ПП «Аудиторська фірма «Константа»
ЄДРПОУ 30488008
03134, м.Київ, вул. Симиренка 31, к. 151.
тел. (044) 455-28-86
0503815987@ukr.net

Комунальне підприємство „Хмільникводоканал” Хмільницької міської ради

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31.12.2018р.

Разом зі звітом незалежного аудитора

Зміст

Заява про відповідальність управлінського персоналу за підготовку та затвердження фінансової звітності на 31.12.2018р.....3

Звіт незалежного аудитора.....5

Баланс(звіт про фінансовий стан) на 31.12.2018р.....23

Звіт про фінансові результати(Звіт про сукупний дохід) за 2018р.....25

Звіт про рух грошових коштів(за прямим методом) за 2018р.....27

Звіт про власний капітал за 2018р.....29

Примітки до річної фінансової звітності за 2018р.....31

Стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.....41

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ ІТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2018Р., СТАНОМ НА 31.12.2018Р.

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому Звіті аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності КП «Хмільникводоканал» Хмільницької міської ради (КП « Хмільникводоканал»).

Управлінський персонал підприємства _____відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан КП «Хмільникводоканал». станом на 31 грудня 2018року, а також рух грошових коштів і зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на цю дату, відповідно до П(С)БО.

При підготовці фінансової звітності управлінський персонал КП « Хмільникводоканал» несе відповідальність за:

- вірне обрання та послідовне застосування облікових політик;
- застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- дотримання відповідних П(С)БО і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- оцінку здатності КП «Хмільникводоканал» продовжувати діяльність щонайменше протягом 12 місяців з кінця звітного періоду, якщо не буде іншого рішення власника(Хмільницької міської ради);
- підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що КП «Хмільникводоканал» продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому

Управлінський персонал КП «Хмільникводоканал»також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю у всіх підрозділах КП « Хмільникводоканал»;
- ведення обліку та підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове положення КП «Хмільникводоканал». і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам П(С)БО;
- застосування заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів КП « Хмільникводоканал» ;
- запобігання і виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

_____ С.П.Бойко
(Керівник підприємства)

_____ В.П.Панчола
(головний бухгалтер)

КОНСТАНТА
АУДИТОРСЬКА ФІРМА

ПП «Аудиторська фірма «Константа»

код ЄДРПОУ 30488008
03134, м. Київ, вул. Симиренка 31, к. 151.
Внесена АПУ в реєстр №3 суб'єктів аудиторської діяльності,
що мають право здійснювати обов'язковий аудит
тел. (044) 455-28-86
0503815987@ukr.net

Звіт незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності комунального підприємства «Хмільникводоканал» Хмільницької міської ради за період з 01.01.2018р. по 31.12.2018р. станом на 31.12.2018р.

м. Хмільник

2019

5

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат

Керівництву комунального підприємства «Хмільникводоканал» Хмільницької міської ради (КП «Хмільникводоканал»), Уповноваженому органу управління – Хмільницькій міській раді, іншим користувачам.

Думка із застереженням

Незалежною аудиторською фірмою Приватним підприємством «Аудиторська фірма «Константа» проведено аудит фінансової звітності загального призначення **комунального підприємства «Хмільникводоканал» Хмільницької міської ради (код ЄДРПОУ 36575284)** (далі по тексту – **КП «Хмільникводоканал»**) станом на 31 грудня 2018 р. та за рік, що закінчився на вказану дату, що додається, яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 рік, Звіт про рух грошових коштів за 2018 рік, Звіт про власний капітал за 2018 рік, та примітки до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та інші пояснювальні примітки (далі - фінансова звітність), складеної відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(С)БО)

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, зазначених в розділі «Основа для думки із застереженнями» цього Звіту, фінансова звітність **КП «Хмільникводоканал»,** що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан на 31 грудня 2018 р., фінансові результати та рух грошових коштів підприємства за рік, що закінчився на вказану дату. Фінансова звітність складена відповідно до чинного законодавства щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV.

«Основа для думки із застереженням»

1. Аудитори не спостерігали за інвентаризацією основних засобів станом на звітну дату, оскільки нас було призначено аудиторами після цієї події. У зв'язку із обмежуючими особливостями бухгалтерського обліку основних засобів, що складають станом на 31.12.2018р. суму 8966,00 тис. грн. по балансовій вартості, ми не змогли визначити обсяг цих активів шляхом виконання альтернативних аудиторських процедур, з причини того, що ці активи є складовою частиною процесу визначення результатів діяльності підприємства та частково знаходяться в не доступних місцях, під землею. У зв'язку з цим, наші висновки формувалися на підставі наданих матеріалів інвентаризації перед складанням фінансової звітності та даних бухгалтерського обліку. У зв'язку з вище вказаним, ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях по основних засобах відображених чи не відображених в обліку, а також елементів, що входять до складу звіту про сукупні доходи, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів.

2. Аудитори не спостерігали за інвентаризацією незавершених капітальних інвестицій станом на звітну дату, оскільки нас було призначено аудиторами після цієї події. У зв'язку з цим ми не можемо підтвердити вартість незавершених капітальних інвестицій у сумі 10182,0 тис. грн. на 31.12.2018р., в зв'язку з тим, що ми не змогли визначити обсяг цих активів шляхом виконання альтернативних аудиторських процедур, з причини того, що ці активи є в незавершеному вигляді та частково знаходяться в не доступних місцях, під землею. У зв'язку з цим, наші висновки формувалися на підставі наданих матеріалів інвентаризації та даних бухгалтерського обліку. У зв'язку з вище вказаним, ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях по основних засобах відображених чи не відображених в обліку, а також елементів, що входять до складу звіту про сукупні доходи, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів.

