

**Аналіз основних фінансових показників
комунального підприємства «Агентство нерухомості «Перспектива»
на 2023 рік**

Комунальне підприємство «Агентство нерухомості «Перспектива» (далі – КП «АН «Перспектива») створено для надання послуг з рекламної діяльності, інформаційно-консультаційних послуг, посередницьких послуг під час купівлі, продажу, здавання в оренду та оцінювання нерухомого майна.

КП «АН «Перспектива» планує отримати у 2023 році чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в розмірі 556,8 тис.грн, що на 108,2 тис.грн (або на 24,1%) більше від запланованого показника на 2022 рік.

Оскільки підприємство не отримує інших доходів, окрім чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), **усього доходи становлять 556,8 тис.грн.**

КП «АН «Перспектива» на 2023 рік планує здійснення **витрат на суму 546,3 тис.грн**, що на 110,8 тис.грн (або на 25,4%) більше від планового показника 2022 року.

Витрати підприємства формуються з:

- собівартості реалізованої продукції, що становить 314,4 тис.грн;
- адміністративних витрат в сумі 229,6 тис.грн;
- витрати з податку на прибуток в розмірі 2,3 тис.грн.

Підприємство планує у 2023 році отримати чистий **прибуток в розмірі 10,5 тис.грн**, що на 2,6 тис.грн (або на 19,8%) менше від запланованого показника 2022 року.

Середня кількість працівників на 2023 рік планується в розмірі 4 штатних одиниць, тобто на рівні показника 2022 року.

Витрати на оплату праці підприємства у 2023 році плануються в розмірі 383,2 тис.грн, що на 97,2 тис.грн (або на 34%) більше від запланованого показника 2022 року.

Загалом КП «Агентство нерухомості «Перспектива» у 2023 році планує забезпечити прибуткову, ефективну господарську діяльність.

Аналіз основних фінансових показників

Найменування показника		Одиниця виміру	КП «АН «Перспектива»
Усього доходи	факт 2021 року	тис.грн.	438,7
	очікувані 2022 року		556,8
	план 2022 року		448,6
	план 2023 року		556,8
	<i>відхилення 2023 р від 2021 р</i>		118,1
	<i>відхилення 2023 р від очікуваного 2022 р</i>		0,0
	<i>відхилення 2023 р від плану 2022 р</i>		108,2
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	факт 2021 року	тис.грн.	438,7
	очікувані 2022 року		556,8
	план 2022 року		448,6
	план 2023 року		556,8
	<i>відхилення 2023 р від 2021 р</i>		118,1
	<i>відхилення 2023 р від очікуваного 2022 р</i>		0,0
	<i>відхилення 2023 р від плану 2022 р</i>		108,2
Асигнування з бюджету	факт 2021 року	тис.грн.	0,0
	очікувані 2022 року		0,0
	план 2022 року		0,0
	план 2023 року		0,0
	<i>відхилення 2023 р від 2021 р</i>		0,0
	<i>відхилення 2023 р від очікуваного 2022 р</i>		0,0
	<i>відхилення 2023 р від плану 2022 р</i>		0,0
Усього витрати	факт 2021 року	тис.грн.	412,7
	очікувані 2022 року		546,3
	план 2022 року		435,5
	план 2023 року		546,3
	<i>відхилення 2023 р від 2021 р</i>		133,6
	<i>відхилення 2023 р від очікуваного 2022 р</i>		0,0
	<i>відхилення 2023 р від плану 2022 р</i>		110,8
Чистий прибуток (+) (збиток) (-)	факт 2021 року	тис.грн.	26,0
	очікувані 2022 року		10,5
	план 2022 року		13,1
	план 2023 року		10,5
	<i>відхилення 2023 р від 2021 р</i>		-15,5
	<i>відхилення 2023 р від очікуваного 2022 р</i>		0,0
	<i>відхилення 2023 р від плану 2022 р</i>		-2,6

Витрати на оплату праці	факт 2021 року		229,1
	очікувані 2022 року		383,2
	план 2022 року		286,0
	план 2023 року	тис.грн.	383,2
	<i>відхилення 2023 р від 2021 р</i>		154,1
	<i>відхилення 2023 р від очікуваного 2022 р</i>		0,0
	<i>відхилення 2023 р від плану 2022 р</i>		97,2
Середня кількість працівників	факт 2021 року		3,0
	очікувані 2022 року		4,0
	план 2022 року		4,0
	план 2023 року	одиниць	4,0
	<i>відхилення 2023 р від 2021 р</i>		1,0
	<i>відхилення 2023 р від очікуваного 2022 р</i>		0,0
	<i>відхилення 2023 р від плану 2022 р</i>		0,0
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника	факт 2021 року		6 363,9
	очікувані 2022 року		7 983,3
	план 2022 року		5 958,3
	план 2023 року	грн.	7 983,3
	<i>відхилення 2023 р від 2021 р</i>		1 619,4
	<i>відхилення 2023 р від очікуваного 2022 р</i>		0,0
	<i>відхилення 2023 р від плану 2022 р</i>		2 025,0
Середньомісячні витрати на оплату праці директора	факт 2021 року		13 858,3
	очікувані 2022 року		19 500,0
	план 2022 року		13 000,0
	план 2023 року	грн.	19 500,0
	<i>відхилення 2023 р від 2021 р</i>		5 641,7
	<i>відхилення 2023 р від очікуваного 2022 р</i>		0,0
	<i>відхилення 2023 р від плану 2022 р</i>		6 500,0