

ЗАТВЕРДЖЕНО

Григоренко Василь
[посада, прізвище та ініціали керівника органу]
Біг Н.Н. 2010 № 11114
управління підприємством або номер рішення

виконавчого комітету міської ради)
М. П. (дата, підпис)

РОЗІЯНУТО

Перший заступник Міської ради м. Миколаїв (найменування органу, який розглянув фінансовий план)
В. С. Крищенко

М. П. (дата, підпис)

ПОГОДЖЕНО
[посада, прізвище та ініціали керівника органу]
Тришук

Назначення органу, з яким укладено фінансовий план)
М. П. (посада, прізвище та ініціали керівника органу, який розглянув фінансовий план)
М. С. Мкртчян

ПОГОДЖЕНО
Директор департаменту фінансів м. Миколаїв (найменування органу, з яким укладено фінансовий план)
В. С. Святістик

М. П. (посада, прізвище, ім'я, по батькові) [посада, прізвище та ініціали керівника органу, який розглянув фінансовий план]

Підприємство	2021 рік	Коди
Комунальне виробниче підприємство по організації харчування у навчальних закладах	за ЄДРПОУ	05473854
Комунальне підприємство	за КОПФГ	150
54038, м. Миколаїв, Заводський район, вул. генерала Карпенко, 49	за КОАТУУ	4810136300
Виконавчий комітет Миколаївської Міської ради	за СПОДУ	71311
Громадське харчування	за ЗКГНГ	
	за КВЕД	56.29
вид економічної діяльності	Стандарти звітності П(с)БОУ	
Одиниця виміру, тис. гривень	Стандарти звітності МСФЗ	
Форма власності		
Середньооблікова кількість штатних працівників		
Місцезнаходження		
Телефон		
Прізвище та ініціали керівника		



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	II. Розрахунки з бюджетом								
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	6 213	8 339	3 859	8 115	2 435	1 785	1 217	2 678
податок на прибуток підприємств	2111	3	2	0	2	1	0	0	1
податок на додану вартість нарахований, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	3 081	3 423	1 369	3 127	938	688	469	1 032
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	0	0	0	0	0	0	0	0
акцизний податок	2114	0	0	0	0	0	0	0	0
акцизна плата за транспортування	2115	0	0	0	0	0	0	0	0
акцизна плата за користування надрами	2116	0	0	0	0	0	0	0	0
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)	2120	273	402	204	542	163	119	81	179
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	3 952	5 196	2 566	6 660	1 998	1 465	999	2 198
лишній внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2132	3 952	5 196	2 566	6 660	1 998	1 465	999	2 198
усього виплат на користь держави	2200	10 438	13 937	6 629	15 317	4 596	3 369	2 297	5 055
III. Рух грошових коштів									
лишток кошти на початок періоду	3405	2 574	3 519	3 519	3 210	3 210	2 989	2 904	2 846
збільше фінансування	3040	0	0	2 158	3 528	0	3 528	0	0
чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	3195	945	-699	-278	-392	-119	-84	-58	-129
чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	-300	-31	-300	-102	0	0	-198
чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0	0	0	0	0
збільше зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0	0	0	0	0
лишток кошти на кінець періоду	3415	3519	2520	3210	2518	2989	2904	2846	2519
IV. Капітальні інвестиції									
літальні інвестиції	4000	185	300	31	300	102	0	0	198
V. Коефіцієнтний аналіз									
стабільність діяльності	5040	0,0002	0,0001	-0,0774	0,0001				
стабільність активів	5020	0,002	0,002	-0,439	0,001				
стабільність власного капіталу	5030	0,004	-1,324	-0,002	0,320				
фізичну фінансової стійкості	5110	0,580	0,569	-0,974	0,003				
фізичну зносу основних засобів	5220	0,75	0,77	0,77	0,74				

1

	2	3	4	5	6	7	8	9	10
VI. Звіт про фінансовий стан									
Необоротні активи	6000	648	610	619	819				
основні засоби	6001	564	5 670	5 670	5 670				
нерівнісна вартість	6002	2 230	2 277	2 277	2 477				
внесок	6003	1 666	1 750	1 750	1 834				
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	6 577	5 892	7 414	6 639				
у тому числі грошові та їх еквіваленти	6011	2 574	2 520	3 210	2 518				
усього активи	6020	7 225	6 502	8 033	7 458				
довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	0	0	0	0				
поточні зобов'язання і забезпечення	6040	4 573	4 684	3 624	3 624				
сього зобов'язання і забезпечення	6050	4 573	4 684	3 624	3 624				
тому числі державні гранти і субсидії	6060	0	0	0	0				
тому числі фінансові запозичення	6080	0	0	0	0				
чистий капітал	6090	2 652	2 664	-3 528	10				

VII. Кредитна політика

Тримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7000	0	0	0	0				
довгострокові зобов'язання	7001	0	0	0	0				
поточні зобов'язання	7002	0	0	0	0				
інші фінансові зобов'язання	7003	0	0	0	0				
звернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7010	0	0	0	0				
довгострокові зобов'язання	7011	0	0	0	0				
поточні зобов'язання	7012	0	0	0	0				
інші фінансові зобов'язання	7013	0	0	0	0				

