

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ

Учбового центру житлово-комунального господарства

на 2 квартал 2026 року

Основні фінансові показники підприємства

І. Формування прибутку підприємства

Показники	Код рядка	План	Факт	Відхилення (+, -)	Виконання (%)
1	2	3	4	5	6
Доходи					
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у тому числі:	001	1400	1288	-112	92,0
надання освітніх послуг		1400	1288	-112	92,0
Податок на додану вартість	002				
Акцизний збір	003				
Інші непрямі податки (розшифрувати)	004				
Інші вирахування з доходу (розшифрувати)	005				
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), у тому числі:	006	1400	1288	-112	92,0
Інші операційні доходи (відсотки за депозитами)	007	80	90	+10	112,5
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	008				
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	009				
Інші доходи (розшифрувати)	010				
Надзвичайні доходи (відшкодування збитків від надзвичайних ситуацій, стихійного лиха, пожеж, техногенних аварій тощо)	011				
Усього доходів	012	1480	1378	-102	93,1
Витрати					
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг), у тому числі:	013	677	531	-146	78,4
витрати на сировину та основні матеріали		60	37	-23	61,7
витрати на електроенергію		25	20	-5	80,0

витрати на оплату праці		386	310	-76	80,3
відрахування на соціальні заходи		59	48	-11	81,4
амортизація		30	32	+2	106,7
інші витрати		117	84	-33	71,8
Адміністративні витрати, усього, у тому числі:	014	653	381	-272	58,3
витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів	014/1	5	2	-3	40,0
витрати на консалтингові послуги	014/2				
витрати на страхові послуги	014/3				
витрати на аудиторські послуги	014/4				
Інші адміністративні витрати, у тому числі:	014/5	648	379	-269	58,5
службові відрядження	014/6				
витрати на зв'язок	014/7	6	4	-2	66,7
витрати на оплату праці	014/8	542	311	-231	57,4
відрахування на соціальні заходи	014/9	72	44	-28	61,1
амортизація	014/10	6	3	-3	50,0
інші витрати	014/11	22	17	-5	77,3
Витрати на збут, у тому числі:	015				
витрати на рекламу					
Інші операційні витрати, у тому числі:	016	25	11	-14	44,0
надання благодійних допомог		25	11	-14	44,0
Фінансові витрати(розшифрувати)	017				
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	018				
Інші витрати (розшифрувати)	019				
Надзвичайні витрати (невідшкодовані збитки)	020				
Усього витрати	021	1355	923	-432	68,1
Фінансові результати діяльності					
Валовий прибуток (збиток)	022	723	757	+34	104,7
Фінансовий результат від операційної діяльності	023	125	455	+330	364,0
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	024	125	455	+330	364,0
Чистий прибуток (збиток), у тому числі:	025				
прибуток	025/1	125	455	+330	364,0
збиток	025/2				

II. Розподіл чистого прибутку

Показники	Код рядка	План	Факт	Відхилення (+, -)	Виконання (%)
1	2	3	4	5	6
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	026	3635	3715	+80	102,2
Розвиток виробництва	027				
у тому числі за основними видами діяльності згідно з КВЕД	027/1				
Резервний фонд	028				
Інші фонди (розшифрувати)	029				
Інші цілі (матеріальні допомоги, виплата винагороди за ефективне управління комунальним майном, премії)	030	76	69	-7	90,8
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	031	3684	4101	+417	111,3

III. Обов'язкові платежі підприємства до бюджету та цільових фондів

Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до бюджету, у тому числі:	032				
податок на прибуток	032/1				
акцизний збір	032/2				
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	032/3				
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	032/4				
інші податки, у тому числі (розшифрувати):	032/5				
відрахування частини чистого прибутку підприємствами	032/5/1				
відрахування частини чистого прибутку до фонду на виплату дивідендів господарськими товариствами	033/5/2				
Погашення податкової заборгованості, у тому числі:	033				
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджету	033/1				

**Пояснювальна записка до звіту про виконання фінансового плану
Учбового центру житлово-комунального господарства
на 2 квартал 2026 року**

Складовими доходної частини звіту про виконання фінансового плану на 2 квартал 2026 року є чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), інші операційні доходи.

Показник чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склав 1288,0 тис.грн., що менше запланованого показника на 112,0 тис. грн., або на 8,0%.

Показник інших операційних доходів склав 90,0 тис. грн., що більше запланованого показника на 10,0 тис. грн., або на 12,5%.

До витрат звіту про виконання фінансового плану на 2 квартал 2026 року відносяться наступні складові: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), адміністративні витрати, інші операційні витрати.

