

Пояснююча записка до фінансового плану на 2024 рік

Комунальне підприємство «Автошкола» Міськавтотранс» Тернопільської міської ради, ЄДРПОУ 41564101 зареєстроване в єдиному державному реєстрі юридичних осіб 05.09.2017 року.

Основним видом діяльності даного підприємства є підготовка водіїв транспортних засобів категорії В, а також перепідготовка категорій Д, С, СЕ,ВЕ,Д1,С1, В,А,А1.

На даному підприємстві затверджений штатний розпис з місячним фондом оплати праці в розмірі 186545,00 у кількості 15,85 штатних одиниць.

Дохід від реалізації наданих послуг у фінансовому плані на 2024 рік розрахований виходячи з кількісних показників груп випущених у 2023 році по кожній категорії помножений на вартість послуги відповідної групи та врахуванням підвищення вартості послуг відповідної групи та внесення нових вимог до отримання посвідчення водія. Так, в 2024 році підприємство запланувало отримати дохід від підготовки та перепідготовки водіїв транспортних засобів у сумі 4050,0 тис. грн. та від надання послуг з перевезення 60,0 тис грн..

Разом запланований дохід на 2024 рік складає 4110,00 тис. грн..

Собівартість реалізованих послуг планово на 2024 рік складає 2912,7 тис. грн., де відображені матеріальні витрати 140 тис. грн.. для формування справ по слухачам, заробітна плата персоналу 1750,0 тис. грн., відповідні відрахування з заробітної плати складають 370,0 тис. грн., амортизаційні відрахування – 116,0 тис. грн., а також включені витрати на відшкодування комунальних витрат використаних для навчання теоретичній підготовці, послуги зв'язку, оренду транспортних засобів та витрати на щозмінний перед рейсовий та після рейсовий контроль загальною сумою – 536,7 тис. грн..

Адміністративні витрати заплановано понести в розмірі 1123,7 тис. грн., де відображені матеріальні витрати у сумі 50 тис. грн., заробітна плата адмінперсоналу - 680,00 тис. грн.. відповідні відрахування з заробітної плати, що складають 140 тис. грн., амортизаційні відрахування – 48 тис. грн., та інші витрати у сумі 205,7 тис. грн., а саме на відшкодування комунальних витрат використаних (в кабінети адміністративного персоналу), розрахунково-касове обслуговування (банківські витрати), інформаційне

обслуговування 1:С, а саме супровід (вартість ліцензії), послуги зв'язку, та сертифікати, технічне обслуговування транспортних засобів, витрати пов'язані з використанням службових автомобілів, витрати на страхові послуги.

Разом заплановано в 2024 році понести витрат в сумі 4054,4 тис. грн., відповідно до вище перерахованого планові елементи витрат по підприємству на 2024 рік наступні :

- Матеріальні витрати – 190,0 тис. грн..
- Витрати на оплату праці – 2340,00 тис. грн..
- Відрахування на соціальні заходи 510– тис. грн..
- Амортизація - тис. грн. 164 тис. грн.
- Інші операційні витрати 760,4 тис. грн..

Відповідно фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування складатиме 55,6 тис. грн., заплановано в 2024 році отримати **чистий прибуток у сумі 32,1,0 тис. грн.**, відповідно відрахування частини прибутку комунальними унітарними підприємствами становитиме 13,5 тис. грн..

Директор

Бухгалтер



Сновида М. Т.

Митулинська М.І.

ЗАТВЕРДЖЕНО

Заступник міського голови з питань
діяльності виконавчих органів ради

І. А. Крисоватий

від " " 2023 р

ПОГОДЖЕНО:

Начальник управління транспортних
мереж та зв'язку ТМР

О.П.Вітрук

від " " 2023 р

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН ПІДПРИЄМСТВА

Комунального підприємства "Автошкола" Міськавтотранс"

Тернопільської міської Ради, код ЄДРПОУ 41564101

НА 2024 рік

Основи фінансові показники підприємства

1. Формування прибутку підприємства

тис. грн.