	2	3	4	5	6	7	8	9	10
VIII. Дані про персонал та витрати на оплату праці									
Середня кількість працівників (виплатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	362	388	382	388				
члени наглядової ради	8001	0	0	0	0				
члени правління	8002	0	0	0	0				
керівник	8003	1	1	1	1				
адміністративно-управлінський персонал	8004	18	17	25	22				
працівники	8005	343	370	364	365				
витрати на оплату праці	8010	15 482	18 400	22 347	30 278				
середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (ро), усього, у тому числі:	8020	5 229	5 426	6 000	8 994				
керівник	8021	15 166,7	15 000,0	13 833,3	22 202,4				
адміністративно-управлінський працівник	8022	5 916,7	6 274,5	6 300,0	10 526,5				
працівник	8023	4 542,3	4 578,4	5 699,7	7 461,1				

керівник _____
 (посада)



Г. В. Козлов
 (ім'я, прізвище)

І. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	2019 Факт минулого року	2020 Фінансовий план поточного року	2020 Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами				Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат
						I	II	III	IV	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Доходи і витрати (деталізація)										
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	89 771	110 488	45 593	135 058	40 517	29 713	20 259	44 569	
Додатковий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	82 406	98 549	40 695	121 879	36 563	26 813	18 282	40 221	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	58 487	67 599	26 039	83 445	25 033	18 358	12 517	27 537	
Витрати на паливо	1012	299	484	116	208	62	46	31	69	Підвищення вартості палива
Витрати на електроенергію	1013	6 285	7 871	3 932	7 396	2 219	1 627	1 109	2 441	Підвищення тарифів на електроенергію
Витрати на оплату праці	1014	13 302	18 279	8 046	25 038	7 511	5 508	3 756	8 263	Зростання мінімальної заробітної плати
Відрахування на соціальні заходи	1015	3 447	4 052	2 130	5 508	1 652	1 212	826	1 818	Збільшення відрахувань на оплату праці
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, огляду, обслуговування тощо)	1016	261	180	267	174	53	38	26	57	Зменшено витрати на ремонти
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	325	84	102	110	33	24	17	36	Введення в експлуатацію обладнання
Інші витрати (розшифрувати)	1018		0	63	0	0	0	0	0	
Чоловий прибуток (збиток)	1020	7 365	11 939	4 898	13 179	3 954	2 900	1 977	4 348	
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	2 900	4 059	2 122	4 523	1 358	994	679	1 492	
Витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	31	44	23	59	18	13	9	19	Збільшено витрати для контролю за об'єктами
Витрати на оренду службових автомобілів	1032									
Витрати на консалтингові послуги	1033									
Витрати на страхові послуги	1034									
Витрати на аудиторські послуги	1035		40							
Витрати на службові відрядження	1036	3	3	5	6	2	1	1	2	Додаткові відрядження
Витрати на зв'язок	1037	24	35	15	20	6	4	3	7	Зростання вартості зв'язку
Витрати на оплату праці	1038	1 460	2 056	980	3 045	913	670	457	1 005	Зростання мінімальної заробітної плати

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
остаточний фінансовий результат, у тому числі:										
1200	15	10	-3 528	8	3	1	1	1	3	
надходок	1201	15	10	-3 528	8	3	1	1	3	
виток	1202									
чистої доходу	1210	90 226	110 621	45 671	135 114	40 536	29 722	20 267	44 586	
чистої витрати	1220	90 208	110 609	49 199	135 104	40 533	29 722	20 266	44 583	
неконтрольована частка	1230									
ураховують показники ЄВІТДА										
чистий фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1300	-428	-116	-3 605	-43	-15	-8	-7	-13	
чиста амортизація, рядок 1430	1301	338	98	116	125	38	27	19	41	
чисті операційні доходи від курсових різниць, рядок 1071	1302									
чисті операційні витрати від курсових різниць, рядок 1081	1303									
чисті значні нетипові операційні доходи, рядок 1072	1304									
чисті значні нетипові операційні витрати, рядок 1082	1305									
ІТДА	1310	-90	-18	-3 412	135	42	28	20	45	
елементи операційних витрат										
матеріальні витрати, у тому числі:	1400	69 445	81 501	32 725	94 788	28 438	20 853	14 218	31 279	
витрати на сировину та основні матеріали	1401	62 861	73 146	28 677	87 184	26 157	19 180	13 078	28 769	
витрати на паливо та енергію	1402	6 584	8 355	4 048	7 604	2 281	1 673	1 140	2 510	
витрати на оплату праці	1410	15 482	22 347	9 729	30 278	9 083	6 661	4 542	9 992	
рахування на соціальні заходи	1420	3 952	5 196	2 566	6 660	1 998	1 465	999	2 198	
амортизація	1430	338	98	116	125	38	27	19	41	
операційні витрати	1440	991	1 267	4 063	3 253	976	716	488	1 073	
оголошено	1450	90 208	140 609	49 199	135 104	40 533	29 722	20 266	44 583	

Директор

(посада)

Г. В. Колдов

(ініціал, прізвище)



7

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
внесення реструктуризованих та відстрочених сум, що належать сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141								
(штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2142								
ого виплат на користь держави	2200	10 438	13 937	6 629	15 317	4 596	3 369	2 297	5 055



