

**Пояснювальна записка до звіту про виконання показників фінансового плану
комунальних підприємств за звітний період**

*У разі наявності заборгованості вказати причини її виникнення

1	Назва підприємства	Комунальне виробниче підприємство по організації харчування у навчальних закладах	
2	Поштова адреса (для листування)/електронна адреса	54038, м.Миколаїв, вул.Генерала Карпенка, 49 combinat05475854@ukr.net	
3	Керівник підприємства (посада, ПІБ, контакти)	Директор: Васильєв Віктор Вікторович	
4	Особа, відповідальна за підготовку проекту фінансового плану та звіту по виконанню показників фінансового плану.(посада, ПІБ, контакти)	Економіст: Мінько Наталя Олегівна 095 408 7142, 093 361 9716	
5	Вид основної діяльності підприємства	56.29 Постачання інших готових страв	
6	Інші види діяльності (у разі наявності)	47.29 Роздрібна торгівля іншими продуктами харчування в спеціалізованих магазинах	
		43.22 Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування	
		43.21 Електромонтажні роботи	
		27.51 Виробництво електричних побутових приладів	
6		56.21 Постачання готових страв для подій	
7	Штатна чисельність працівників звітного періоду (разом з декретницями)	153	
8	Кількість працівників звітного періоду	153	
9	Середня заробітна плата на підприємстві за звітний період	9064,00	
10	Сума виділених коштів з міського бюджету станом за звітний період (у разі наявності)	-	
11	Інформація по простроченій заборгованості заробітної плати підприємства*	Станом на 01.04.2022 р.	Станом на 01.04.2022 р.
		-	-
12	Інформація по простроченій податковій заборгованості	-	-
13	Інформація по простроченій заборгованості по соціальним відрахуванням	-	-

Показники	Фактичні показники 01.01.2023р.	Планові показники 01.01.2024р.	Фактичні показники 01.01.2024р.
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)*	68590	75485	66114
Чистий прибуток(збиток)*	9460	8	2546
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)*	66400	72598	66032
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)*	45276	59616	49842
Податки сплачені до міського бюджету (у розрізі податків)*	929	2857	2568

Підприємство	р.к.	2023 рік	Коди				
				за ЄДРПОУ	05475854		
Організаційно-правова форма	р.к.	за КОПФГ	150				
Територія	р.к.	за КОАТУУ	4810136300				
Орган державного управління	р.к.	за СПОДУ					
Галузь	р.к.	за ЗКГНГ					
Вид економічної діяльності	р.к.	за КВЕД	56.29				
Одиниця виміру, тис.грн.	р.к.	Стандарти звітності Ц(с)БОУ	X				
Форма власності	р.к.	Стандарти звітності МСФЗ					
КВП по організації харчування у навчальних закладах							
Комунальне підприємство							
Заводський район м.Миколаєва							
Постачання інших готових страв							
Комунальна							
Середньооблікова кількість штатних працівників 153							
54038, м.Миколаїв, вул. Генерала Карпенко, буд. 49							
095 408 7142; 093 361 9716							
Наталія Мінько							
Васильєв В. В.							
ЗВІТ							
ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ							
за 2023 року							
(квартал, рік, з наростаючим підсумком)							
Основні фінансові показники							
Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний квартал			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Формування фінансових результатів							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	66 400	63 032	72 598	63 032	-9 566	87
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	45 276	49 842	59 616	49 842	-9 774	84
Валовий прибуток/збиток	1020	21 124	13 190	12 982	13 190	208	102
Адміністративні витрати	1030	3 142	3 932	4 992	3 932	-1 060	79
Витрати на збут	1060	4 723	5 296	6 166	5 296	-870	86
Інші операційні доходи	1070	2	0	0	0	0	0
Інші операційні витрати	1080	2 436	923	2 094	923	-1 171	44
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	10 825	3 039	-270	3 039	3 309	-1 126