3. Аудитори вважають, що отримані докази надають підстави вважати, що залишкова вартість необоротних активів підприємства, за якою вони представлені в фінансовій звітності, суттєво відрізняється від їх справедливої вартості. В обліку Підприємства на кінець звітного року первісна вартість повністю замортизованих основних засобів, які продовжують використовуватись

у виробничому процесі складає 1711 тис. грн. Той факт, що Підприємство продовжує використовувати такі об'єкти в виробничому процесі, свідчить про те, що такі основні засоби мають споживчу вартість. Задля оцінки впливу даного питання на фінансову звітність необхідно провести незалежну експертну оцінку основних засобів, яка проведена на дату аудиту не була. Отже, аудитори не мали можливості оцінити вплив даного викривлення на фінансову звітність, але вважають, що вплив може бути суттєвим.

4. Аудиторами встановлено, що управлінський персонал не сформував забезпечення на виплату відпусток у сумі 424,00 (чотириста двадцять чотири) тис. грн. станом на 31.12.2018р. Управлінському персоналу необхідно було відобразити забезпечення на виплату відпусток на суму 424,00 (чотириста двадцять чотири) тис. грн. у витратах Підприємства.

Якби управлінський персонал відобразив забезпечення на виплату відпусток станом на 31.12.2018р. на суму 424,00 (чотириста двадцять чотири) тис. грн., то збільшились би поточні забезпечення та зменшився б фінансовий результат та власний капітал, станом на 31.12.2018р. на суму 424,00 (чотириста двадцять чотири) тис. грн..

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Підприємства за рік що закінчився 31 грудня 2017р., не проводився. Нам не було доручено проводити аудит, огляд або застосовувати будь-які процедури щодо фінансової звітності Підприємства за 2017 рік, отже, ми не висловлюємо думки або будь-якої іншої форми впевненості щодо фінансової звітності за 2017 рік, взятої в цілому.

Пояснювальний параграф

Не модифікуючи нашу думку, звертаємо увагу на примітки 2.4 та 5.1 до фінансової звітності.

Діяльність **КП «Хмільникводоканал»,** як і діяльність інших підприємств в Україні, знаходиться і продовжуватиме знаходитися в осяжному майбутньому під впливом підвищення тарифів на енергоносії, безперервної політичної та економічної невизначеності в Україні, а також під впливом військового протистояння на сході України.

Управлінський персонал вважає, що здійснює діяльність відповідно до діючого законодавства та вживає належні заходи на підтримку стабільності діяльності Підприємства та безперервної діяльності у майбутньому.

Остаточний влив і наслідки політичної та економічної кризи, постійного підвищення вартості енергоносіїв передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та діяльність Підприємства.

Висловлюючи нашу думку ми не враховували ці питання.

Інша інформація

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора, є інформацією, яка міститься у Звіті про виконання фінансового плану за 2018р., що призначений для Уповноваженого органу управління підприємством і містить фінансову звітність та фінансовий план, але не містить нашого звіту аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності **КП «Хмільникводоканал»** нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і

фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Як описано вище у розділі «Основа для думки із застереженням», ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях основних засобів та незавершених капітальних інвестицій, відображених чи не відображених в обліку, та коригуванні додаткового капіталу а також елементів, що входять до складу звіту про сукупні доходи, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів. Ми дійшли висновку, що якщо управлінський персонал, відобразив забезпечення на виплату відпусток станом на 31.12.2018р. на суму 424,00 (чотириста двадцять чотири) тис. грн., то збільшились би поточні забезпечення та зменшився б фінансовий результат та власний капітал, станом на 31.12.2018р. на суму 424,00 (чотириста двадцять чотири) тис. грн..

Відповідно ми не можемо дійти висновку, чи інша інформація містить суттєве викривлення стосовно цих питань.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженням КП «Хмільникводоканал», за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до П(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо вищий

управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємства чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями **КП «Хмільникводоканал»,** несуть відповідальність за наглядом по процесу фінансового звітування Підприємства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку щодо цієї звітності. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених

управлінським персоналом;

• доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Підприємства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

• оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомили вищому управлінському персоналу **КП «Хмільникводоканал»** інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Основні дані про аудитора (аудиторську фірму)

Аудит фінансової звітності та випуск звіту здійснено ПП «Аудиторська фірма «Константа»(код ЄДРПОУ 30488008),яка здійснює свою діяльність на підставі внесення АПУ до реєстру № 3, що дає право здійснювати обов'язковий аудит фінансової звітності.

Місцезнаходження аудиторської фірми:

Україна,03134, м. Київ, вул. Симиренка 31, к.151,

Тел./факс (044)455-28-86, e-mail:0503815987@ukr.net

Аудит проводився на підставі договору № 23 від 29.03.2019р.

Аудиторська перевірка проводилася в межах адміністративного офісу КП «Хмільникводоканал» за адресою: Вінницька обл. м. Хмільник вул. Вугринівська, буд.130.

Партнером з завдання, що відповідав за аудит, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Пантелійчук Лариса Борисівна, сертифікований аудитор України.

Підпис від імені аудиторської фірми

Директор ПП «Аудиторська фірма «Константа»

Сертифікат № 002975, виданий рішенням АПУ № 49 від 31.10.1996р

_____ Л.Б. Пантелійчук.

19 квітня 2019р.

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць, число)	2019	01	01
Підприємство **Комунальне підприємство"Хмільникводоканал" Хмільницької міської ради**	за ЄДРПОУ	36575284		
Територія ВІННИЦЬКА	за КОАТУУ	0510900000		
Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство	за КОПФГ	150		
Вид економічної діяльності Забір, очищення та постачання води	за КВЕД	36.00		

Середня кількість працівників [1] 130

Адреса, телефон вулиця ВУГРИНІВСЬКА, буд. 130, м. ХМІЛЬНИК, ХМІЛЬНИЦЬКИЙ РАЙОН, ВІННИЦЬКА обл., 22000 0433823044

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	V
за міжнародними стандартами фінансової звітності	

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2018 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	3	6
первісна вартість	1001	4	7
накопичена амортизація	1002	1	1
Незавершені капітальні інвестиції	1005	6 348	10 182
Основні засоби	1010	5 332	8 966
первісна вартість	1011	11 746	15 675
знос	1012	6 414	6 709
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	**1095**	**11 683**	**19 154**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	366	467
Виробничі запаси	1101	366	467
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	994	1 279
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	484	5
з бюджетом	1135	509	1 251
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	40	76
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	100	112
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	100	112
Витрати майбутніх періодів	1170	10	15
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	102	43
Усього за розділом II	**1195**	**2 605**	**3 248**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	-	-
Баланс	**1300**	**14 288**	**22 402**