Директор _____ Г. В. Козлов
 (посада) (ініціали, прізвище)

III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						7	8	9	10
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Усього коштів у результаті операційної діяльності									
доходження грошових коштів від операційної діяльності	3000	92 852	112 804	44 804	134 657	41 456	26 873	20 728	45 601
продаж продукції (товарів, робіт, послуг)	3010								
вернення податків і зборів, у тому числі:	3020								
податку на додану вартість	3030								
інше фінансування (внесок до статутного фонду)	3040			2 158	3 528		3 528		
доходження авансів від покупців і замовників	3050								
примання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3060	0	0	0	0	0	0	0	0
сальдо	3061								
штрафи	3062								
підатки	3063								
інше походження (лікарняні)	3070	627	1 808	1 508	1 808	542	398	271	597
Відраховання грошових коштів від операційної діяльності	3100	92 534	115 311	48 748	140 385	42 117	30 883	21 057	46 327
виплати за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	68 968	81 501	32 725	94 788	28 438	20 853	14 218	31 279
виплати з оплати праці	3120	13 317	20 547	8 529	30 278	9 083	6 661	4 542	9 992
виплати на соціальні заходи	3130	3 833	4 520	3 328	6 660	1 998	1 465	999	2 198
внесення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3140	0	0	0	0	0	0	0	0
сальдо	3141	0	0	0	0	0	0	0	0
штрафи	3142	0	0	0	0	0	0	0	0
підатки	3143	0	0	0	0	0	0	0	0
зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3150	6 216	8 341	3 861	8 117	2 436	1 785	1 217	2 679
податок на прибуток підприємств	3151	3	2	2	2	1	0	0	1
податок на додану вартість	3152	3 081	3 423	1 369	3 127	938	688	469	1 032

I		2	3	4	5	6	7	8	9	10
накопичення грошових коштів від фінансової діяльності		3300	0	0	0	0	0	0	0	0
накопичення від власного капіталу		3305	0	0	0	0	0	0	0	0
зменшення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:		3310	0	0	0	0	0	0	0	0
догоди		3311	0	0	0	0	0	0	0	0
обов'язки		3312	0	0	0	0	0	0	0	0
позички		3313	0	0	0	0	0	0	0	0
інші накопичення (розшифрувати)		3320	0	0	0	0	0	0	0	0
зменшення грошових коштів від фінансової діяльності		3330	0	0	0	0	0	0	0	0
зменшення на викуп власних акцій		3335	0	0	0	0	0	0	0	0
зменшення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:		3340	0	0	0	0	0	0	0	0
догоди		3341	0	0	0	0	0	0	0	0
обов'язки		3342	0	0	0	0	0	0	0	0
позички		3343	0	0	0	0	0	0	0	0
догоди дивідендів		3350	0	0	0	0	0	0	0	0
зменшення на сплату відсотків		3360	0	0	0	0	0	0	0	0
зменшення на сплату заборгованості з фінансової оренди		3370	0	0	0	0	0	0	0	0
інші платежі (розшифрувати)		3380	0	0	0	0	0	0	0	0
чистий рух коштів від фінансової діяльності		3395	0	0	0	0	0	0	0	0
чистий рух грошових коштів за звітний період		3400	945	-999	-309	-692	-221	-84	-58	-327
залишок коштів на початок періоду		3405	2 574	3 519	3 519	3 210	3 210	2 989	2 904	2 846
залишок коштів на кінець періоду		3410								
залишок коштів на кінець періоду		3415	3 519	4 520	4 520	2 518	2 989	2 904	2 846	2 519

Директор

(посада)

Г. В. Козлов

(ініціали, прізвище)



IV. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	185	300	31	300	102	0	0	198
капітальне будівництво	4010								
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	126	200	31	200	0	0	0	0
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030					102	0	0	98
придбання (створення) нематеріальних активів	4040								
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	59	100	0	100	0	0	0	100
капітальний ремонт	4060								

Керівник _____
(посада)

Г. В. Козлов _____
(ініціали, прізвище)



V. Коefіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Факт минулого року	Факт за звітний період поточного року на останню дату	Прогноз на поточний рік	Планові показники	Примітки
Індекси рентабельності та ліквідності							
Рентабельність							
Рентабельність фінансової діяльності	5000	Збільшення	0,082	0,108	0,107	0,098	
Рентабельність операційної діяльності	5010	Збільшення	-0,001	0,000	-0,075	0,001	
Рентабельність власного капіталу	5020	Збільшення	0,002	0,002	-0,439	0,001	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Рентабельність іншого капіталу	5030	Збільшення	0,004	-1,324	-0,002	0,320	
Рентабельність власної діяльності	5040	> 0	0,0002	0,0001	-0,0774	0,0001	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Індекси фінансової стійкості та ліквідності							
Індекс фінансової стійкості	5100		-50,811	-260,222	-1,062	26,844	
Індекс ліквідності	5110	> 1	0,580	0,569	-0,974	0,003	Характеризує співвідношення власних та позикових коштів підприємства
Індекс фінансової стійкості	5120	> 1	1,438	1,238	2,046	1,852	Показує достатність ресурсів підприємства, які може бути використано для покращення його поточних зобов'язань. Нормативним значенням для цього показника є > 1-1,5
Індекси операційної діяльності							
Індекс операційної діяльності	5200		0,55	3,06	0,27	2,41	
Індекс операційної діяльності	5210		0,002	0,003	0,001	0,002	
Індекс операційної діяльності	5220	Збільшення	0,75	0,77	0,77	0,74	Характеризує інвестиційну політику підприємства
Індекс операційної діяльності	5230						



