

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до фінансової звітності комунального некомерційного підприємства
виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної
адміністрації) «Київський центр розвитку туризму»
за 2022 рік

Комунальне некомерційне підприємство виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київський центр розвитку туризму» (далі - КНП «КЦРТ») здійснює свою діяльність на підставі Статуту, затвердженого розпорядженням Київського міського голови від 21.07.2022 року № 369.

Згідно зі Статутом метою діяльності КНП «КЦРТ» є розвиток туристичної привабливості м. Києва, у том числі промоції, популяризації туристичного потенціалу міста Києва, реалізації міських цільових програм розвитку туризму в місті Києві, в тому числі забезпечення діяльності туристичних хабів з функціями надання соціально-сервісних послуг для гостей і мешканців міста, надання інформаційних послуг щодо туристичних можливостей міста на постійній основі.

КНП «КЦРТ» веде облік результатів господарської діяльності, оперативний, бухгалтерський, статистичний облік та складає звітність відповідно до законодавства України.

КНП «КЦРТ» надає роз'яснення статей звітності за 2022р. станом на 31.12.2022 р.

Баланс. Форма №1:

Рядок 1000 «Нематеріальні активи» - відображена залишкова вартість нематеріальних активів в сумі 30,0 тис. грн.

Рядок 1001 «Первісна вартість» - відображена вартість нематеріальних активів згідно з П(с) БО 8 в сумі 599,0 тис. грн.

Рядок 1002 «Накопичена амортизація» - станом на 31.12.2022р. склала 569,0 тис. грн.

Рядок 1005 «Незавершені капітальні інвестиції» - відображена вартість у сумі 200,0 тис. грн.

Рядок 1010 «Основні засоби» - відображена залишкова вартість основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, які віднесено до складу основних засобів згідно з П (с) БО 7 в сумі 2 951,0 тис. грн.

Рядок 1011 «Первісна вартість» - відображена вартість основних засобів в сумі 8938,0 тис. грн. Зменшення вартості сталося після списання основних засобів.

Рядок 1012 «Знос основних засобів» - нарахований знос основних засобів на загальну суму 5 987,0 тис. грн.

Рядок 1095 «Усього за розділом І» - загальна вартість необоротних активів за остаточною вартістю складає 3 181,0 тис. грн.

Рядок 1100 «Запаси» - 0,0 тис. грн. Матеріальні ресурси, відображені на початок періоду та призначені для потреб у виробничій діяльності були списані згідно з умовами чинного законодавства.

Рядок 1125 «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги» - 1,0 тис. грн. (Відображена дебіторська заборгованість у сумі 625,00 грн. ФОП Черняк Р.М.; дата виникнення заборгованості – лютий 2021 року);

Рядок 1135 «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» - 4,0 тис. грн. (Відображена дебіторська заборгованість у сумі – 4 366,94 грн. виникла у зв'язку з переплатою податку на прибуток у березні 2021 року);

Рядок 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» - 9,0 тис. грн. (Відображена дебіторська заборгованість у сумі 491,30 грн. ТОВ «Леруа Мерлен», дата виникнення заборгованості – травень 2021 року, у сумі 3200,00 грн. ДП «Укрпатент», дата виникнення заборгованості – жовтень 2020 року; 4 661,04 грн. по розрахункам з ЄСВ – дата виникнення заборгованості – 2018 рік; 5 263,83 грн. – заборгованість Фонду соціального страхування по розрахункам за лікарняними листами – дата виникнення заборгованості – грудень 2022 року. Станом на 19.01.2023 заборгованість повністю сплачена.);

Рядок 1165 «Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті» 2,0 тис. грн. (30 грудня 2022 року у 17:05 на розрахунковий рахунок для соціальних виплат надійшли кошти для виплати лікарняних. На картковий рахунок співробітника гроші було перераховано 04.01.2023р.)

Рядок 1195 «Усього за розділом II» - загальна вартість необоротних активів склала 21,0 тис. грн.

Рядок 1300 «Баланс» - загальна сума по активу балансу за розділами I та II складає 3 202,0 тис. грн.

Рядок 1410 «Додатковий капітал» відображено інший додатковий капітал в сумі 1 505,0 тис. грн., яка складається з безоплатно отриманих основних засобів та відповідно до рішення Київської міської ради від 01 жовтня 2007 року №398/3232 «Про затвердження Порядку розподілу прибутку підприємствами, установами та організаціями, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва, та державними підприємствами, що перебувають у сфері управління виконавчого органу Київської міської державної адміністрації).

Рядок 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» - збиток в сумі 437,0 тис. грн.