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 931	1 931
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	2 750	2 621
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	420	1 739
Неоплачений капітал	1425	(54)	(54)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	**1495**	**5 047**	**6 237**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	2 075	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	**1595**	**2 075**	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	159	133
розрахунками з бюджетом	1620	273	530
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	51	8
розрахунками з оплати праці	1630	291	262
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 849	785
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	125	125
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	236
Доходи майбутніх періодів	1665	4 331	13 932
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	87	154
Усього за розділом III	**1695**	**7 166**	**16 165**
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	**1800**	-	-
Баланс	**1900**	**14 288**	**22 402**

Керівник ЕП БОЙКО С.П. **Бойко Сергій Петрович**

Головний бухгалтер ЕП Расцька А.П. **Раєцька Алла Петрівна**

[1] Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2019	01	01
за ЄДРПОУ	36575284		

Підприємство Комунальне підприємство"Хмільникводоканал" Хмільницької міської ради

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2018 р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	20 607	13 828
Чисті зароблені страхові премії	*2010*	-	-
премії підписані, валова сума	*2011*	-	-
премії, передані у перестрахування	*2012*	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	*2013*	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	*2014*	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів,робіт, послуг)	2050	(17 781)	(13 356)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	*2070*	-	-
Валовий: прибуток	2090	2 826	472
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	*2105*	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	*2110*	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	*2111*	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	*2112*	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 677	1 701
у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2121*	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2122*	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	*2123*	-	-
Адміністративні витрати	2130	(1 553)	(1 011)
Витрати на збут	2150	(1 067)	(546)
Інші операційні витрати	2180	(230)	(109)
у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2181*	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2182*	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	1 653	507
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	135	131
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	*2241*	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(11)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	*2275*	-	-

Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	1 788	627
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(322)	(113)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	1 466	514
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	**2450**	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	**2460**	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	**2465**	1 466	514

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	8 062	6 230
Витрати на оплату праці	2505	8 954	6 477
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 769	1 295
Амортизація	2515	373	347
Інші операційні витрати	2520	1 473	673
Разом	**2550**	20 631	15 022

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник ЕП БОЙКО С.П. Бойко Сергій Петрович

Головний бухгалтер ЕП Расцька А.П. Раєцька Алла Петрівна

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2019	01	01
за ЄДРПОУ	36575284		

Підприємство **Комунальне підприємство"Хмільникводоканал" Хмільницької міської ради**

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2018 р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	21 150	13 488
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	10 683	3 800
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 111	583
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(19 105)	(8 468)
Праці	3105	(7 429)	(5 294)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 962)	(1 390)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(3 997)	(2 580)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(122)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 816)	(1 192)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2 059)	(1 388)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(49)	(55)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	402	84
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(290)	(113)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	-290	-113
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	127
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	127
Сплату дивідендів	3355	(100)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(11)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	-100	-11
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	12	-40
Залишок коштів на початок року	3405	100	140
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	112	100

ЕП БОЙКО С.П.

Керівник **Бойко Сергій Петрович**

ЕП Расцька А.П.

Головний бухгалтер **Раєцька Алла Петрівна**

КОДИ		
2019	01	01
36575284		

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство **Комунальне підприємство"Хмільникводоканал" Хмільницької міської ради** за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2018 р.

Форма №4 **Код за ДКУД** **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	**4000**	1 931	-	2 750	-	420	(54)	-	5 047
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	1 931	-	2 750	-	420	(54)	-	5 047
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	1 466	-	-	1 466
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(147)	-	-	(147)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	(129)	-	-	-	-	(129)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	-	-	(129)	-	1 319	-	-	1 190
Залишок на кінець року	**4300**	1 931	-	2 621	-	1 739	(54)	-	6 237

Керівник ЕП БОЙКО С.П. **Бойко Сергій Петрович**

Головний бухгалтер ЕП Расцька А.П. **Раєцька Алла Петрівна**

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 N 602)

	Коди		
Дата (рік, місяць,число)	2018	12	31
за ЄДРПОУ	36575284		
за КОАТУУ	0510900000		
за СПОДУ	1094		
за КОПФГ	150		
за КВЕД	36.00		

Підприємство Комунальне підприємство"Хмільникводоканал" Хмільницької міської ради
Територія ВІННИЦЬКА
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство
Вид економічної діяльності Забір, очищення та постачання води
Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2018 рік

Форма №5 **Код за ДКУД** 1801008

І. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	4	1	4	-	-	1	1	1	-	-	-	7	1
Разом	080	4	1	4	-	-	1	1	1	-	-	-	7	1
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) -
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) -
вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) -
Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -
Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
															одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	9298	4640	3774	-	-	-	-	168	-	5	5	13077	4813	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1551	953	161	-	-	-	-	138	-	-	-	1712	1091	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	530	487	-	-	-	75	75	14	-	-	-	455	426	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	149	118	21	-	-	-	-	10	-	-	-	170	128	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	5	3	-	-	-	-	-	-	-	-5	-3	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	213	213	52	-	-	4	4	42	-	-	-	261	251	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	11746	6414	4008	-	-	79	79	372	-	-	2	15675	6709	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	-
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
Із рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(267)	-
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
Із рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	3834	10182
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	3956	15414
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	52	261
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	4	7
Придбання (вирощуваня) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	7846	25864

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) -

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) -

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші Фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) -

за справедливою вартістю (422) -

за амортизованою собівартістю (423) -

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -

за справедливою вартістю (425) -

за амортизованою собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1677	230
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	135	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) **(631)** -

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами **(632)** - %

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів **(633)** -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	112
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	112

З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	236	-	-	-	-	236
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	236	-	-	-	-	236

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	332	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	41	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	93	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	467	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	-
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	-
З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	-

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	1279	969	220	90
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	76	76	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців , за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року: валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	322
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	322
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	322
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	373
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування **(1431)** -

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій **(1432)** -

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності **(1433)** -

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, по-в'язані з біологічними перетворен-нями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
у тому числі: зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них: пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі: приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього: великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник ЕП БОЙКО С.П. Бойко Сергій Петрович

Головний бухгалтер ЕП Раєцька А.П. Раєцька Алла Петрівна

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ КП «ХМІЛЬНИКВОДОКАНАЛ» ХМІЛЬНИЦЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

Стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки

1.Загальна інформація про підприємство

Комунальне підприємство «Хмільникводоканал» Хмільницької міської ради (надалі – Комунальне підприємство) засноване на комунальній власності територіальної громади міста Хмільника, здійснює свою діяльність на підставі діючого законодавства України.