(посила)

(підпис, прізвище)
Г. В. Козлов

Інформація

до фінансового плану на 2021 рік

Комуніальне виробниче підприємство по організації харчування у навчальних закладах
(найменування підприємства)

Дані про підприємство, персонал та фонд заробітної плати

(дані про підприємство, персонал та фонд заробітної плати)

Найменування показника	2019		2020		2021		Плановий рік до факту минулого року, %
	План, минулого року	Факт, минулого року	План поточного року	Факт, поточного року	Плановий рік	Плановий рік до плану поточного року, %	
1	2	3	4	5	6	7	
кількість працівників (штатних працівників, сумісників та працівників, які працюють за цивільно-працевими договорами), у тому числі:	388	362	382	388	1,0	1,1	
в управлінні ради							
в управлінні	1	1	1	1	1,0	1,0	
в адміністративно-управлінському персоналі	17	18	25	22	0,9	1,2	
в інших	370	343	364	365	1,0	1,1	
з оплати праці, тис. гривень, у тому числі:	18 400	15 482	22 347	30 278	1,4	2,0	
в управлінні ради							
в управлінні	180	182	166	266	1,6	1,5	
в адміністративно-управлінському персоналі	1 280	1 278	1 890	2 779	1,5	2,2	
в інших	16 940	14 022	20 291	27 233	1,3	1,9	
в тому числі:	18 400	15 482	22 347	30 278	1,4	2,0	
в управлінні ради							
в управлінні	180	182	166	266	1,6	1,5	
в адміністративно-управлінському персоналі	1 280	1 278	1 890	2 779	1,5	2,2	
в інших	16 940	14 022	20 291	27 233	1,3	1,9	
в тому числі:	5 426,45	5 229,47	6 000	8 994	1,3	1,7	
в управлінні ради							
в управлінні	15 000,0	15 166,67	13 833,3	22 202,4	1,6	1,5	
в адміністративно-управлінському персоналі	10 000,0	9 681,0	9 681,0	14 801,60	1,5	1,5	
в інших	5 000,0	5 485,7	4 149,0	7 400,80	1,8	1,8	
в тому числі:	6 274,50	5 910,07	6 300,0	10 526,5	1,7	1,8	
в управлінні ради	4 578,4	4 542,27	5 699,7	7 461,1	1,3	1,6	
в адміністративно-управлінському персоналі							
в інших							

Інформація середньомісячного доходу одного працівника враховано термін роботи адміністративного персоналу, що становить 12 місяців та працівників виробничого персоналу, що працює в середньому 10 місяців

Інформація надана за станом на 31 грудня 2020 року та фактично за період з 01 січня по 31 грудень 2020 року

1. Підприємства, які включені до консолідованого (зведеного) фінансового плану

Код за ЄДРПОУ	Найменування підприємства			Вид діяльності
	1	2	3	

2. Інформація про бізнес підприємства (код рядка 1000 фінансового плану)

Найменування показника	Питома вага в загальному обсязі реалізації, %		Фактичний показник за 2019 минулий рік				Плановий показник поточного 2020 року				Фактичний показник поточного року за останній звітний період 1 півріччя 2020				Плановий 2021 рік			
	за минулий рік	за поточний рік	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) тис. гривень	кількість наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг, гривень)	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) тис. гривень	кількість наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг, гривень)	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) тис. гривень	кількість наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг, гривень)	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) тис. гривень	кількість наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг, гривень)	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) тис. гривень	кількість наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг, гривень)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
суми дітей шкільного та інших навчальних закладів	90	90	80794			99 439			18 169			121 552						
інші інші організації	10	10	8977			11 049			2 019			13 506						
100	100	100	89771			110488			20188			135058						

3. Інші фінансові зобов'язання підприємства:

Найменування банку	Вид кредитного продукту та пільгове призначення	Сума, валюта за договорами	Процентна ставка	Дата видачі погашення (графік)	Заборгованість на останню дату	Забезпечення

4. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Витрати на інші з використанням власних службових автомобілів (у складі адміністративних витрат, рядок 1031)

Місяць	Рівняння	Мета використання	Витрати, усього		Плановий рік до факту минулого року, %
			факт минулого року	фінансовий план поточного року	
1	3	4	5	7	90
2014	2014	Поступ в організації зарплати	31	44	
Усього			31	44	
			5	7	8
			31	44	90

Витрати на окремі службових автомобілів (у складі адміністративних витрат, рядок 1032)

Місяць	Мета використання	Дата покупки окремих	Витрати, усього		Плановий рік до факту минулого року, %
			факт минулого року	фінансовий план поточного року	
1	4	5	6	7	9
Усього			5	7	
			31	44	90

Витрати на капітальні інвестиції

мас. гривень (без ЦПН)