Рядок 1495 «Усього за розділом I» - загальна сума складає 1 068,0 тис. грн.

Рядок 1615 «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» - 8,0 тис. грн. (Відображена поточна кредиторська заборгованість за товари та послуги у сумі 7 743,33 грн. (по рах. № 631 «Розрахунки з постачальниками та підрядниками»), а саме:

- ФОП Рибачок О.Л. – 10,00 грн. – за поставку води, дата виникнення заборгованості – лютий 2021 року;
- Аудиторська фірма «Нюанс-Аудит» - 5 000,00 грн. – за послуги аудиту – дата виникнення заборгованості – 2018 рік;
- ТОВ «Інтернаціональні комунікації» - 284,99 грн.- за канцелярські товари, дата виникнення заборгованості - травень 2021 року;
- ТОВ «Мастер Авіа» - 969,21 грн. – за оренду приміщення – дата виникнення заборгованості – лютий 2021 року;

- ТОВ «Євросувенір» - 1 156,88 грн. – за сувенірну продукцію, дата виникнення заборгованості – листопад 2021 року;
- ТОВ «Самміт-Книга» - 322,25 грн. – за друковану продукцію, дата виникнення заборгованості – квітень 2021 року.

Рядок 1620 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» - 23,0 тис. грн. (Відображені зобов'язання перед бюджетом по ПДФО – 21 375,29 грн., дата виникнення заборгованості – 2012 рік, військовий збір- 972,85 грн., дата виникнення заборгованості – 2016 рік).

Рядок 1630 «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці» - 65,0 тис. грн. (Відображена заборгованість по заробітній платі в сумі 61 299,77 грн., дата виникнення заборгованості 2012 рік та заборгованість з виплати лікарняних за грудень 2022 року).

Рядок 1665 «Доходи майбутніх періодів» 1 798,0 тис. грн., кошти, отримані із спеціального фонду на відновлення та реконструкцію основних засобів (пілонів, туристичних вказівників та ін.) та визначаються доходам в наступних періодах корисного використання таких активів в сумі нарахованої амортизації відповідно до листа №042/16/1-541 від 04 лютого 2005 року Головного управління комунальної власності м. Києва «Щодо порядку відображення в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності цільового фінансування» та до п. 18 П(с) Бо 15 «Дохід».

Рядок 1690 «Інші поточні зобов'язання» - 240,0 тис. грн. (Відображено заборгованість за отриманими авансами загальною сумою 239 490,00 грн., а саме заборгованість по рах.361:

- ТОВ «ДЖЕЙ СІ.СЕМПЕРТРЕВЕЛ» - 39 127,00 грн. за послуги з бронювання, дата виникнення заборгованості – лютий 2020 року;
- ГО «УАМТ» - 38 338,00 грн. – за організаційні послуги, дата виникнення заборгованості – лютий 2020 року;
- ТОВ «Альбатростревел» - 37 500,00 грн. - за організаційні послуги, дата виникнення заборгованості – лютий 2020 року;
- ТОВ ТК Київський супутник» - 38 969,00 грн. - за організаційні послуги, дата виникнення заборгованості – лютий 2020 року;
- Нестеренко І.В. – 1 588,00 грн. - за організаційні послуги, дата виникнення заборгованості – лютий 2020 року;
- ТОВ «НЬЮ ЛОДЖИК» - 40 725,00 грн. - за організаційні послуги, дата виникнення заборгованості – лютий 2020 року;
- ПРАТ «Київський порт» - 2 100,00 грн. - за організаційні послуги, дата виникнення заборгованості – лютий 2020 року;
- ТОВ «Прем'єр Інтернешнл» - 41 143,00 грн. - за організаційні послуги, дата виникнення заборгованості – лютий 2020 року.

Рядок 1695 «Усього за розділом III» - загальна сума за розділом складає 2 134,0 тис. грн.

Звіт про фінансові результати. Форма № 2:

Відповідно Звіту про фінансові результати за 2022 рік відображено:

Рядок 2000 «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) отриманий дохід на загальну суму 4685,0 тис. грн.

Рядок 2050 «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 3 440,00 тис. грн. віднесені витрати, що сформували собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг.

Рядок 2090 «Валовий прибуток» - валовий прибуток складає 1 245,0 тис. грн.

Рядок 2130 «Адміністративні витрати», відображена сума 2 108,0 тис. грн.

Рядок 2195 «Фінансовий результат від операційної діяльності (збиток)» - збиток складає 863,0 тис. грн.

