

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до звіту за 2018 р

КП «Чернігівводоканал» Чернігівської міської ради знаходиться в комунальній власності міста і підпорядковане управлінню житлово-комунального господарства Чернігівської міської ради.

Підприємство надає послуги з водопостачання та водовідведенню населенню, підприємствам, установам і організаціям м.Чернігова.

Середньооблікова чисельність працівників по підприємству за 2018 року – 578чол.

Поточний рахунок підприємства 26004300930431 в філія Чернігівське ОУАТ «Ошадбанк» МФО 353553.

Підприємство знаходиться за адресою: 14017, м. Чернігів, вул. Жабинського,15.

Згідно із Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 р. № 996-XIV (далі – Закону № 996) із змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів фінансової звітності, інших нормативних актів, в яких визначені організаційно-правові засади регулювання та організації ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності, підприємствам надано право самостійно визначати свою облікову політику.

Облікова політика підприємства погоджена з управлінням житлово-комунального господарства Чернігівської міської ради.

Фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2018 року . Звітність складена в національній валюті України – тис.грн.

Основними засобами підприємство визнає матеріальні активи, які утримуються з метою використання в процесі надання послуг чи для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання яких більше одного року, та які мають первісну вартість понад 6000 грн.

Всі основні засоби відображені в Балансі за їх первісною вартістю, крім окремих об'єктів нерухомості, що відображені за переоціненою вартістю.

Нарахування амортизації основних засобів здійснюється прямолінійним методом, виходячи зі строків корисного використання об'єктів, визначених спеціально призначеною комісією:

для будівель, споруд та передавальних пристроїв – від 0.5 до 120 років

для машин та обладнання – від 1 до 20 років

для транспортних засобів – від 1 до 15 років

для інструментів, приладів та інвентаря – від 1 до 54 років

для інших основних засобів - від 7 до 15 років

Балансова вартість основних засобів станом на 31.12.2018р. становить –

463 124 тис.грн., з них об'єктів благоустрою –74 тис. грн.

За 2018 р нараховано амортизації – 18 452 тис.грн. в т.ч. на об'єкти благоустрою – 446 тис.грн.

За 2018 р оприбутковано основних засобів на суму – 24 493 тис.грн.вт.ч.: за рахунок коштів підприємства придбано основних засобів на суму – 9 156 тис. грн.

введено в експлуатацію незавершене будівництво на суму – 13 609 тис.грн.

За 2018 р вибуло основних засобів на суму – 10 131 тис.грн., з них списано за строком експлуатації на суму – 1 764 тис.грн., передача активів Управлінню житлово-комунального господарства Чернігівської міської ради – 8 367 тис. грн.

Збільшення статутного фонду підприємства за 2018 року – 29 020 тис.грн. за рахунок поповнення грошовими коштами на суму – 27 291 тис.грн.:

№ п/п	Рішення міської ради	Сума збільшення статутного капіталу, грн.
1	№ 222 від 17.05.2018 року	20 044 500,00
2	№ 650 від 21.12.2018 року	7 246 850,00
Всього:		27 291 350,00

а також за рахунок таких об'єктів основних засобів:

№ п/п	Рішення міської ради	Об'єкт передачі	Сума збільшення статутного капіталу, грн.
1	2	3	4
1	№ 630 від 13.12.2018 року	Зовнішні мережі водопостачання та водовідведення до житлових будинків №92, 94, 96, 98, 100 по вулиці Стрілецькій у м.Чернігові	712 921,81
3	№ 630 від 13.12.2018 року	Зовнішні мережі водопостачання та водовідведення до першої черги 207-ми квартирною житлового будинку №146 по вул. Курсанта Єськова у м.Чернігові	678 063,48
4	№ 630 від 13.12.2018 року	Вулично-каналізаційний колектор по вул. Авіаторів	337 710,43
Всього:			1 728 695,72

Зменшення статутного фонду підприємства за 2018 року – 4 693 тис.грн. за рахунок передачі активів Управлінню житлово-комунального господарства Чернігівської міської ради

№ п/п	Рішення міської ради	Об'єкт передачі	Сума збільшення статутного капіталу, грн.
1	2	3	4
1	№ 222 від 21.09.2018 року	Чаша та система водопостачання по просп.Миру від Івана Мазепи до вул.Софії Русової	1 092 199,50
3	№ 222 від 21.09.2018 року	Технічне приміщення на просп.Миру від вул.Софії Русової до вул.Івана Мазепи	798 957,01
4	№ 222 від 21.09.2018 року	Система водопостачання фонтану по просп.Миру від вул.Івана Мазепи до вул. Софії Русової	996 761,00
	№ 222 від 21.09.2018 року	Світломузична система фонтану по просп.Миру від Івана Мазепи до вул.Софії Русової	811 948,90
	№ 222 від 21.09.2018 року	Обладнання в технічному приміщенні по просп.Миру від просп.Перемоги до вул.Івана Мазепи	993 471,50
Всього:			4 693 337,91

Незавершене капітальне будівництво (рядок 1005 Балансу) станом на 31.12.2018 р.складає – 46 248 тис. грн.