ЕВІТДА	1310	11 069	3 740	-18	3 740	3 758	-20 778
Рентабельність ЕВІТДА	5010	17	6	-0,025	6	6	-23 931
Дохід від участі в капіталі	1110	0	0	0	0	0	0
Витрати від участі в капіталі	1120	0	0	0	0	0	0
Інші фінансові доходи	1130	40	372	278	372	94	0
Інші фінансові витрати	1140	824	0	0	0	0	0
Інші доходи	1150	0	0	0	0	0	0
Інші витрати	1160	399	748	0	748	748	0
Фінансовий результат до оподаткування	1170	9 643	2 663	8	2 663	2 655	33 288
Витрати з податку на прибуток	1180	183	117	0	117	117	0
Дохід з податку на прибуток	1181	0	0	0	0	0	0
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190	0	0	0	0	0	0
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	0	0	0	0	0	0
Чистий фінансовий результат	1200	9 460	2 546	8	2 546	2 538	31 825
Прибуток	1201	9 460	2 546	8	2 546	2 538	31 825
Збиток	1202	0	0	0	0	0	0

II. Розрахунки з бюджетом

Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	2 175	865	2 887	865	-2 022	30
податок на прибуток підприємств	2111	183	117	0	117	117	0
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	1 168	106	2 219	106	-2 113	0
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	0	0	0	0	0	0
акцизний податок	2114	0	0	0	0	0	0
рентна плата за транспортування	2115	0	0	0	0	0	0
рентна плата за користування надрами	2116	0	0	0	0	0	0
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)	2120	929	2 568	2 857	2 568	-289	90
Інші податки, збори та платежі на користь держави, у т.ч.:	2130	3 537	2 803	3 441	2 803	-638	81
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	240	211	230	211	-19	0
Усього виплат на користь держави	2200	6 641	6 236	9 185	6 236	-2 949	68

III. Рух грошових коштів

Залишок коштів на початок періоду	3405	3 523	4 872	2 770	4 369	1 599	158
Цільове фінансування	3030	0	0	0	0	0	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1 220	3 197	2 132	3 197	1 065	150
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-115	-2 394	-1 800	-2 394	-594	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0	0	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець періоду	3415	4 369	5 675	3 102	5 172	2 070	167

IV. Капітальні інвестиції

Капітальні інвестиції (розшифрувати)	4000	415	2 394	1 800	2 394	594	0
V. Коefіцієнтний аналіз							
Коefіцієнт рентабельності активів	5020	83	13	0	13	13	0
Коefіцієнт рентабельності власного капіталу	5030	-5	0	0	0	0	0
Коefіцієнт фінансової стійкості	5110	0	2	0	2	2	0

V. Коefіцієнтний аналіз

Рентабельність діяльності	5040	14	4	0	4	4	0
Рентабельність активів	5020	83	13	0	13	13	0
Рентабельність власного капіталу	5030	-5	0	0	0	0	0
Коefіцієнт фінансової стійкості	5110	0	2	0	2	2	0
Коefіцієнт зносу основних засобів	5220	1	0	1	0	0	0

VI. Звіт про фінансовий стан

Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	1 302	4 089	694	4 089	3 395	589
Основні засоби	6001	1 171	3 236	378	3 236	2 858	856
первісна вартість	6002	3 783	6 177	2 777	6 177	3 400	222
знос	6003	2 612	2 941	2 399	2 941	542	123
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	10 123	14 877	6 639	14 877	8 238	224
Гроші та їх еквіваленти	6011	4 369	6 546	3 102	6 546	3 444	211
Усього активи	6020	11 425	18 966	7 333	18 966	11 633	259
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	0	0	0	0	0	0
Поточні зобов'язання і забезпечення	6040	5 149	6 837	8 538	6 837	-1 701	80
Усього зобов'язання і забезпечення	6050	5 149	6 837	8 538	6 837	-1 701	80
У тому числі державні гранти і субсидії	6060	0	0	0	0	0	0
У тому числі фінансові запозичення	6070	0	0	0	0	0	0
Власний капітал	6080	-1 795	12 129	-1 205	12 129	13 334	-1 007