Назва об'єкта інвестиції	Задані кредитних коштів				Власні кошти				Інші джерела (розшифрувати)				Усього																												
	у тому числі за кварталами				у тому числі за кварталами				у тому числі за кварталами				у тому числі за кварталами																												
	рік	I	II	III	IV	рік	I	II	III	IV	рік	I	II	III	IV	рік	I	II	III	IV																					
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	0	198	0	0	198	0	0	0	198	0	0	0	198	0	0	0	198
Усього			300	300	102	0	0	0	0	198	300	102	0	0	0	198	300	102	0	0	198	300	102	0	0	198	300	102	0	0	198	300	102	0	0	198	300	102	0	0	198

Витрати на придбання основних засобів (рядок 401) таблиця 41

Назва об'єкта інвестиції	Перша балансова вартість, включаючи витрати на придбання основних засобів				Плановий рік																																
	у тому числі за кварталами				у тому числі за кварталами																																
	рік	I	II	III	IV	рік	I	II	III	IV																											
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	0	198	0	0	198	0	0	0	198	0	0	0	198
Усього			300	300	102	0	0	0	0	198	300	102	0	0	0	198	300	102	0	0	198	300	102	0	0	198	300	102	0	0	198	300	102	0	0	198	

мас. гривень (без ЦПН)



Директор

І. В. Колісник

(підписати, друкувати)

КОМУНАЛЬНЕ ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО ПО ОРГАНІЗАЦІЇ ХАРЧУВАННЯ У НАВЧАЛЬНИХ ЗАКЛАДАХ

54038 м. Миколаїв, вул. Карпенка, 49 тел/факс. (0512) 34 - 31 - 37

E-mail: combinat05475854@ukr.net

код 05475854 р\р 26008011278800 АТ "УкрСиббанк" м. Миколаїв МФО 351005

Вихід. № 357 від 29.09.2020р.

Довідка

Комунальне виробниче підприємство по організації харчування у навчальних закладах повідомляє, що:

- Стр. 1152 Фінансового плану підприємства на 2020 рік передбачає надлишки по ревізіям на загальну суму 3 тис. грн.
- Стр. 1051 Фінансового плану підприємства на 2020 рік складається з наступних витрат: тис. грн.

Витрати	Прогноз на поточний рік	Плановий рік
Електроенергія комбінату	394,00	488,00
Вода комбінату	3,00	7,00
Податок на землю та майно	57,00	62,00
Оренда землі	26,00	18,00
Охорона	12,00	13,00
Вивіз сміття	13,00	14,00
Послуги банку	123,00	40,00
Договори Цивільно-правового характеру	73,00	0,00

- Стр. 1067 Фінансового плану підприємства на 2020 рік складається з наступних витрат: тис. грн.

Витрати	Прогноз на поточний рік	Плановий рік
Відшкодування комунальних послуг Управління освіти	1194,00	2370,00
Будівельні матеріали	0,00	26,00

- Стр. 1086 Фінансового плану підприємства на 2020 рік складається з наступних витрат:

тис. грн.

Витрати	Прогноз на поточний рік	Плановий рік
Резерв відпусток	3880,00	3015,00
Матеріальна допомога працівникам	85,00	117,00
Лікарняні за рахунок підприємства	69,00	93,00
Судовий збір, штрафи	20,00	-
Центр захисту прав споживачів	9,00	28,00

- Стр. 1130 Фінансового плану підприємства на 2020 рік складається з наступних доходів:

тис. грн.

Витрати	Прогноз на поточний рік	Плановий рік
Проценти по депозиту, перерахунок ПДВ	77,00	53,00

- Розділ III. Рух грошових коштів (за прямим методом), ст.3070, 3170, 3270/1, 3290 Фінансового плану підприємства на 2020 рік розшифровуються:

Статті фінансового плану на 2020р.	Розшифрування статті фінансового плану на 2020р.	Плановий рік (тис. грн.)
ст. 3070	Отримання лікарняних від Фонду соціального страхування по тимчасовій не працездатності, відсотків по депозитам депозит	1 808
ст.3170	Сплата військового збору, орендної плати, земельний податок	542
ст.3270/1	Придбання обладнання та устаткування	200
ст.3290	Ремонт та модернізація обладнання	100

Головний бухгалтер



І. М. Проскурня

КОМУНАЛЬНЕ ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО
ПО ОРГАНІЗАЦІЇ ХАРЧУВАННЯ У
НАВЧАЛЬНИХ ЗАКЛАДАХ

54038 м. Миколаїв, вул. Карпенка, 49 тел/факс. (0512) 34 – 31 – 37

E-mail: combinat05475854@ukr.net

код 05475854 р\р 26008011278800 АТ “УкрСиббанк” м. Миколаїв МФО 351005

Пояснювальна записка

до фінансового плану на 2021 рік

КВП по організації харчування у навчальних закладах

Основний дохід підприємство отримує від організації харчування в навчальних закладах міста, який укладається за результатами щорічно проведених конкурсних торгів з Управлінням освіти Миколаївської міської ради (надалі – Управління освіти), як Замовником, що є розпорядником й одержувачем бюджетних коштів в розумінні Закону України «Про здійснення державних закупівель». Питома вага, за таким договором, як правило становить більше 81,75% та 18,21% для інших організацій від загального річного валового доходу (Таблиця 1):