За 2018р було введено – 13 609 тис.грн. в т.ч.

Технічне переоснащення вузлів обліку в житлових будинках м.Чернігова – 2 155 тис.грн.

Реконструкція побутових приміщень водопровідної насосної станції №2 «Подусівка» – 1 314 тис. грн.

Утеплення фасаду та частковий ремонт покрівлі водопровідної насосної станції №3 «Бобровиця» – 672 тис.грн.

Модернізація комп'ютерної техніки – 63 тис. грн.

Реконструкція розподільчого пункту повітрядувної стації №13 – 811 тис. грн.

Утеплення будівлі насосної стації водопроводу №2«Подусівка» – 978 тис. грн.

Аварійні роботи на самопливному каналізаційний колектор по вул.Шевченка, О.Молодчого від буд.48 по вул.Шевченка до перехрестя вул. О.Молодчого – вул. Савчука – 3 326 тис.грн.

Реконструкція резервуару чистої води 3000 м. куб. насосної стації водопроводу №4 «Полуботки» – 3 549 тис. грн.

Ремонт покрівлі воздуходувної стації №1 каналізаційних очисних споруд – 248 тис.грн.

Інші – 493 тис. грн.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів на підприємстві є їх найменування. Запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Відпускаються запаси за методом середньозваженої вартості однорідних запасів в цілому за місяць.

Згідно Форми № 2 за 2018 р підприємством нараховано всього доходів – 275 824 тис. грн.:

чистих доходів в сумі 221 372 тис. грн., з яких основним доходом є плата за водопостачання та водовідведення – 212 371 тис. грн., інші – 9 001 тис. грн.,

інші операційні доходи (в т.ч. ПДК – 7 186 тис.грн., інші – 5 058 тис.грн.) – 12 244 тис.грн.

інші доходи (в т.ч. курсові різниці – 40 878 тис. грн., інші – 1 330 тис. грн.) – 42 208 тис.грн.

Загальна сума витрат за 2018 рік складає 241 469 тис.грн., з яких: собівартість робіт, послуг – 170 754 тис.грн.

адміністративні витрати – 6 230 тис.грн.

витрати на збут – 12 216 тис.грн.

інші операційні витрати – 7 262 тис.грн.

інші витрати – 34 882 тис.грн.

фінансові витрати – 10 125 тис. грн.

Фінансовий результат до оподаткування за 2018 рік складає – 34 355 тис. грн.

Відстрочені податкові зобов'язання за 2018 рік складають 3 470 тис. грн.

Підприємство веде облік реалізації по виставленим рахункам. За 2018 рік виставлено рахунків для оплати за послуги водопостачання та водовідведення на суму 254 941 тис. грн. фактично оплачено послуг на суму 256 399 тис. грн., або 100,5%.

Дебіторська заборгованість зросла за рахунок неповного відшкодування населенням та підприємствами м. Чернігова, зокрема КЕП Чернігівська ТЕЦ, ПАТ ОТКЕ, плати за послуги з водопостачання та водовідведення.

Для зменшення дебіторської заборгованості за 2018 рік проводилась роз'яснювальна робота, позовна робота та відключення боржників:

порушено судових справ – 319 шт. на суму 1 708 тис.грн., отримано 2 364 тис.грн.

заклучено 118 шт. договорів на реструктуризацію боргу за послуги та відключено 162 боржників, погашено боргів в сумі 532 тис. грн., враховуючи раніше заклучені договори.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2018р. складає 32 144 тис. грн. в т.ч.: резерв сумнівних боргів – 1 425 тис. грн., а саме: КЕП Чернігівська ТЕЦ – 256 тис. грн.

ПАТ ТКЕ – 1 473 тис. грн.

ПАТ «Чернігівський завод радіоприладів» – 254 тис. грн.

ПАТ КСК «Чексіл» – 136 тис. грн.

населення – 25 242 тис. грн.

заборгованість бюджету: пільги – 1 321 тис. грн., субсидії – 3 728 тис. грн.

інші – 1 159 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 149 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами станом на 31.12.2018 року становить – 4 014 тис. грн.,

Інша поточна дебіторська заборгованість – 490 тис. грн.

Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2018 року складає – 4 151 тис. грн., в т.ч.: за товари роботи послуги – 796 тис. грн., а саме:

КЕП «Чернігівська ТЕЦ» за послуги по підкачці холодної води – 498 тис. грн.

КЕП «Чернігівська ТЕЦ» за послуги по опаленню – 157 тис. грн., інші – 141 тис. грн.

Розрахунки з бюджетом (поточні податки) – 3 355 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями – 39 873 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами – 8 162 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями – 39 873 тис. грн.

Простроченої заборгованості по розрахунках з бюджетом та органами соціального страхування станом на 31.12.2018 року підприємство не має.

Простроченої заборгованості по заробітній платі – не має.

Директор підприємства

Головний бухгалтер



С.М. Малявко

Л.М. Бордонос