

Пояснювальна записка
до фінансового плану Комунального сільськогосподарського
підприємства «Запоріжзеленгосп» Запорізької обласної ради на 2020 рік.

Специфіка виросування продукції комунального сільськогосподарського підприємства полягає в тому, що виробничий процес з виросування саджанців не співпадає з календарним фінансовим роком, а триває значно більше років. Враховуючи специфічні умови виросування продукції розсадників, як правило, в цій галузі постійно присутнє незавершене виробництво, а саме підготування парників, внесення добрив, догляд за багаторічними насадженнями; висівання насіння та висаджування живців, щеплення декоративних форм саджанців та т. і.

В кінці календарного року в КСП «Запоріжзеленгосп» ЗОР, як в підприємствах сільськогосподарської галузі, розраховується фактична собівартість продукції в цілому за фінансовий рік. Частина витрат поточного фінансового року списується на собівартість реалізованої продукції, а частина витрат - відноситься до витрат наступних періодів і складає собівартість продукції незавершеного виробництва, яка в майбутньому буде реалізована.

Діяльність підприємства носить сезонний характер: реалізація продукції здійснюється в другому (квітень) та четвертому (жовтень, листопад, грудень) кварталах фінансового року. В інших кварталах підприємство займається роботами по догляду за саджанцями та підготовкою їх до реалізації у майбутніх періодах.

Запланований обсяг доходів на 2019 р. складав 14496,0 тис.грн., в т.ч. чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 13870,0 тис. грн.; інші операційні доходи – 610,0 тис.грн.; інші доходи – 16 тис. грн.

У 2019 р. підприємство очікує отримати всього доходів – 14747,1 тис.грн., а саме: чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 13870,0 тис.грн. (фактично за 2018 р.- 13437,0 тис.грн.); інших операційних доходів – 843,1 тис.грн. (фактично за 2018 р.- 661,0 тис.грн.); інших доходів – 34,0 тис.грн. (фактично за 2018 р. – 18,0 тис.грн.)

Запланований обсяг доходів на 2020 р. складає 15074,0 тис.грн.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) на 2020 рік планується – 14333,0 тис. грн. Дохід від іншої операційної діяльності на 2020 рік планується – 725,0 тис.грн., в т.ч. доходів з оперативної оренди – 90,0 тис. грн., доходів з відшкодування комунальних витрат орендарями 630,0 тис. грн.

Заплановано на 2020 р. інших доходів (амортизація по безкоштовно переданих основних засобах) – 16 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції за 2018 р. складала – 9154,0 тис. грн. Планова собівартість на 2019 р. - 8978,0 тис. грн. Собівартість за 2019 р. очікувано становитиме 8950,0 тис. грн.

Запланована собівартість на 2020 р.- 8932,0 тис. грн. Згідно листа Міністерства фінансів від 05.09.2019 р. 05110-14-6/22263 заплановано підвищення мінімальної заробітної плати у 2020 р. до 4723 грн.до , розміра прожиткового мінімуму для працездатних осіб з січня по грудень 2020 року з 2102 грн. до 2270 грн. та підвищенням плати за енергоносії та комунальні послуги в середньому на 1,1.

Адміністративні витрати за 2018 р. складала – 3255,0 тис. грн., в тому числі витрати на земельний податок -1116,1 тис.грн. Запланована сума на 2019 р. складала – 3945,0 тис.грн., в тому числі витрати на земельний податок -1240,0 тис.грн. Очікувана сума витрат на утримання апарату управління за 2019 рік становитиме – 3716,7 тис. грн., в тому числі витрати на земельний податок -1240,0 тис.грн.

Запланована сума адміністративних витрат на 2020 р. – 4234,0 тис. грн., в тому числі витрати на земельний податок -1240,0 тис.грн.

Витрати на збут у 2018 р. складала 128,0 тис. грн. при запланованих 250,0 тис.грн. Заплановано на 2019 р. витрат на збут – 318,0 тис. грн. Сума витрат на збут за 2019 р. орієнтовно складатиме 406,1 тис. грн. Заплановані витрати на збут на 2020 р. – 182,0 тис. грн.

Інші операційні витрати за 2018 р. складала 941,0 тис. грн. Заплановані інші операційні витрати на 2019 р.- 750,0 тис.грн. Сума інших операційних витрат у 2019 р. складатиме 1113,8 тис. грн. Збільшення витрат пояснюється збільшенням відшкодування за комунальні послуги від орендарів нежитлових приміщень.

Запланована сума інших операційних витрат на 2020 р. становить 782,0 тис.грн.

За 2018 рік отримано чистий прибуток – 523,0 тис. грн.

Планувалось чистого прибутку на 2019 р.-445,0 тис.грн. Очікувана сума чистого прибутку за 2019 р. складатиме 475,0 тис. грн.

На 2020 р. планується чистий прибуток в сумі 800,0 тис. грн.

До пояснювальної записки додаються таблиці, в яких наводиться розшифрування та порівняльний аналіз планових показників фінансового плану 2020 року з плановими та очікуваними показниками 2019 р. та фактичними минулого 2018 р.

Генеральний директор



Ю.В.Гарбер