Засновником Комунального підприємства є Хмільницька міська рада рада. КП зареєстроване 08.12.2009р., 01.06.2017р., номер запису 1179 145 0000 003667.

Підприємства є унітарним і перебуває у власності територіальної громади міста Хмільника в особі Хмільницької міської ради

(надалі – Власник)

Комунальне підприємство створене з метою забезпечення безперебійного надання послуг з централізованого водопостачання та водовідведення споживачам, що входять в зону обслуговування міста_____

Комунальне підприємство має самостійний баланс, розрахункові рахунки в установах банків, круглу печатку, веде облік у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р №996-XIV та національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Здійснюючи право господарського відання Комунальне підприємство володіє, користується та розпоряджається зазначеним майном, з обмеженням правомочності розпорядження щодо окремих видів майна за згодою Хмільницької міської ради в установленому порядку.

Умови функціонування та економічна ситуація.

Підприємство здійснює діяльність , що підлягає державному ліцензуванню. Тарифи , за якими Комунальне підприємство надає послуги регулюються державою. На рішення про розмір та впровадження тарифів суттєво впливають соціально-політичні фактори.

Економіка України, що виходить із затяжної кризи, демонструє слабке зростання в умовах триваючої інфляції.

Економіка України в 2018р. не продовжила очікувану тенденцію відновлення після позитивного перелому в 2016р.

В 2018р. Україна перебувала в процесі реформування і відбивала зовнішню агресію і тому не продемонструвала великих темпів зростання. Протягом року системні ризики для українського фінансового сектору знизилися, макроекономічне середовище, як зовнішнє, так і внутрішнє, стало сприятливішим.

Проте рано говорити про стабілізацію і зростання економіки України. Як і раніше Крим, автономна республіка України, анексована Російською Федерацією. Також окупованими залишаються частини Луганської та Донецької областей.

Економіка України все ще залежить від зовнішнього фінансування.

Звітним періодом для Комунального підприємства є календарний рік з 01.01.2018р. по 31.12.2018р.

Основні відомості про підприємство

Повне найменування	Комунальне підприємство «Хмільникводоканал» Хмільницької міської ради
Скорочене найменування	КП «Хмільникводоканал»
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство
КОД ЄДРПОУ	36575284
Місцезнаходження підприємства	22000, м. Хмільник, вул. Вугринівська, 130
Фактична (поштова) адреса	22000, м. Хмільник, вул. Вугринівська, 130
тел/факс	(043-38) 2-30-44, 2-31-43
Дата державної реєстрації	08.12.2009; 01.06.2017
Індивідуальний податковий номер	365752802233
Перелік засновників	Хмільницька міська рада
Банківські реквізити	р/р 26005055344946, ВФ КБ «Приватбанк», МФО 302689
Види діяльності	36.00 Забір, очищення та постачання води

Інформація про одержані ліцензії (дозволи) та інші дозвільні документи на окремі види діяльності

Серія та №	Термін дії	Вид діяльності	Орган ліцензування
№274 від 11.04.2018р.	Безстрокова	Централізоване водопостачання та водовідведення крім централізованого водопостачання та водовідведення за нерегульованими тарифами	Департамент житлово-комунального господарства, енергетики та інфраструктури
-	Від 25.01.2018р. До 25.01.2023	Придбання, зберігання, перевезення, використання та знищення прекурсорів (списку 2 таблиці IV) Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів	Державна служба України з контролю за наркотиками

У 2018р. Комунальне підприємство «Хмільникводоканал» здійснювало свою діяльність відповідно до Статуту, остання редакція якого затверджена 01.08.2017р. Основними видами діяльності були: 36.00 Забір, очищення та постачання води; 37.00 Каналізація, виведення й очищення стічних вод.

2. Основа складання фінансової звітності

2.1. Загальні положення

Фінансова звітність Комунального підприємства «Хмільникводоканал» складається:

- Баланс (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2018р. (Форма №1);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018р. (Форма №2);
- Звіт про рух грошових коштів(за прямим методом) за 2018р. Форма №3);
- Звіт про власний капітал за 2018р. (Форма №4);
- Примітки до річної фінансової звітності за 2018р.(Форма 5), включаючи пояснювальну записку до фінансового звіту за 2018 рік.

Концептуальною основою складання та подання фінансової звітності є Національні Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (далі (П(С)БО).

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної собівартості з використанням принципу нарахування і представлена в тисячах українських гривень. Всі суми заокруглені до тис. грн..

Безперервність діяльності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі припущень про безперервну діяльність Підприємства. Ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які стосуються можливості відшкодування та класифікації відображення сум активів або сум. та класифікації зобов'язань, які могли б знадобиться, якби підприємство було не здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Облікова політика підприємства затверджена Наказом № **213** від **29.12.2017р.** року (далі – Наказ **№213** про облікову політику) та погоджена з власниками. Додатками до облікової політики затверджено робочий план рахунків та перелік і складу статей калькулювання виробничої собівартості.

Обрана облікова політика за кожним П(С)БО, який допускає вибір облікової політики, розкривається у відповідних розділах Приміток до фінансової звітності.

