**Пояснювальна записка до фінансової звітності**

**Інспекції з питань підготовки та дипломування моряків**

**за 2016 рік**

**Загальні відомості**

На виконання вимог Міжнародної конвенції з підготовки та дипломування моряків і несення вахти, Кодексу торговельного мореплавства України, постанови Кабінету Міністрів України від 31 січня 2001 р. № 83 «Про вдосконалення державного нагляду за станом підготовки та дипломування моряків» та з метою здійснення державного нагляду за дипломуванням спеціалістів морського флоту наказом Міністерства транспорту України від 17.05.2001 р. № 292 «Про створення Інспекції з питань підготовки та дипломування моряків» була утворена Інспекція з питань підготовки та дипломування моряків (далі - Інспекція).

Інспекція є державною організацією, заснованою на державній власності, яка належить до сфери управління Міністерства інфраструктури України. Майно Інспекції становлять основні фонди та обігові кошти, а також матеріальні цінності, вартість яких відображається у самосійному балансі Інспекції. Майно Інспекції є державною власністю та закріплене за нею на правах оперативного управління.

Згідно з Положенням про Інспекцію основними її завданнями є: підтвердження кваліфікації моряків у державних кваліфікаційних комісіях, підтвердження дипломів, кваліфікаційних свідоцтв та інших документів моряків, ведення Державного реєстру документів моряків тощо.

До складу Інспекції входить п’ять діючих філій, які розташовано у містах найбільшої концентрації моряків, а саме: Ізмаїлі, Маріуполі, Одесі, Миколаєві, Херсоні.

**Формування дохідної частини фінансового плану**

Основним джерелом формування доходів Інспекції є плата за підтвердження кваліфікації моряків у Державних кваліфікаційних комісіях (далі – ДКК).

*Довідково. Розміри плати за підтвердження кваліфікації моряків затверджено спільним наказом Міністерства інфраструктури України та Міністерства економічного розвитку і торгівлі України № 479/1182 від 02.10.2014 р., зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 20 жовтня 2014 року за № 1290/26067.*

Іншими джерелами доходів Інспекції є:

* надання послуг Державного реєстру документів;
* плата за видачу нагрудних знаків «Капітан далекого плавання» та «Судновий механік першого розряду»;
* надання послуг з забезпечення виготовлення і видачі Послужної книжки моряка.

Окрім доходів від реалізації послуг, пов’язаних із виконанням основних функцій, Інспекція отримує інші операційні доходи, обсяг яких формується за рахунок одержання можливих відсотків банку за договором про розрахунково-касове обслуговування – за використання залишків коштів на рахунку організації, а також інші фінансові доходи – у вигляді відсотків за можливими депозитними вкладами.

За 2016 рік ***чистий дохід*** від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Інспекції склав 56 462,0 тис. грн., що перевищує планові показники на 65,2 % або на 22 282,0 тис. грн.

Збільшення чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) відбулося за рахунок: збільшення доходів від реалізації послуг з Державного реєстру моряків; більшої кількості моряків, що звернулися за підтвердженням кваліфікації у ДКК. Таке зростання доходів пояснюється введенням в дію з 1 січня 2017 року Манільських поправок до Конвенції ПДНВ та Кодексу ПДНВ та відповідним ростом кількості моряків, що проходять підтвердження кваліфікації у ДКК.

***Інші операційні доходи*** за 2016 рік склали 325,0 тис. грн. (відсотки банку за користування залишками коштів поточного рахунку), що майже у 3 рази перевищує запланований обсяг.

Крім того, Інспекцією отримано 292,0 тис. грн. як відсотки за депозитними вкладами (182,5 % від запланованого обсягу).

**Формування витратної частини фінансового плану**

Загальна сума витрат Інспекції за 2016 рік склала 27 681,0 тис. грн., що на 1 236,0 тис. грн. більше планового показника, у тому числі:

- ***собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) -***  19 134,0 тис. грн., що на 714,0 тис. грн. менше за планові показники (або на 3,9 %).

- ***адміністративні витрати -***  8 547,0 тис. грн., які на 522,0 тис. грн. більше запланованого обсягу (або на 6,5 %).

Збільшення витрат Інспекції у звітному році відбулось в основному за рахунок збільшення витрат на амортизацію – на 1052,0 тис. грн. та витрат на оренду службових приміщень – на 211,0 тис. грн.

Інші операційні витрати Інспекції за 2016 рік склали 210,0 тис. грн.