Рядок 2240 «Інші доходи» - відображена сума 1 431,0 тис. грн.(сума інших доходів складається з суми нарахованої амортизації від цільового фінансування – 863,0 тис. грн., та залишкова вартість основних засобів, які було списано у сумі 568,0 тис. грн. Згідно чинного законодавства, якщо списують основний засіб, який було безоплатно отримано або придбано за цільові кошти, то під час списання його залишкова вартість слід визнавати дохід на суму залишкової вартості.

Рядок 2270 «Інші витрати» - сума списаних основних засобів складає 568,0 тис. грн.

Рядок 2550 «Разом за розділом III» - складає 5 548,0 тис. грн., а саме:

- Витрати на оплату праці – 3 837,0 тис. грн.;
- Відрахування на соціальні заходи – 848,0 тис. грн.;
- Амортизація – 863,0 тис. грн.

Примітка до річної фінансової звітності. Форма 5:

I. Нематеріальні активи - первісна вартість активів 599,0 тис. грн., нараховано амортизації (зносу) на початок року – 569,0 тис. грн., нараховано амортизації на 2022 рік – 10,0 тис. грн. Залишок на кінець 2022 року – 599,0 тис. грн., накопиченого зносу – 569,0 тис. грн.

II. Основні засоби:

Рядок 120 «Будинки, споруди та передавальні пристрої» – первісна вартість активів – 1 519,0 тис. грн., нараховано амортизації (зносу) на початок періоду) – 640,0 тис. грн., нараховано амортизації – 19,0 тис. грн., коригування амортизації за рік – 6,0 тис. грн. Залишок на кінець звітного періоду: первісної вартості – 1 519,0 тис. грн., накопиченого зносу – 665,0 тис. грн.;

Рядок 130 «Машини та обладнання» - первісна вартість активів 8 462,0 тис. грн, нараховано амортизації (зносу) на початок року – 5 039,00 тис. грн., вибуло за рік – 1257,0 тис. грн., вибуло за рік знос – 729,0 тис. грн., нараховано амортизації – 797,0 тис. грн., коригування зносу за рік - 16,0 тис. грн., коригування зносу за рік – 17,0 тис. грн. Залишок на кінець року – первісна вартість – 7 221,0 тис. грн., залишок зносу на кінець року – 5 124,0 тис. грн.;

Рядок 150 «Інструменти, прилади, інвентар (меблі)» - первісна вартість активів – 285,0 тис. грн., нараховано амортизації (зносу) на початок року – 214,0 тис. грн., вибуло за рік – 89,0 тис. грн., вибуло знос за рік – 49,0 тис. грн., нараховано амортизації за рік – 37,0 тис. грн., коригування зносу за рік - -6,0 тис.

грн. Залишок на кінець року первісної вартості – 285,0 тис. грн., залишок зносу на кінець року – 196,0 тис. грн.

Рядок 250 «Інші необоротні матеріальні активи» - первісна вартість активів на початок року – 53,0 тис. грн., нараховано амортизації (зносу) на початок року – 53,0 тис. грн., вибуло за рік – 51,0 тис. грн., вибуло за рік знос – 50,0 тис. грн., коригування зносу за рік - -1,0 тис. грн. Залишок на кінець звітного року: сума первісної вартості – 2,0 тис. грн., сума накопиченого зносу – 2,0 тис. грн.

Рядок 260 «Разом» - первісна вартість активів – 10 319,0 тис. грн., залишок на початок року зносу – 5 946,0 тис. грн., вибуло за рік – 1 397,0 тис. грн., вибуло за рік знос – 828,0 тис. грн., нараховано амортизації за рік – 853,0 тис. грн., зміни первісної вартості – 16,0 тис. грн., зміни зносу за рік - 16,0 тис. грн. Залишок на кінець року первісної вартості – 8 938,0 тис. грн., залишок на кінець року зносу – 5 987,0 тис. грн.

III. Капітальні інвестиції:

Рядок 300 «Придбання (виготовлення) інших нематеріальних активів» на кінець року – 200,0 тис. грн.

V. Доходи і витрати:

Рядок 620 «Списання необоротних активів» - 568,0 тис. грн. – залишкова вартість при списанні.

Рядок 630 «Інші доходи і витрати» - 1431,0 тис. грн. – зараховано у дохід залишкова вартість основних засобів після списання та дохід від нарахованої амортизації.