Таблиця 1

Склад та структура доходів діяльності планового 2021 року

Джерела доходів	Сума, тис.грн.	Питома вага в загальній сумі доходів, %
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	138 185	99,96
Інші операційні доходи (розшифровка та обґрунтування)	3	0,002
Інші доходи (розшифровка та обґрунтування)	53	0,038
ВСЬОГО:	138 241	100

Чистий дохід від реалізації продукції(товарів, робіт, послуг) – основний дохід підприємства від організації харчування в навчальних закладах міста та

організації харчування населенню, що становить 99,96% від загальної суми доходу (Таблиця 2). Інші операційні доходи передбачено надлишки по ревізіям продуктів харчування на загальну суму за рік 3 тис. грн. (0,002%). Інші доходи (інші фінансові доходи) є відсотками отриманими по депозиту, що складають 0,038% від загальної суми доходу.

Таблиця 2

Склад та структура чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) планового 2021 року

Види діяльності	Ціна (тариф) одиниці продукції (товарів, робіт, послуг) в розрізі окремих видів діяльності, грн.	Кількість продукції (товарів, робіт, послуг) в розрізі окремих видів діяльності, од.	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в розрізі окремих видів діяльності, тис. грн.	Питома вага в загальній сумі чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), %
Постачання інших готових страв за КВЕД 56.29 (Харчування дітей шкільних та дошкільних навчальних закладах, в літніх таборах та інші)	-	-	117 240	86,81
Постачання інших готових страв за КВЕД 56.29 (Реалізація готової продукції)	-	-	17 818	13,19
ВСЬОГО:			135 058	100

Запланований дохід на 2021 рік становить 135 058 тис. грн. включає (Таблиця 3):

1. Постачання інших готових страв за КВЕД 56.29 дохід 117 240 тис. грн.:
 - реалізацію послуг для КП ММР позаміський дитячий заклад оздоровлення та відпочинку «Дельфін»;
 - надання послуг з організації харчування в навчальних закладах, при умові заключення договору з Управлінням освіти на харчування дітей у навчальних

~~закладах~~ **Вартість харчування** встановлюється рішенням Виконкому та залежить від суми тендера на організацію харчування в закладах освіти – при зменшенні загальної суми тендера в період аукціону, зменшується вартість харчування однієї дитини, а також від фактичної кількості діто-днів (кількість дітей, що харчується в навчальних закладах надана за 2019р.);

- організація громадського харчування в їдальні Миколаївської міської ради;
 - реалізація продуктів харчування в магазині «Веселка»;
 - організація банкетів, фуршетів для населення та інших підприємств.
2. Постачання інших готових страв за КВЕД 56.29 дохід 17 818 тис. грн.:
- реалізація буфетної продукції.

Таблиця 3

Прогнозований розрахунок вартості послуг на 2021р.

Прогнозований розрахунок вартості послуг на 2021р.

Таблиця 3

Управління освіти

Послуги харчування	Збільшення ціни з 2021р.	Всього прогноз	
		діто-дні за 2019р.	сума грн.
Для учнів загальноосвітніх шкіл 1-4 класів	18,00	2 030 431,00	36 547 758,00
Харчування пільгової категорії учнів	18,00	176 877,00	3 183 786,00
Дошкільні навчальні заклади (діти віком від 1 до 3 років)	30,00	295 825,00	8 874 750,00
Дошкільні навчальні заклади (діти віком від 1 до 3 років) санаторного типу	37,00	22 059,00	816 183,00
Дошкільні навчальні заклади (діти віком від 3 до 6 років)	41,00	1 338 567,00	54 881 247,00
Дошкільні навчальні заклади (діти віком від 3 до 6 років) санаторного типу	50,00	133 326,00	6 666 300,00
Для дітей спеціалізованого учбово-виховного комплексу зі зниженим зором (шкільний вік)	41,00	35 608,00	1 459 928,00
Дошкільні навчальні заклади (діти віком від 3 до 6 років) з цілодобовим перебуванням	50,00	5 556,00	277 800,00
Для учнів загальноосвітніх шкіл 1-4 класів табори з денним перебуванням дітей	27,80	9 322,00	259 151,60
		Підсумок:	112 966 903,60

Буфети в навчальних закладах

Реалізація продукції	Ціна 2020р.	Збільшення ціни 10% 2021 р.	Всього прогноз	
			діто-дні 2019р.	сума грн.
Реалізація буфетної продукції (середня вартість хлібобулочних виробів 6,00грн.)	6,00	0,60	2 699 714,50	17 818 115,70

КП ММР позаміський дитячий заклад оздоровлення та відпочинку «Дельфін»

Послуги харчування	Ціна 2020р.	Збільшення ціни 20% 2021 р.	Всього прогноз	
			діто-дні 2019р.	сума грн.
Послуги організації харчування дітей в таборах для дітей віком від 7 до 10 років	150,00	30,00	4 322,00	777 960,00
Послуги організації харчування дітей в таборах для дітей віком від 11 до 17 років	160,00	32,00	4 774,00	916 608,00
Послуги організації харчування обслуговування персоналу	15,00	3,00	1 884,00	33 912,00
			Підсумок:	1 728 480,00