Середню кількість працівників підприємства протягом звітного періоду становить **130**

Дата затвердження фінансової звітності _____

2.2. Використання оцінок і припущень

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення у звітності сум активів і зобов'язань та на розкриття інформації про потенційні активи та зобов'язання на дату складання балансу. Фактичні результати можуть відрізнятися від поточних оцінок. Ці оцінки періодично переглядаються, і у випадку необхідності коригувань такі коригування відображаються у складі фінансових результатів за період, коли про них стає відомо.

45

2.3. Валюта звітності

Комунальне підприємство веде бухгалтерські регістри та записи в українських гривнях відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (далі - П(С)БО). Ґрунтуючись на економічній сутності операцій та обставин діяльності, Комунальне підприємство визначило українську гривню в якості функціональної валюти. Виходячи з цього, операції в інших валютах, ніж гривня, розглядаються як операції в іноземних валютах. Валютою подання фінансової звітності є українська гривня.

2.4. Припущення щодо функціонування Комунального підприємства у найближчому майбутньому

Фінансова звітність Комунального підприємства підготовлена виходячи із припущення про його функціонування в майбутньому, яке припускає реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які були б необхідні, якщо б Комунальне підприємство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому і якби воно реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності.

3. Основи облікової політики , що застосовуються на КП «Хмільникводоканал»

(Це особливості облікової політики кожного підприємства)

3.1. Основні засоби та нарахування амортизації

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів являється об'єкт основних засобів. Вартісний показник об'єкту формується в відповідності стандарту 7 "Основні засоби".

Нарахування амортизації основних засобів в бухгалтерському та податковому обліку здійснюється протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється наказом по підприємству при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс і призупиняється на період його виводу з експлуатації (для реконструкції, модернізації,добудови, дообладнання, консервації та інших причин) якщо дані роботи здійснюються більше одного місяця, на підставі документів, які свідчать про виведення таких основних засобів з експлуатації). Амортизація основних засобів проводиться прямолінійним методом.

Вартісний показник предметів строком служби більше одного року, що включаються в склад Малоцінних необоротних матеріальних активів(далі-МНМА), встановлюється в сумі до 6000.00 грн. Амортизація МНМА здійснюється в розмірі 100% їх вартості в першому місяці використання у відповідності до П(С)БО 7.

Основні засоби, передані в статутний фонд або в господарське відання від органів місцевого самоврядування (далі - ОМС) визнаються за справедливою вартістю, що визначена в рішеннях ОМС.

Капітальні інвестиції включають витрати на будівництво, реконструкцію та придбання основних засобів. Списання основних засобів проводиться згідно рішення 15 сесії 6 скликання від 27.10.2011р. №320 «Про затвердження Положення про порядок списання та передачі майна, що належить до комунальної власності територіальної громади м. Хмільника».

3.2. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання амортизації не підлягають. До нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання належать ті, щодо яких підприємством не визначено обмеження строку, протягом якого очікується збільшення грошових коштів (чи їх еквівалентів) від використання таких нематеріальних активів.

Нарахування амортизації нематеріальних активів (крім права постійного користування земельною ділянкою) здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється підприємством при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс).

Застосовувати прямолінійний метод амортизації нематеріальних активів.

3.3. Запаси

Визнання та первісна оцінка запасів здійснюється у відповідності до П(С)БО 9 «Запаси».В первісну вартість запасів включаються всі витрати на придбання, переробку та інші витрати, які необхідні для доведення запасів до їх теперішнього стану та транспортування до місця їх теперішнього знаходження.

До запасів відносяться матеріали, паливо, запасні частини, напівфабрикати, незавершене виробництво, малоцінні та швидкозношувані предмети, готова продукція, товари та інші товарно-матеріальні цінності.

Комунальним підприємством застосовується метод ФІФО.

Одиницею запасів вважати найменування товарно- матеріальних цінностей. Облік запасів в бухгалтерії ведеться у кількісно-сумарному вираженні. Облік запасів на складі ведеться із застосуванням типових форм за обліком товарно-матеріальних цінностей і малоцінних предметів.

До запасів підприємство відносить у відповідності до П(С)БО 9 малоцінні швидкозношуючі предмети (МШП), термін використання яких менше року.

Вартість МШП, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу)з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання.

3.4. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість обліковується в обліку та відображається в звітності за первісною вартістю. В балансі дебіторську заборгованість за товари, роботи,послуги визнавати по чистій вартості, що дорівнює сумі сформованої дебіторської заборгованості з врахуванням резерву

Резерв сумнівних боргів створюється у відповідності до П(С)БО 10. Резерв сумнівних боргів з дебіторської заборгованості за надані послуги водопостачання, водовідведення, формувати з використанням наступних методів:

Для дебіторів – населення – з застосуванням коефіцієнту сумнівності, який розраховується на підставі класифікації дебіторської заборгованості за термінами її непогашення. Розрахунок коефіцієнту проводити щорічно, на основі даних минулих періодів.

Для дебіторів – юридичних осіб – за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості, виходячи з аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Поточна дебіторська заборгованість, у разі визнання її недійсною списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

3.5. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки у касі та коштів на банківських рахунках Комунального підприємства.

3.6. Зобов'язання

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

3.7. Забезпечення

Забезпечення (резерви) на оплату майбутніх відпусток працівників розраховується згідно п.7 П(С) БО26. Забезпечення (резерви) на додаткове пенсійне забезпечення, на виконання гарантійних зобов'язань, на реструктуризацію, на виконання зобов'язань за обтяжливими контрактами не створюються.

3.8. Визнання доходів

Доходи від реалізації послуг визнаються, коли існує впевненість, що економічні вигоди, які випливають з проведеної операції, будуть отримані Комунальним підприємством, та обсяг доходу може бути достовірно визначеним. Доходи за вирахуванням відповідних податків визнаються в періоді, коли покупцю були надані послуги чи відвантажені товари. Оцінка ступеня завершеності послуг проводиться методом вивчення виконаних робіт.

Цільове фінансування з бюджету (різниця в тарифах, фінансова допомога, часткова компенсація витрат за спожиту електроенергію, тощо) визнається дебіторською заборгованістю якщо існує ймовірність її отримання та достовірно визначена сума з одночасним визнанням доходу.