Показники	Код рядка	Довідка: факт минулого року	Довідка: фінансовий план поточного року	Плановий рік всього	У тому числі			
					I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
Доходи								
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	001	3409,5	3920,0	4122,0	1030,5	1030,5	1030,5	1030,5
Підготовка та перепідготовка водіїв транспортних засобів	001/1	3406,5	3920,0	4050,0	1012,5	1012,5	1012,5	1012,5
Послуги з перевезення	001/2	3	80,0	60,0	15,0	15,0	15,0	15,0
відшкодування витрат по спец перевезеннях	001/3				0,0	0,0	0,0	0,0
податок на додану вартість	002	0,5	13,3	12,0	3,0	3,0	3,0	3,0
інші непрямі податки	003				0,0	0,0	0,0	0,0
Інші вирахування з доходу (розрахування)	004				0,0	0,0	0,0	0,0
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розрахування)	005	3409	3986,7	4110,0	1027,5	1027,5	1027,5	1027,5
Підготовка та перепідготовка водіїв транспортних засобів	005/1	3406,5	3920,0	4050,0	1012,5	1012,5	1012,5	1012,5
Послуги з перевезення	005/2	2,5	66,7	60,0	15,0	15,0	15,0	15,0
Інші операційні доходи (розрахування)	006	4	18,0		0,0	0,0	0,0	0,0
відшкодування витрат по спец перевезеннях	006/01				0,0	0,0	0,0	0,0
нарахування зносу на безпл. отрим майно (при виділенні під-ва)	006/02	39,7	18,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Дохід від участі в капіталі (розрахування)	007				0,0	0,0	0,0	0,0
Інші фінансові доходи (розрахування)	008				0,0	0,0	0,0	0,0
Інші доходи (розрахування)	009				0,0	0,0	0,0	0,0
Усього доходів	010	3452,7	4004,7	4110,0	1027,5	1027,5	1027,5	1027,5

Витрати								
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) (розшифрування)	011	2760,90	1904,2	2912,7	728,2	728,2	728,2	728,2
матеріальні витрати	011/1	424,40	49,0	140,0	35,0	35,0	35,0	35,0
заробітна плата персоналу	011/2	1134,30	1100,0	1750,0	437,5	437,5	437,5	437,5
відрахування з заробітної плати	011/3	567,60	220,0	370,0	92,5	92,5	92,5	92,5
відшкодування комунальних витрат	011/4	144,40	276,0	130,0	32,5	32,5	32,5	32,5
послуги зв'язку	011/5	0,20	7,2	4,2	1,0	1,0	1,0	1,2
винагорода за невикористане право(дозвіл) за використання КІП "АМ" "Автошкола"	011/6	35,70	24,0	42,0	10,5	10,5	10,5	10,5
оренда транспортних засобів причіпа	011/7	170,00	144,0	240,0	60,0	60,0	60,0	60,0
послуги викладача по дог. ЦПХ	011/8	68,70	60,0	80,0	20,0	20,0	20,0	20,0
обслуговування касового апарату	011/9	15,20	18,4		0,0	0,0	0,0	0,0
щозмін.перед/після рейсовий контроль	011/10	15,50	4,0		0,0	0,0	0,0	0,0
страхування	011/11			18,0	4,5	4,5	4,5	4,5
охорона	011/12			4,5	1,1	1,1	1,1	1,1
технічний огляд т/з; реєстрація і перереєст колісних транспортних	011/13			18,0	4,5	4,5	4,5	4,5
амортизація	011/14	184,90	1,6	116,0	29,0	29,0	29,0	29,0
Адміністративні витрати,	012	686,6	1648,6	1123,7	280,9	280,9	280,9	280,9
витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів	012/1		88,0	12,0	3,0	3,0	3,0	3,0
витрати на страхові послуги	012/2		40,4	4,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Інші адміністративні витрати (розшифрування)	012/3	686,6	1520,2		0,0	0,0	0,0	0,0
матеріальні витрати	012/3/1	10,3	60,0	50,0	12,5	12,5	12,5	12,5
заробітна плата персоналу	012/3/2	330,8	740,0	680,0	170,0	170,0	170,0	170,0
відрахування з заробітної плати	012/3/3	131,5	144,4	140,0	35,0	35,0	35,0	35,0
розрахунково-касове обслуговування	012/3/4	7,2	7,2	6,0	1,5	1,5	1,5	1,5
інформаційне обслуговування ІС	012/3/5	14,7	10,8	15,0	3,8	3,8	3,8	3,8
витрати на послуги охорони приміщень	012/3/6	5,8	6,0	4,5	1,1	1,1	1,1	1,1
Сертифікати програми М.Д.О.С.	012/3/7	3,7	2,2	6,0	1,5	1,5	1,5	1,5
передплата періодичних видань	012/3/8	0,8	12,4	6,0	1,5	1,5	1,5	1,5
технічний огляд т/з	012/3/9		76,0	6,0	1,5	1,5	1,5	1,5
технічне обслуговування транспортних засобів	012/3/10	3,3	120,0	12,0	3,0	3,0	3,0	3,0
відшкодування комунальних витрат	012/3/11			130,0	32,5	32,5	32,5	32,5
послуги зв'язку	012/3/12	4,8	2,0	4,2	1,0	1,0	1,0	1,2
амортизація	012/3/13	25,3	1,2	48,0	12,0	12,0	12,0	12,0
Витрати на збут (розшифрування)	013	148,4			0,0	0,0	0,0	0,0
Інші операційні витрати (розшифрування)	014	45,1	338,0	18,0	4,5	4,5	4,5	4,5
амортизація (на безопл. отримане майно)	014/1		18,0		0,0	0,0	0,0	0,0
згідно листків непрацездатності, вихідна та матеріальна допомога	014/2				0,0	0,0	0,0	0,0
арахування ЄСВ на виплати	014/3	39,7	320,0	18,0	4,5	4,5	4,5	4,5
повернення коштів покупцям	014/4				0,0	0,0	0,0	0,0
Фінансові витрати (розшифрування)	015				0,0	0,0	0,0	0,0
Втрати від участі в капіталі (розшифрування)	016				0,0	0,0	0,0	0,0
Інші витрати (розшифрування)	017	5,4			0,0	0,0	0,0	