Найбільшу питому вагу у загальних витратах займають витрати, що відносяться до собівартості реалізованих послуг.

У звіті про виконання фінансового плану на 2 квартал 2026 року розмір витрат, що відносяться до собівартості реалізованих послуг склав 531,0 тис. грн., що менше запланованого показника на 146,0 тис. грн., або на 21,6%.

Розмір матеріальних витрат, в тому числі і витрат на електроенергію, склав 57,0 тис. грн., що менше запланованого показника фінансового плану на 2 квартал 2026 року на 28,0 тис. грн., або на 32,9%.

Розмір витрат на оплату праці працівників, які задіяні в процесі надання освітніх послуг складає 310,0 тис. грн., що менше запланованого показника фінансового плану на 2 квартал 2026 року на 76,0 тис. грн., або на 19,7%.

Відрахування на соціальні заходи за 2 квартал 2026 року склали 48,0 тис. грн., що менше запланованого показника фінансового плану на 2 квартал 2026 року на 11,0 тис. грн., або на 18,6%.

Розмір за 2 квартал 2026 року амортизаційних відрахувань основних засобів і МНМА, нематеріальних активів склав 32,0 тис. грн., що більше запланованого показника на 2,0 тис. грн., або на 6,7%.

Розмір інших витрат склав 84,0 тис. грн., що менше запланованого показника фінансового плану на 33,0 тис. грн., або 28,2%.

Розмір адміністративних витрат згідно показників звіту про виконання фінансового плану на 2 квартал 2026 року склав 381,0 тис. грн., що менше запланованого показника фінансового плану на 272,0 тис. грн., або 41,7%.

Витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів, складають 2,0 тис. грн., що менше запланованого показника фінансового плану на 3,0 тис. грн., або на 60,0%.

Витрати на послуги зв'язку складають 4,0 тис. грн., що менше запланованого показника фінансового плану на 2,0 тис. грн., або на 33,3%.

Витрати на оплату праці адміністративного персоналу складають 311,0 тис. грн., що менше запланованого показника фінансового плану на 231,0 тис. грн., або на 42,6%.

Відрахування на соціальні заходи адміністративного персоналу складають 44,0 тис. грн., що менше запланованого показника фінансового плану на 28,0 тис. грн., або на 38,9%.

Амортизаційні відрахування основних засобів і нематеріальних активів складають 3,0 тис. грн., що менше запланованого показника фінансового плану на 3,0 тис. грн., або на 50,0%.

Інші витрати складають 17,0 тис. грн., що менше запланованого показника фінансового плану на 5,0 тис. грн., або на 22,7%.

Розмір інших операційних витрат за 2 квартал 2026 року становить 11,0 тис. грн., що менше запланованого показника фінансового плану на 14,0 тис. грн., або на 56,0%.

Учбовий центр житлово-комунального господарства виконав завдання поставлені фінансовим планом на 2 квартал 2026 року щодо показника «Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування». Показник становить 455,0 тис. грн., та більше на 330,0 тис. грн., або на 264,0% від запланованого показника фінансового плану.

Завдання по забезпеченню доходної частини виконано на 93,1%, що становить 1378,0 тис. грн., та менше на 102,0 тис. грн., або на 6,9% від запланованого показника фінансового плану.

Загальний розмір витрат становить 923,0 тис. грн., що менше на 432,0 тис. грн., або на 31,9% від запланованого показника фінансового плану на 2 квартал 2026 року.

Залишок нерозподіленого прибутку становить 3715,0 тис. грн., що на 80,0 тис. грн., або на 2,2% більше запланованого.

Загальний розмір сплачених податків, обов'язкових зборів та внесків за 2 квартал 2026 року, склав 255,0 тис. грн., що на 120,0 тис. грн., або на 32,0% менше запланованого показника.

Розмір сплаченого єдиного соціального внеску за 2 квартал 2026 року склав 100,0 тис. грн., що на 50,0 тис. грн., або 33,3% менше запланованого показника. Розмір сплаченого податку на доходи фізичних осіб склав 121,0 тис. грн., що менше на 55,0 тис. грн., або на 31,2% від запланованого показника фінансового плану. Розмір сплаченого військового збору склав 34,0 тис. грн., що на 15,0 тис. грн., або 30,6% менше запланованого показника. Зменшення розміру сплачених податків пов'язане із зменшенням витрат на оплату праці на нарахувань на неї.

Директор

Віктор РАДОМСЬКИЙ

Головний бухгалтер

Олена МАЗУРЕЦЬ