Згідно вимог Постанови КМУ №584 від 01.06.2011р. облік наданих послуг за кожним видом ліцензованої діяльності відображається у бухгалтерському обліку на окремих субрахунках.

3.9. Виплати працівникам

Встановлена система оплати праці згідно затвердженого колективного договору підприємства. Штатний розпис розробляється у відповідності до колективного договору.

3.10. Витрати

Бухгалтерський облік витрат на підприємстві ведеться згідно П(С)БО 16 "Витрати». Витрати класифікуються у відповідності до встановленого переліку і складу статей калькулювання виробничої собівартості.

57

Собівартість реалізованих послуг відображається одночасно з визнанням відповідного доходу. Витрати періоду визнаються за методом нарахування.

3.11. Фінансові витрати

Фінансові витрати включаються до витрат того звітного періоду, в якому вони були нараховані.

3.12. Податок на прибуток

Поточні витрати зі сплати податку на прибуток обліковуються згідно вимог П(С)БО 17.

3.13. Межа суттєвості

При складанні фінансової звітності встановлена межу суттєвості.
Для визначення суттєвості окремих об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу підприємства, за орієнтовний поріг суттєвості прийнята величина у 1000 грн.

3.14. Події після дати балансу

Події, що відбулися після дати балансу і до дати затвердження фінансових звітів до випуску та які надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності Комунального підприємства, відображаються у фінансовій звітності. Події, що відбулися після дати балансу і які не впливають на фінансову звітність Комунального підприємства на цю дату, розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві.

3.15. Пов'язані сторони

Перелік пов'язаних сторін визначається підприємством, враховуючи сутність відносин. Відносини між пов'язаними сторонами це, зокрема, відносини: підприємства і власника підприємства – органу місцевого самоврядування **м. Хмільник**; підприємства і його керівника та інших осіб, які належать до провідного управлінського персоналу підприємства, а також близьких членів родини таких осіб. Оцінку активів або зобов'язань в операціях з пов'язаними сторонами підприємство проводить по методу порівняльної неконтрольованої ціни.

4. Примітки до фінансової звітності, що не висвітлені в Формі 5 « Примітки до річної фінансової звітності за 2018р».

4.1 Незавершені капітальні інвестиції

Станом на31.12.2018р. незавершені капітальні інвестиції, що обліковуються за дебетом 15 „Капітальні інвестиції" та складають 10182 тис. грн. Незавершені капітальні інвестиції – це основні засоби в стадії будівництва та не введені в експлуатації основні засоби. Незавершені капітальні інвестиції мають наступну структуру:

Групи капітальних інвестицій за територіальною ознакою	*Сума ,грн..*	*Питома вага*
Внутрішні (вітчизняні) інвестиції за формою власності	10 182	100%

Державні інвестиції	10 182	100%

4.2.Основні засоби та МНМА

Загальна інформація про основні засоби, обліковуються на балансі Підприємства.

Показники фінансової звітності щодо основних засобів які враховані на балансі Підприємства сформовані за даними аналітичного обліку, всі операції з основними засобами підтверджено документально, оціни у 2017р. застосовувались у відповідності до П(С)БО 7 та наказу про облікову політику. Рух основних засобів за 2018р. характеризується наступними даними:

Група основних засобів	первісна вартість на 01.01.2018р.	надійшло за рік	вибуло за рік	нарахована амортизація	Первісна вартість на 31.12.2018р.	Накопичена амортизація
Будівлі споруди та передавальні пристрої	9 298	3 779	-	173	13 077	4 813
Машини та обладнання	1 551	161	-	138	1 712	1 091
Транспортні засоби	530	-	75	14	455	426
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	149	21	-	10	170	128
Інші основні засоби	5	-	5	0	0	0
Малоцінні необоротні матеріальні активи	213	52	4	42	261	251

З тих об'єктів, що надійшли:

- Придбано за кредитні кошти – не придбавались.

4.3. Дебіторська заборгованість

Облік дебіторської заборгованості вівся у відповідності до Облікової політики та П(С)БО 10 „ Дебіторська заборгованість"

Розшифрувати дебіторську заборгованість

Дебіторська заборгованість за послуги централізованого водопостачання та водовідведення бюджетних та госпрозрахункових організацій по КП «Хмільникводоканал» станом на 31.12.2018 року (список)

№ п/п	Назва організації	Дебет
1.	Центральний військовий санаторій» Хмільник»	307460,19
2.	Калинівська ОДПІ ГУ ДФС у Він.обл.	915,59
3.	Державна інспекція сільського господарства	182,92
4.	КНП «Хмільницька ЦРЛ»	0,02
5.	ФОП Сидоришин В.В.	275,54
6.	ВАТ «Гнівань кар`єр»	91,85
7.	Банк «Україна»	54,54
8.	ПАТ «Укртелеком»	45,92
9.	ВАТ»Хмільниксільмаш»	13278,31
10.	ФОП Поліщук А.Я.	63,05
11.	ТОВ «Хмільник меблі»	3022,36
12.	ФОП Кошелюк О.О.	47,80
13.	ФОП Франчук В.П.	187,20
14.	ПАТ «Вінницяобленерго»	2296,20
15.	Філія КАлинівський «Райавтодор»	0,04
16.	АТ ПТК «Вирій»(ресторан «Червона рута»	2979,55
17.	ТзОВ «Санаторій»Поділля»	76221,45
18.	АПНВП»Візит» санаторій «Радон»	147695,90
19.	ПП «Сьомаківське»	459,24
20.	СТ «Надія»	918,48
21.	ФОП Поліщук М.І.	5281,26
22.	ТзОВ «Тріумф»(м`ясопереробний цех)	9363,07
23.	ФОП Бауман Л.Е.	258,54
24.	ТОВ «Гранд центр»	0,77
25.	ФОП Шмаль С.С.	0,34
26.	ФОП Карпенко І.Б.	378,29
27.	ПП «Хмільник –АВТО»	44,23
28.	ФОП Гринюк А.М.	31,52
29.	ВТП «Рай СТ»	2424,24
30.	Бондарева Т.О.	45,92
31.	ТОВ АТБ-МАРКЕТ»	2020,66
32.	ФОП Загородній М.А.	229,62
33.	Завод ЗБВ	0,00
34.	Готель «Хмільник»	0,00
35.	Інкубаторна станція	0,00
36.	ФОП Сологуб Л.К	0,00
37.	Зелінський В.М.	0,00
38.	АТ ПТК «Вирій (ресторан Стара Фортеця)	0,00
39.	ФОП Романко Р.В.	0,00
40.	ФОП Костюк А.І.	0,00
41.	СПД Найчук С.С.	0,00
42.	ТОВ «Сппутник Лайф»	0,00
43.	ФОП Лоїк І.Л.	0,00
44.	ФОП Коваль Т.І.	0,00
45.	СТ «Ефект»	0,00
46.	ФОП Іванинюк М.Г.	0,00
47.	ФОП Чернуха Л.М.	0,00
48.	ФОП Любенко В.С.	0,00
49.	ТОВ АЗЕС»	0,00
50.	Всього	576274,59
51.	Населення	684714,41
52.	Населення в оргагізаціях	17479,50
53.	Разом	1278468,50