Миколаївський центр комплексної реабілітації для дітей з інвалідністю

Послуги харчування	Ціна 2020р.	Збільшення ціни 20% 2021 р.	Всього прогноз	
			діто-дні 2019р.	сума грн.
Послуги організації харчування для дітей інвалідів	42,87	8,57	3 129,00	160 968,28
			Підсумок:	160 968,28

Їдальні Миколаївської міської ради

Послуги харчування	Середня виручка за день 2020р.	Збільшення ціни 20% 2021 р.	Кількість днів послуг за рік	сума грн.
Реалізація послуг харчування їдальні Миколаївської міської ради	2 500,00	500,00	252,00	756 000,00
Фуршети та бенкети (з періодичністю три, чотири рази в місяць)	8 000,00	1 600,00	80,00	768 000,00

Магазині «Веселка»

Виручка продуктів магазинів	Середня виручка за день 2020р.	Збільшення ціни 30% 2021 р.	Кількість робочих днів 251	сума грн.
магазині «Веселка»	2 755	826,50	240,00	859 560,00

Для реалізації даних послуг підприємство має матеріально-технічну базу з декількох ресурсів (Таблиця 4):

Таблиця 4

Ресурси матеріально-технічна база

Ресурси матеріально-технічної бази	Перелік	Питома вага в загальній матеріально-технічній базі	Технічний стан
Власна матеріально-технічна база	Будівлі, обладнання та устаткування	Становить 40%, більшу частину експлуатується для організації харчування в навчальних закладах	Застаріле (ремонтною службою КВП проходить постійний контроль та ремонт)
Залучена матеріально-технічна база	Обладнання та устаткування	Становить 60%, що знаходиться на місцях в навчальних закладах та є власністю Управління освіти.	Застаріле (ремонтною службою КВП проходить постійний контроль та ремонт)

Для забезпечення виробничо-господарської та комерційної діяльності підприємство на 2021 рік планує придбати та модернізувати матеріально-технічну базу на загальну суму 300 тис. грн. (Таблиця 5):

Таблиця 5

Придбання та модернізація основних засобів

Капітальні інвестиції в розрізі окремих їх напрямків	Конкретні об'єкти капітальних інвестицій в розрізі окремих їх напрямків:	Джерела капітальних інвестицій в розрізі окремих їх напрямків (кошти від здійснення діяльності, кредит, міський бюджет (внески до статутного капіталу, фінансова допомога) тощо):	Сума грн.
Придбання основних засобів	Автомобіль рефрижератор б/у для перевезень продуктів	Власні обігові кошти	200 000,00
Модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	Переоснащення, ремонт застарілого обладнання в навчальних закладах, кондитерському цеху	Власні обігові кошти	100 000,00

Витратна частина проекту фінансового плану на 2021 рік становить мінімальні необхідні витрати для реалізації власної діяльності підприємства (Таблиця 6):

Таблиця 6

Склад та структура витрат діяльності планового 2021 року

Витрати	Сума, тис. грн.	Питома вага в загальній сумі витрат, %
Собівартість продукції (робіт, послуг)	121 879	90,21
Інші операційні витрати (розшифровка та обґрунтування)	3 253	2,41
Інші витрати (розшифровка та обґрунтування)	9 972	7,38
ВСЬОГО:		100

Інші операційні витрати становлять 3 253 тис. грн., що включають в себе: резерв відпусток, фонд матеріальної допомоги працівників, фонд лікарняних.

Адміністративні та витрати на збут становлять 7,38% від загальної суми витрат по підприємству.

В зв'язку з тим, що Комунальне виробниче підприємство по організації харчування у навчальних закладах щороку планує мінімальні витрати та мінімальний прибуток від реалізацію послуг харчування, коефіцієнтний аналіз відповідно показує мінімальні зрушення в діяльності (Таблиця 7):

Таблиця 7

Результати коефіцієнтного аналізу

Показники	Результат в коефіцієнтах	Примітки
Коефіцієнти рентабельності та прибутковості		
Валова рентабельність	0,098	На 1 тис. грн. чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) приходить 9,8% валового прибутку підприємства
Рентабельність EBITDA	0,001	На 1 тис. грн. чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) приходить 0,1% прибутку без сплати податків та амортизації
Рентабельності активів	0,001	На 1 тис. грн. використаних активів приходить 0,1% чистого прибутку. Характеризує ефективність використання активів підприємства
Рентабельності власного капіталу	0,32	На 1 тис. грн. власного капіталу приходить 0,3% прибутку. Показує на скільки ефективно використовується власний капітал
Рентабельності діяльності	0,0001	Зростання 0,01% ефективність господарської діяльності підприємства, так як заплановані мінімальні результати діяльності.
Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності		
Коефіцієнт відношення боргу до EBITDA	26,844	Прибуток без сплати податків та амортизації не зможе покрити поточні зобов'язання (поточними зобов'язаннями є залишок не реалізованих продуктів на складі)

Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття)	1,832	Показує достатність ресурсів підприємства, які може бути використано для погашення його поточних зобов'язань. Нормативним значенням для цього показника є > 1-1,5
Коефіцієнт фінансової стійкості	0,003	Власний капітал зможе покрити поточні зобов'язання (поточними зобов'язаннями є залишок не реалізованих продуктів на складі) підприємства на 26,7%.
Аналіз капітальних інвестицій		
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до амортизації	2,4	Заплановані капітальні інвестиції покривають амортизаційні витрати.
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	0,002	На 1 тис. грн. чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) приходиться 0,3% капітальних інвестицій.
Коефіцієнт зносу основних засобів	0,74	Планується зменшення знос основних засобів в 2021р.в порівнянні з 2019р.(0,75) та з 2020р.(0,77).

