 |  | |  | |  |  |  |
| Інші цілі | | | 2060 |  | |  | |  |  |  |
| Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець  звітного періоду | | | 2070 | 51,4 | | 32,8 | | -328,9 | -361,7 | x |
|  |  |  | | |  | |
| **Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:** | | | 2110 | **269,0** | | **296,0** | | **182,2** | **-113,8** | **61,6** |
| ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду | | | 2111 | 67,0 | | 88,0 | | 41,7 | -46,3 | 47,4 |
| ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду | | | 2112 |  | |  | |  |  |  |
| акцизний податок | | | 2113 |  | |  | |  |  |  |
| рентна плата за транспортування | | | 2114 |  | |  | |  |  |  |
| рентна плата за користування надрами | | | 2115 |  | |  | |  |  |  |
| податок на доходи фізичних осіб, військовий збір, екол. податок | | | 2116 | 202,0 | | 208,0 | | 140,5 | -67,5 | 67,3 |
| інші податки та збори земельний | | | 2117 |  | |  | |  |  |  |
| **Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)** | | | 2120 | **190,3** | | **191,3** | | **121,2** | **-70,1** | **63,4** |
| **Інші податки, збори та платежі на користь держави,**  **усього, у тому числі:** | | | 2130 |  | |  | |  |  |  |
| Податок на прибуток | | | 2131 | **9,3** | | **7,2** | | **0** | **-7,2** | **x** |
| Відрахування частини чистого прибутку | | | 2132 | **0,5** | | **0,1** | | **0** | **-0,1** | **x** |
| єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування | | | 2133 | **180,0** | | **184,0** | | **121,2** | **-62,8** | **63,4** |
| інші податки, збори та платежі | | | 2134 | 0 | | 0 | | 0 |  |  |
| **Усього виплат** | | | 2200 | **459,3** | | **487,3** | | **303,4** | **-183,9** | **62,3** |
| **Залишок коштів на початок періоду** | | | 3405 | **29,5** | | **10,0** | | **97,9** | **+87,9** | **9,79разів** |
| Цільове фінансування | | | 3030 |  | |  | |  |  |  |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | | | 3195 | 68,4 | | 2,0 | | -44,4 | -46,4 | x |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | | | 3295 |  | |  | |  |  |  |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | | | 3395 |  | |  | |  |  |  |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | | | 3410 |  | |  | |  |  |  |
| **Залишок коштів на кінець періоду** | | | 3415 | **97,9** | | **12,0** | | **53,5** | **+41,5** | **4,46разів** |
| **Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:** | | | 4000 | **12,0** | | **12,0** | | **0** | **-12,0** | **x** |
| капітальне будівництво | | | 4010 |  | |  | |  |  |  |
| придбання (виготовлення) основних засобів | | | 4020 | 12,0 | | 12,0 | | 0 | -12,0 | x |
| придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | | | 4030 |  | |  | |  |  |  |
| придбання (створення) нематеріальних активів | | | 4040 |  | |  | |  |  |  |
| модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів | | | 4050 |  | |  | |  |  |  |
| капітальний ремонт | | | 4060 |  | |  | |  |  |  |
| **Джерела капітальних інвестицій, усього, у тому числі:** | | | 4000 |  | |  | |  |  |  |
| залучені кредитні кошти | | |  | | |  | |  |  |  |
| бюджетне фінансування | | | 4000/2 |  | |  | |  |  |  |
| власні кошти | | | 4000/3 |  | |  | |  |  |  |
| інші джерела | | | 4000/4 |  | |  | |  |  |  |
| Рентабельність діяльності | | | 5040 | 0,7 | |  | |  |  |  |
| Рентабельність активів | | | 5020 | 4,97 | |  | |  |  |  |
| Рентабельність власного капіталу | | | 5030 |  | |  | |  |  |  |
| Коефіцієнт фінансової стійкості | | | 5110 |  | |  | |  |  |  |
| Коефіцієнт зносу основних засобів | | | 5220 | 0,84 | |  | | 0,9 |  |  |
| Необоротні активи, усього, у тому числі: | | | 6000 | 53,4 | |  | | 28,2 |  |  |
| Основні засоби | | | 6001 | 53,4 | |  | | 28,2 |  |  |
| первісна вартість | | | 6002 | 314,6 | |  | | 314,6 |  |  |
| знос | | | 6003 | 261,2 | |  | | 286,4 |  |  |
| Оборотні активи, усього, у тому числі: | | | 6010 | 795,7 | |  | | 675,8 |  |  |
| гроші та їх еквіваленти | | | 6011 | 97,9 | |  | | 136,3 |  |  |
| Запаси | | | 6012 | 615,3 | |  | | 415,0 |  |  |
| Дебіторська заборгованість з розрахунками з бюджетом | | | 6020 | 25,1 | |  | | 0 |  |  |
| **Усього активи** | | | 6030 | **849,1** | |  | | **591,4** |  |  |
| Власний капітал | | | 6040 | 0,1 | |  | | 0,1 |  |  |
| Розрахунки з оплати праці | | | 6050 | 78,4 | |  | | 269,9 |  |  |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари роботи і послуги | | | 6060 | 719,2 | |  | | 610,5 |  |  |
| **Усього зобов'язання і забезпечення** | | | 6070 | 797,6 | |  | | 920,2 |  |  |
| у тому числі державні гранти і субсидії | | | 6080 |  | |  | |  |  |  |
| у тому числі фінансові запозичення | | | 6090 |  | |  | |  |  |  |
| **Усього пасиви** | | | 6099 | **849,1** | |  | | 591,4 |  |  |
| **VІI. Кредитна політика** | | | 7000 |  | |  | |  |  |  |
| **Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:** | | | 7001 |  | |  | |  |  |  |
| довгострокові зобов'язання | | | 7002 |  | |  | |  |  |  |
| короткострокові зобов'язання | | | 7003 |  | |  | |  |  |  |
| інші фінансові зобов'язання | | | 7010 |  | |  | |  |  |  |
| **Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:** | | | 7011 |  | |  | |  |  |  |
| довгострокові зобов'язання | | | 7012 |  | |  | |  |  |  |
| короткострокові зобов'язання | | | 7013 |  | |  | |  |  |  |
| **VIII. Дані про персонал та витрати на оплату праці** | | | 8000 |  | |  | |  |  |  |
| **Середня кількість працівників** (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами)**, у тому числі:** | | | 8001 | 9 | | 9 | | 6 | -3 |  |
| директор | | | 8002 | 1 | | 1 | | 1 |  | 100 |
| адміністративно-управлінський персонал | | | 8003 | 2 | | 1 | | 1 |  | 100 |
| працівники | | | 8010 | **7** | | **7** | | **4** | **-3** |  |
| **Витрати на оплату праці** | | | 8020 |  | |  | |  |  |  |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (тис. гривень), усього, у тому числі:** | | | 8021 | 35 | |  | | 33,2 |  |  |
| директор | | | 8022 | 14,0 | |  | | 14,3 |  |  |
| адміністративно-управлінський персонал | | | 8023 | 13,0 | |  | | 11,5 |  |  |
| працівники | | |  | 8,0 | |  | | 8,7 |  |  |