4.4. Грошові кошти.

Залишок грошових коштів в касі та на рахунку підприємства станом на 31.12.2018 року:

Каса – 59,52 грн.;

Поточний рахунок – 111 865,05 грн.;

Разом – 111 924,57 грн.

4.5. Інші необоротні активи:

Нематеріальні активи – 7 тис. грн.

4.6. Власний капітал

Згідно даних обліку, сума власного капіталу Комунального підприємства станом на 31.12.2017р. складає 5 047 тис. грн. а станом на 31.12.2018р. – 6 237 тис. грн..

Згідно Рішень 40 сесії 7 скликання міської ради від 01.08.2017р. № 1027 Комунальному підприємству передано до складу статутного капіталу основні засоби. Сума статутного капіталу станом на 31.12.2018р. складає 1 931 тис. грн. в тому числі, в Статуті Комунального підприємства розмір статутного капіталу зафіксовано в сумі 1 927 тис. грн.. сума не зареєстрованого статутного капіталу складає 4 тис. грн.

Нерозподілений прибуток Комунального підприємства станом на 31.12.2018р. складає 1 739 тис. грн. Протягом 2018р. Комунальним підприємством було отримано сукупний прибуток у сумі 1 319 тис. грн.

4.7. Довгострокові зобов'язання

Станом на 31 грудня 2018р довгострокові та короткострокові кредити і позики у підприємства відсутні.

4.8. Поточні зобов'язання та забезпечення

4.9.Встановлення тарифів

Протягом 2018 року на підприємстві діяли такі тарифи на послуги

	Тариф, грн./м^3 (без ПДВ) **для населення**	Період дії та підстава	Тариф, грн./м^3 (без ПДВ) **для інших споживачів**	Період дії та підстава
Централізоване водопостачання	13,05	Вступили в дію з 16.07.2018р. №254 від 26.06.2018р. рішенням виконавчого комітету Хмільницької міської ради	26,27	Вступили в дію з 16.07.2018р. №254 від 26.06.2018р. рішенням виконавчого комітету Хмільницької міської ради
Централізоване водовідведення	9,53	Вступили в дію з 16.07.2018р. №254 від 26.06.2018р.	12,00	Вступили в дію з 16.07.2018р. №254 від

		рішенням виконавчого комітету Хмільницької міської ради		26.06.2018р. рішенням виконавчого комітету Хмільницької міської ради

На момент встановлення тарифів, вони відповідали економічно обґрунтованому рівню.

4.10. Доходи

Інші операційні доходи

В складі інших операційних доходів відображено наступні отримані доходи:

- дохід від реалізації матеріалів – 19 тис. грн.
- дохід від операційної оренди – _____ грн.
- дохід від одержаних штрафів, пені – _____ грн.
- дохід від ПДК -_____ грн.
- дохід від реалізації іноземної валюти – _____ грн.
- дохід від списання кредиторської заборгованості – _____ грн.
- відшкодування заробітної плати мобілізованих працівників – _____ грн.
- дохід від цільового фінансування з бюджету – 1 314 тис. грн.
-
- інші операційні доходи – 344 тис. грн.

Всього: 1 677 тис. грн.

Цільове фінансування для компенсацій витрат (збитків), яких зазнало підприємство (різниця в тарифах за надані послуги водопостачання та водовідведення населенню, яка виникла у зв'язку з невідповідністю фактичної вартості встановленим тарифам) в 2018р. з державного бюджету підприємству не надавалась.

Інші доходи

В складі інших доходів відображено наступні отримані доходи в 2018р.:

- доходи від оприбуткування металобрухту при здійсненні реконструкції ОЗ – 0 грн:
- доходи від нарахування амортизації по основних засобах, придбаних за рахунок капітальних інвестицій в сумі 135 тис. грн.

Всього: 135 тис. грн.

4.11. Витрати – 20 631 тис. грн.

Собівартість реалізованих послуг – 17 781 тис. грн.

Адміністративні витрати – 1 553 тис. грн.

Витрати на збут – 1 067 тис. грн.

Інші операційні витрати – 230 тис. грн.

01

4.12. Визначення фінансового результату

4.13. Податок на прибуток

За 2018 рік підприємство отримало прибуток в сумі 322 тис. грн.
Ставка податку на прибуток у 2018 році, згідно податкового законодавства, становила – 18.0 %

4.14. Події після дати балансу

Події після дати балансу що вимагають коригування не здійснювались.

4.15. Пов'язані сторони та операції з ними

Перелік пов'язаних сторін визначається підприємством, враховуючи сутність відносин. Пов'язаними сторонами підприємства в 2018р. були: власник підприємства – орган місцевого самоврядування міста Хмільник та ключовий управлінський персонал в особі керівника підприємства.

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 року власник підприємства – орган місцевого самоврядування міста Хмільник надійшло фінансування згідно рішень ОМС:

- На поповнення статутного капіталу в сумі _____ для придбання активів.
- На поточні видатки в сумі _____
- На капітальні видатки в сумі 5 010 тис. грн.
  Всього: 5010 тис. грн.