Збиток, керуючись даними за I півріччя 2020р. та проектом фінансового плану 2020р., складає 4360 тис. грн. в зв'язку з запровадженням з 12 березня 2020р. в Україні карантину у навчальних закладах та низки інших заходів з протидії поширенню коронавірусної інфекції COVID-19, тривалого карантину в лютому 2020р. (з 1 лютого по 14 лютого 2020р.) підприємство не отримало запланованого доходу, а витратна частина значною мірою перевищила.

Факт 2019р. становить 15 тис. грн. прибутку, прогноз на 2020р. прибуток 8 тис. грн., порівняємо показники 2019 року, запланованого 2021 року та план 2020р. (Таблиця 8):

Таблиця 8

Аналіз основних прогнозованих показників фінансової діяльності підприємства на 2021р. в порівнянні з 2019р. та 2020р.								
тис. грн.								
Показників фінансової діяльності	2019р. (факт)	2020р. (план)	I півріччя 2020р.	2021р. (план)	Порівняння плану 2021р. до 2019р. в тис. грн.	Відношення плану 2021р. до 2019р. в %	Порівняння плану 2021р. до 2020р. в тис. грн.	Відношення плану 2021р. до 2020р. в %
Чистий дохід від реалізації продукції	89 771	110 488	20 188	135 058	45 287	50	24 570	22
Інші доходи	9	5	1	3	-6	-67	-2	-40
Інші фінансові доходи підприємства	446	128	38	53	-393	-88	-75	-59
Собівартість реалізованої продукції	82 406	98 549	21 332	121 879	39 473	48	23 330	24
в тому числі:								
-витрати на оплату праці	15 482	18279	6 604	30 278	14 796	96	11 999	66
-відрахування на соціальні заходи	5 229	4 052	1 426	6 660	1 431	27	2 608	64
- витрати на електроенергію та паливо	6 584	7871	2 004	7 604	1 020	15	-267	-3
Адміністративні витрати	2 900	4059	1 639	4 523	1 623	56	464	11
Витрати на збут	3 911	6534	1 517	5 449	1 538	39	-1 085	-17
Операційні витрати	991	1467	99	3253	2 262	228	1 786	122
Податок на прибуток	3	2	0	2	-1	-33	0	0
Прибуток збиток	15	10	-4 360	8	-7	-47	-2	-20

При формуванні доходних та витратних статей проекту фінансового плану підприємства на 2021 рік значну частинну показників формували керуючись даними I півріччя 2020 року, фактом 2019р. та керуючись збільшенням основних видатків минулих періодів: витрати на заробітну плату працівників яку було с прогнозовано з урахуванням зростання мінімальної заробітної плати та з урахуванням збільшення штату працівників збільшено на 14 796 тис. грн. в порівнянні з 2019р. та 11 999 тис. грн. в порівнянні з планом 2020р.; витрати на комунальні послуги враховуючи зростання за минулі періоди та враховуючи

стрімкість цін на комунальні послуги було збільшено на 15 % більше ніж в 2019 році та в порівнянні з фінансовим планом на 2020 роком зменшено на 3% за рахунок економії.

При збільшенні **товарообігу** на 22% в порівнянні з прогнозом 2020р. та **операційних та інших доходів** підприємство зможе покрити всі витрати, а саме:

- адміністративні витрати, які було збільшено в порівнянні з 2019 роком на 1623 тис. грн. та зросли в порівнянні з 2020 роком на 11% та з урахуванням комунальних послуг та мінімальної заробітної плати, що з січня 2021р. становитиме 6000,00грн., а з липня 2021р. – 6500,00грн.;

- витрати на збут збільшились на 1 538 тис. грн. в порівнянні з 2019 роком та на 39% в порівнянні з 2020р. за рахунок зростання мінімальної заробітної плати та збільшення тарифів на комунальні послуги, що відшкодовуються Управлінню освіти, що спрямовані на реалізацію послуг з харчування дітей в навчальних закладах міста;

- операційні витрати, що становлять резерв відпусток та лікарняних зростуть в зв'язку з збільшенням штату працівників, а саме на 1786 тис. грн. в порівнянні з прогнозом на 2020р.

Отриманий прибуток складатиме 8 тис. грн., що є мінімальним при ризику не отримати бажаний дохід від договору з Управлінням освіти та оптимальний керуючись даними I півріччя 2020 року та фінансовим планом на 2020 рік.

Отже, проект фінансового плану спрямований на раціональне використання фінансових ресурсів для отримання прибутку в 2021 році та сплати податків.

Економіст



Н. О. Мінько

Прошнуровано, пронумеровано та

скріплено
печаткою аркушів