За результатами діяльності за 2016 ріку ***операційні витрати Інспекції*** склали 27 890,0 тис. грн., а саме ***за елементами***:

- *матеріальні витрати* – 1816 тис. грн.;

- *витрати на оплату праці* – 15606,0 тис. грн.;

- *відрахування на соціальні заходи* – 3434,0 тис. грн.;

- *амортизаційні відрахування* – 1191,0 тис. грн.;

- *інші операційні витрати* – 5 842,0 тис. грн..

До складу *інших операційних витрат* включено витрати на автотранспортні послуги, оренду службових приміщень та комунальні послуги за договорами, витрати на зв'язок, службові відрядження, охорону приміщень, обов’язкове страхування орендованого майна, інформаційно-консультаційні витрати тощо.

Таким чином, найбільшу питому вагу операційних витрат Інспекції становлять витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи, які у загальній сумі складають 19040,0 тис. грн. або 68,3 %. Інші операційні витрати складають 21 %, матеріальні витрати - лише 6,5 %.

За результатами діяльності Інспекції у 2016 році практично не відбулось значних відхилень за статтями витрат крім витрат на амортизацію, які у 2016 році склали 1192,0 тис. грн., що у 8 разів перевищує планові показники. Таке зростання пояснюється вводом в експлуатацію, придбаних у 2015 році, основних засобів та нематеріальних активів.

Також має місце збільшення орендної плати за користування службовими приміщеннями (м. Київ) (у складі адміністративних витрат) з урахуванням зростання витрат на оплату комунальних платежів у складі адміністративних витрат (на 1486,0 тис. грн.), що стало наслідком загальної економічної ситуації яка склалася в державі та підвищення тарифів на комунальні послуги.

*Щодо показників оплати праці.*

Протягом 2016 року середньооблікова чисельність штатних працівників в Інспекції склала 111 осіб. Фонд оплати праці штатних працівників за цей період склав 12 880,0 тис. грн.

Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника за результатами 2016 року склала 9670,0 грн.

Заборгованості з виплати заробітної плати, а також з єдиного соціального внеску Інспекція немає.

**Очікувані фінансові результати**

За 2016 рік чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Інспекції склав 56 452,0 тис. грн., що перевищує планові показники на 65,2 % або на 22 282,0 тис. грн.

Інші операційні доходи за 2016 рік склали 325,0 тис. грн. (відсотки банку за користування залишками коштів поточного рахунку, відсотки за депозитними вкладами). Інспекцією також отримано 292,0 тис. грн. як відсотки за депозитними вкладами.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) склала 19134,0 тис. грн. Адміністративні витрати склали 8547,0 тис. грн. Інші операційні витрати склали 210,0тис. грн.

Таким чином, ***фінансовий результат від операційної діяльності*** склав 28896,0 тис. грн., що перевищує запланований обсяг на 21351,0 тис. грн. або у 3,8 рази.

**Розподіл чистого прибутку**

В результаті діяльності у 2016 році Інспекцією отримано ***чистого прибутку*** в обсязі 22 865,0 тис. грн. Фактичний розмір цього показника перевищує плановий у 3,6 рази (фінансовим планом Інспекції було заплановано отримання чистого прибутку у 2016 році в обсязі 6320,0 тис. грн.)

Сума відрахувань частини чистого прибутку склала 13 023,0 тис. грн., що на 8743,0 тис. грн. більше запланованого обсягу.

**Фактичний обсяг надходжень податків, зборів, платежів до бюджетів та єдиного внеску на загальнообов’язкове державне страхування**

За звітний період виплати поточних податків та обов’язкових платежів на користь держави склали 35962,0 тис. грн., що на 17 777,0 тис. грн. більше запланованого обсягу цього показника або на 97,8 %.

Податок на прибуток підприємств за 2016 рік склав 6323,0 тис. грн., що перевищує плановий показник на 4938,0 тис. грн., або у 4,6 рази. Податок на доходи фізичних осіб - 3 380,0 тис. грн. Військовий збір – 282,0 тис. грн.

Єдиного соціального внеску за цей період сплачено 3434,0 тис. грн.

Платежі до бюджету та державних цільових фондів вносяться своєчасно та у повному обсязі.

**Інвестиційна діяльність**

Залучення капітальних інвестицій у розвиток виробництва передбачає придбання основних засобів, інших необоротних та нематеріальних активів тощо.

Капітальні інвестиції у 2016 році склали 329,0 тис. грн., у тому числі:

* придбання основних засобів – 113,0 тис. грн.;

- придбання інших необоротних матеріальних активів – 142,0 тис. грн.; - придбання нематеріальних активів – 52,0 тис. грн.;

- модернізація основних засобів – 22,9 тис. грн.

**Начальник**

**відділу економіки та планування С.О. Голоднюк**