4.16. Дивіденди

За 2018 рік нараховані дивіденди в сумі 147 тис. грн.

4.17. Розрахунки з бюджетом та позабюджетними фондами (тис. грн.)

Вид податку	**Нараховано**	**Сплачено**	**Сальдо на 31.12.2018р.**
Рентна плата за спеціальне використання води	210, 3	163,6	К-т 65,4
Екологічний податок за викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення	10,7	9,6	К-т 3,4
Екологічний податок за викиди забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти	30,9	33,1	К-т 1,2
Плата за землю	70.0	70,5	К-т 4,8
Розрахунок частини чистого прибутку	146,6	100,5	К-т 97,5
Податок на доходи фізичних осіб	1 630,1	1 643,2	К-т 40,7
Військовий збір	138,1	138,8	К-т 4,8

Єдиний соціальний внесок	1 888,7	1 961,6	Д-т 21,8

5. Фактичні та потенційні фінансові зобов'язання

5.1. Податкова система

В даний час в Україні діє Податковий Кодекс України та ряд законів і нормативних актів відносно податків, зборів, внесків. Податки, які сплачуються Комунальним підприємством, включають податок на додану вартість, податок на прибуток, нарахування на фонд заробітної плати Єдиного соціального внеску, військового збору, рентної плати за використання водних ресурсів, екологічний податок, а також інші податки і збори. Нормативні документи, які регулюють ці податки, іноді мають неоднозначне трактування, а окремі положення та роз'яснення часто нечіткі або не узгоджені. Існують різні точки зору відносно тлумачення правових норм серед державних міністерств і організацій (наприклад, фіскальної служби та її підрозділів), що викликає загальну невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій.

Комунальним підприємством у відповідності до ПКУ застосовується касовий метод нарахування податкового зобов'язання та податкового кредиту по ПДВ за надані послуги водопостачання та водовідведення населенню, неплатникам ПДВ та іншим споживачам. З 01.07.2015р. у відповідності до чинного законодавства в Україні застосовується Система електронного адміністрування ПДВ (далі – СЕА ПДВ).

Перераховані фактори визначають наявність в Україні податкових ризиків діяльності підприємства.

Керівництво Комунального підприємства вважає, що його діяльність здійснюється в повній відповідності з діючим законодавством, що регулює її діяльність, і що Комунальне підприємство нарахувало всі відповідні податки. В тих випадках, коли існує невизначеність відносно сум податків до сплати, нарахування проводиться виходячи з оцінок керівництва Комунального підприємства на основі аналізу інформації, що є в її розпорядженні.

5.2. Юридичні зобов'язання

В ході звичайної діяльності Комунальне підприємство має справу із судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність за зобов'язаннями, що є наслідком таких позовів або претензій, в разі виникнення такої, крім уже визнаних у фінансовій звітності, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Комунального підприємства.

Умовні та контрактні зобов'язання

Для податкового середовища в Україні характерні складність податкового адміністрування. Суперечливі тлумачення податковими органами податкового законодавства та нормативних актів, які можуть збільшити фінансовий тиск на

платників стають причиною нарахування додаткових зобов`язань з податків, штрафів і пені.

Підприємство не є відповідачем і позивачем у низці судових розглядів із податковими органами.

5.3. Фактори фінансових ризиків

Основні фінансові зобов'язання Комунального підприємства включають кредиторську заборгованість. Зазначені фінансові зобов'язання призначені головним чином для забезпечення фінансування діяльності Комунального підприємства.

Комунальне підприємство не брало участі в будь-яких операціях з використанням похідних фінансових інструментів. Загальна програма управління ризиками спрямована на відстеження динаміки фінансового ринку України і зменшення його потенційного негативного впливу на результати діяльності Комунального підприємства.

В процесі своєї діяльності Комунальне підприємство піддається дії різних фінансових ризиків, зокрема впливу змін валютних курсів, ризику ліквідності, кредитного ризику, ринкового ризику і ризику процентної ставки. Загальна програма управління ризиками в Комунальному підприємстві приділяє особливу увагу непередбачуваності фінансових ринків і має на меті звести до мінімуму їх негативні наслідки для результатів діяльності. Мета управління операційними і юридичними ризиками - забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур і політики, направлених на зведення цих ризиків до мінімуму.

5.4. Кредитний ризик

Найвищого кредитного ризику Комунальне підприємство зазнає з дебіторської заборгованості.

5.5. Ризик ліквідності

Завданням Комунального підприємства є підтримка балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитів, наданих постачальниками та банками. Комунальне підприємство проводить аналіз терміновості заборгованості і планує свою ліквідність у залежності від очікуваного терміну виконання зобов`язань. У випадку недостатньої ліквідності Комунальне підприємство може залучати зовнішні джерела фінансування.

5.6. Плани діяльності підприємства

Для запобігання подальшої збитковості та погіршення фінансового стану Комунальним підприємством була проведена робота щодо встановлення економічно обґрунтованих тарифів на послуги з централізованого водопостачання та водовідведення. З 16.07.2018 були введені в дію тарифи розраховані на 2018 рік. Рівень відшкодування середніми доходами фактичної повної собівартості послуг за 12 місяців 2018 року становить 93% по наданню послуг з централізованого водопостачання та 117.4% по центральному водовідведенню.
У діяльності підприємства необхідно, перш за все провести термінові заходи: доведення поточних платежів споживачів до стовідсоткового рівня, та погашення боргів минулих років з наданням графіків погашення.

Комунальним підприємством підготовлено розрахунок економічно обґрунтованих тарифів на послуги з централізованого водопостачання та водовідведення і надано до органів місцевого самоврядування. Збільшення тарифів дасть можливість підприємству покращити свій фінансовий стан та надавати якісні послуги з водопостачання та водовідведення своїм споживачам .

Директор С.П. Бойло

Головний бухгалтер Л.П. Панчука

В цьому звіті
пронумеровано
та прошу мерo-
вано 70 (сімде-
сят) сторінок
Ніна Зольфанійчук Н.Б

Ідентифікаційний код 30498005