[illegible]

Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	022	-39,9	113,9	55,6	13,9	13,9	13,9	13,9
Чистий прибуток (збиток), у тому числі:	023	-39,9	113,9	55,6	13,9	13,9	13,9	13,9
прибуток	023/1		113,9	55,6	13,9	13,9	13,9	13,9
збиток	023/2	39,9						
II. Розподіл чистого прибутку								
Відрахування частини прибутку комунальними унітарними підприємствами	024		113,9	13,5	3,4	3,4	3,4	3,3
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду	025		113,9	32,1	8,0	8,0	8,0	8,1
Розвиток виробництва:	026							
у тому числі за основними видами діяльності згідно з КВЕД	026/1							
Резервний фонд	027				X	X	X	X
Інші фонди (розшифрування)	028							
Залишок нерозподіленого прибутку	029	-1746,9	113,9	32,1	8,0	8,0	8,0	8,1
III. Обов'язкові платежі підприємства до бюджету та державних цільових фондів								
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до державного бюджету, у тому числі:	030			22,0	5,5	5,5	5,5	5,5
податок на прибуток	030/1		3,4	10,0	2,5	2,5	2,5	2,5
акцизний збір	030/2							
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітної періоду	030/3	0,5	10,0	12,0	3,0	3,0	3,0	3,0
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітної періоду	030/4							
Інші податки, (розшифрувати):	030/5							
Погашення податкової заборгованості, у тому числі:	031	5,4						
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році:	031/1							
до бюджету	031/2							
неустойки (штрафи, пені)	031/3	5,4						
Внески до державних цільових фондів	032							
Інші обов'язкові платежі, у тому числі:	033	699,1	732,4	1064,0	266,0	266,0	266,0	266,0
місцеві податки та збори	033/1	699,1	732,4		0,0	0,0	0,0	
податок з доходів	033/1/1	327,6	317,6	495,0	123,8	123,8	123,8	123,6
військовий збір	033/1/2	27,3	26,4	41,0	10,3	10,3	10,3	10,1
ЄСВ	033/1/3	344,2	388,4	528,0	132,0	132,0	132,0	132,0
інші платежі (розшифрувати)	033/2							

Керівник підприємства

Бухгалтер



Сновида М. Т.

Митулинська М.І.

Таблиця 2

Капітальні інвестиції

тис. грн.

Показники	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Факт			
				I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал
Капітальні інвестиції, (сума рядків з 002 до 008) усього:	001	478,1	855	782,5	37,5	17,5	17,5
капітальне будівництво	002						
придбання (виготовлення) основних засобів	003	43,4	720	700,0	20,0	-	-
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних	004	434,3	50	12,5	12,5	12,5	12,5
придбання (створення) нематеріальних активів	005	0,4	35	20,0	5,0	5,0	5,0
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	006		50	50,0	-	-	-
придбання (створення) оборотних активів	007						
капітальний ремонт	008						

Керівник підприємства

Бухгалтер



Сновида М. Т.

Митулинська М.І.

Таблиця 1

Елементи операційних витрат

Показники	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного	Плановий рік (усього)	Факт			
					I квартал	II кварта	III квартал	IV квартал
Матеріальні витрати, (сума рядків з 001/1 до 001/2) у тому числі:	001	434,7	109,0	190,0	47,5	47,5	47,5	47,5
<i>витрати на сировину й основні матеріали</i>	001/1	225,7	109,0	80,0	20,0	20,0	20,0	20,0
<i>витрати на паливо та енергію</i>	001/2	209,0		110,0	27,5	27,5	27,5	27,5
Витрати на оплату праці	002	1820,0	1840,0	2430,0	607,5	607,5	607,5	607,5
Відрахування на соціальні заходи	003	344,2	684,4	510	127,5	127,5	127,5	127,5
Амортизація	004	249,9	2,8	164,0	41,0	41,0	41,0	41,0
Інші операційні витрати	005	643,8	338,0	760,4	190,1	190,1	190,1	190,1
Операційні витрати, усього (сума рядків з 001 до 005)	006	3 492,6	2974,2	4054,4	1013,6	1013,6	1013,6	1013,6

Керівник підприємства

Бухгалтер



Сновида М. Т.

Митулинська М.І.