**Керівник \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Тетяна Міщук**

(посада) (підпис) (ініціали, прізвище)

**Пояснювальна записка**

**до звіту про виконання фінансового плану**

**КП «Долинської ЦА №18» за 2022 рік.**

КП ”Долинська ЦА №18” є закладом здоров’я із забезпечення населення та лікувально-профілактичних закладів медичними препаратами, предметами догляду, наркотичними засобами, психотропними речовинами і прекурсорами та займається виготовленням медпрепаратів в умовах аптеки.

До складу комунального підприємства в 2022 році входять: 12 аптечних пунктів в сільській місцевості, які працюють по сумісництву і розповсюджують медичні товари у селах Долинської і Болехівської територіальних громадах . Але за цей період значно зменшилась виручка у цих аптечних пунктах.

Дохідна частина звіту про виконання фінансового плану за 2022 рік складається з наступних доходів:

Рядок 1000 «Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» становить 3859,5 тис. грн при плані 7720,0 тис. грн. Не виконано план на 3860,5 тис. грн через значне зменшення реалізації медичних препаратів. Негативно впливає на нашу ситуацію значна і нерівносильна конкуренція великих мережевих аптек, з якими нашому маленькому підприємству важко конкурувати. А також в Україні почався воєнний стан, при якому всі постачальники перейшли на попередню оплату за медичні препарати. До цього періоду всі постачальники давали медичні препарати на певний термін, тобто були відтермінування по оплаті за дані препарати. На даний час ми не можемо замовляти препарати у достатній кількості, тобто створити великий асортимент потрібних медикаментів, через нестачу коштів . Тому і зменшилась реалізація медичних препаратів.

Рядок 1010 «Собівартість реалізованої продукції товарів, робіт, послуг» становить 4198,5 тис. грн. при плані 7692,0 тис. грн. Зменшення цього показника на 3493,5 тис. грн , тому що зменшилась закупка медичних препаратів, через нестачу коштів .

Підприємством, у відповідності до чинного законодавства та враховуючи розширення переліку про надання знижок на медичні препарати, які підлягають державному регулюванню при їх відпуску організаціям, що фінансуються з бюджету, в 2022 році надано таких знижок на 25,7 тис. грн.

Витратна частина звіту про виконання фінансового плану за 2022 рік складається з наступних витрат:

Рядок 1450 «Усього витрати» становить 4198,5 тис. грн., це на

3462,4 тис. грн, менше порівняно з планом , а саме:

Рядок 1230 «Витрати на закупівлю медичних товарів, робіт та послуг» становить 2959,0 тис. грн. ,це менше на 3088,0,0 тис. грн. від запланованого , тому що зменшилась закупка медичних товарів .

Рядок 1030 «Адміністративні витрати » становить 620,1 тис. грн. зменшення на 103,9 тис. грн від запланованого. Працівники підприємства у травні 2022 року з метою зменшення витрат на заробітну плату пішли у відпустки без збереження заробітної плати терміном на 15 днів.

Рядок 1060 «Витрати на збут » становить 716,2 тис. грн менше на 205,8 тис. грн від запланованого. Працівники підприємства у травні 2022 року з метою зменшення витрат на заробітну плату пішли у відпустки без збереження заробітної плати терміном на 15 днів. У червні 2022 року всі працівники перевелися на 0,8 посадового окладу за власним бажанням .

Рядок 1202 «Чистий збиток» становить 328,9тис. грн при плані 40,00 тисяч прибутку.

З міського бюджету в 2022 році отримано 154,98 тис.грн на створення запасів медичних препаратів на випадок надзвичайних ситуацій, воєнного стану в рамках реалізації заходів програми підтримки та розвитку комунального підприємства «Долинська центральна аптека № 18» Долинської міської ради на 2022-2024 роки.

А також було отримано по програмі підтримки надання населенню медичних послуг на 2021-2024 роки для погашення заборгованості по заробітній платі при звільнені керівника в сумі 91,94 тис.грн.

Дані використані в повному обсязі за призначенням.

Керівник

В.о.директора “Долинська ЦА №18” Тетяна Міщук