Детальна розшифровка по рядах по звіту «Звіт про виконання фінансового плану за 2022 рік»

№ рядка	Найменування	Сума		Відхил (+;-)	Примітка
		План	Факт		
010	Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	8076,4	4685,0	-3391,4	
015	В т. ч. за рахунок бюджетних коштів	8076,4	4685,0	-3391,4	
050	Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	8076,4	4685,0	-3391,4	
060	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (сума рядків з 061 по 065)	5668,8	3440,0	-2228,8	
061	Матеріальні затрати	82,0	0,0	-82,0	У зв'язку з введенням військового стану фінансування не було здійснено у повному обсязі
062	Витрати на оплату праці	2685,3	2371,0	-314,3	
063	Відрахування на соціальні заходи	590,5	525,0	-65,5	
064	Амортизація	527,0	544,0	+17,0	Була донарахована амортизація по об'єктам, які були придбані у грудня 2021 року.

065	Інші операційні витрати	1784,0	0,0	-1784,0	У зв'язку з введенням військового стану фінансування не було здійснено у повному обсязі
071	Валовий прибуток	2407,6	1245,0	-1162,6	
080	Інші операційні доходи	79,6	0,0	-79,6	У зв'язку з введенням військового стану фінансування не було здійснено у повному обсязі
082	Одержані гранти та субсидії	79,6	0,0	-79,6	Планувалося надходження коштів від Громадського бюджету м. Києва, але у зв'язку з введенням воєнного стану фінансування було призупинено
090	Адміністративні витрати (сума рядків з 091 по 095)	3323,2	2108,0	-1215,2	
091	Матеріальні затрати	64,0	0,0	-64,0	У зв'язку з введенням військового стану фінансування не було здійснено у повному обсязі
092	Витрати на оплату праці	1577,0	1466,0	-111,0	
093	Відрахування на соціальні заходи	347,2	323,0	-24,2	
094	Амортизація	309,0	319,0	+10,0	Донарахована амортизація, у зв'язку з виявленими помилками
095	Інші операційні витрати	1026,0	0,0	-1026,0	У зв'язку з введенням військового стану фінансування не було здійснено у повному обсязі
122	Фінансові результати від операційної діяльності (збиток)	836,0	863,0	-27,0	
150	Інші доходи	836,0	1431,0	+595,0	Доходи нараховані при нарахуванні амортизації та визнаний дохід на суму залишкової вартості при списанні основних засобів
154	Дохід від безоплатно одержаних активів	836,0	863,0	-27,0	Дохід від нарахованої амортизації
180	Інші витрати	-	568,0	+568,0	Списані основні засоби за остаточної вартістю
310	Матеріальні витрати	146,0	0,0	-146,0	У зв'язку з введенням військового стану фінансування не було здійснено у повному обсязі
320	Витрати на оплату праці	4262,3	3837,0	-425,3	
330	Відрахування на соціальні заходи	937,7	848,0	-89,7	
340	Амортизація	836,0	863,0	-27,0	Донарахована амортизація на основні засоби, придбані у грудні 2022 року
350	Інші операційні витрати	2810,0	0,0	-2810,0	У зв'язку з введенням військового стану фінансування не було здійснено у повному обсязі
360	Разом (сума рядків з 310 по 350)	8992,0	5548,0	-3444,0	
420	Придбання (виготовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів	6228,6	0,0	-6228,6	Фінансування капітальних інвестицій було призупинено у зв'язку з введенням в Україні військового стану. Довідкою про зміни до плану використання бюджетних коштів № 1 від 02.12.2022р., погодженою начальником Управління туризму та промоцій виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) кошти, передбачені Фінансовим планом на 2022 рік були зняті Департаментом фінансів

					виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації). Зміни до Фінансового плану не вносились.
421	В т. ч. за рахунок бюджетних коштів	6228,6	0,0	-6228,6	
490	Разом (сума рядків 410,420,430,440,450)	6228,6	0,0	-6228,6	
491	В т. ч. за рахунок бюджетних коштів (сума рядків 411,421,431,441,451)	6228,6	0,0	-6228,6	

Фонд оплати праці штатних працівників – 4 683 561,83 грн.

Середньооблікова кількість штатних працівників – 15 од.

Середня заробітна плата штатних працівників – 21317,61 грн.

Заборгованість по заробітній платі на підприємстві відсутня.

При складанні річної звітності були використані наступні нормативні документи:

- Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»,
- Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку,
- Методичні рекомендації щодо заповнення форм фінансової звітності, затверджені наказом Мінфіну від 28.03.2013р. № 433,
- лист Міністерства Фінансів України від 23.10.2009р. №31-34000-2021/28576;
- лист від 04.02.2005р. №042/16/1-541 Головного управління комунальної власності м. Києва.



В. о. директора
Головний бухгалтер

Даніїл БАРАШКІН

Тетяна ГУДЗЬ