VII. Кредитна політика

Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7000	0	0	0	0	0	0
довгострокові зобов'язання	7001	0	0	0	0	0	0
короткострокові зобов'язання	7002	0	0	0	0	0	0
інші фінансові зобов'язання	7003	0	0	0	0	0	0
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7010	0	0	0	0	0	0
довгострокові зобов'язання	7011	0	0	0	0	0	0
короткострокові зобов'язання	7012	0	0	0	0	0	0
інші фінансові зобов'язання	7013	0	0	0	0	0	0

VIII. Дані про персонал та витрати на оплату праці

Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	179	153	183	153	-30	84
члени наглядової ради	8001	0	0	0	0	0	0
члени правління	8002	0	0	0	0	0	0
керівник	8003	1	1	1	1	0	100
адміністративно-управлінський персонал	8004	19	23	20	23	3	115
працівники	8005	165	129	162	129	-33	80
Витрати на оплату праці	8010	14 506	11 455	13 991	11 455	-2 536	82
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (гривень), усього, у тому числі:	8020	9 325	9 064	9 947	9 064	-883	91
член наглядової ради	8021	0	0	0	0	0	0
член правління	8022	0	0	0	0	0	0
керівник	8023	37 917	39 575	35 000	39 575	4 575	113
адміністративно-управлінський працівник	8024	11 192	12 525	12 671	12 525	-145	99
працівник	8025	7 458	5 603	7 222	5 603	-1 619	78

Директор
(посада)

В. В. Васильєв
(ініціали, прізвище)

Економіс
(посада)

Н. О. Мінько
(ініціали, прізвище)



(підпис)

(підпис)

Таблиця 1

1. Формування фінансових результатів									
Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку		план	факт	відхилення, +/-	виконання, %, %	Звітний квартал	
		минулий рік	поточний рік					пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат	9
1	2	3	4	5	6	7	8		
Доходи і витрати (деталізація)									
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	66 400	63 032	72 598	63 032	-9 566	87	Зменшено кількості наданих послуг	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	45 276	49 842	59 616	49 842	-9 774	84	Зменшено кількості наданих послуг	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	24 694	33 208	39 746	33 208	-6 538	84	Зменшено кількості наданих послуг	
Витрати на паливо	1012	21	136	250	136	-114	54	Контроль витрат	
Витрати на електроенергію	1013	3 914	2 847	3 789	2 847	-942	75	Зменшення кількості підрозділів	
Витрати на оплату праці	1014	11 211	7 390	8 973	7 390	-1 583	82	Зменшення кількості підрозділів	
Відрахування на соціальні заходи	1015	2 603	1 632	2 149	1 632	-517	76	Зменшення кількості підрозділів	
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	2622	4 307	4 581	4 307	-274	94	Контроль витрат	
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	124	222	120	222	102	185	Введено в експлуатацію обладнання	
Інші витрати (розшифрувати)	1018	87	100	8	100	92	0	Списання продуктів для потреб військових	
Валовий прибуток (збиток)	1020	21 124	13 190	12 982	13 190	208	102		
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	3 142	3 932	4 992	3 932	-1 060	79		
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	0	28	50	28	-22	56	Використання залученого транспорту	
витрати на оренду службових автомобілів	1032	0	0	0	0	0	0		
витрати на консалтингові послуги	1033	0	0	0	0	0	0		
витрати на страхові послуги	1034	0	0	0	0	0	0		
витрати на аудиторські послуги	1035	0	0	0	0	0	0		
витрати на службові відпрадження	1036	1	0	3	0	-3	0		
витрати на зв'язок	1037	29	32	24	32	8	133	Мобільний, стаціонарний зв'язок, аскод	

1038	2 201	2 782	3 461	2 782	-679	80	Зменшено в зв'язку з військовим станом
1039	449	678	712	678	-34	95	Зменшено в зв'язку з військовим станом
1040	25	74	72	74	2	103	Введено в експлуатацію техніка
1041	0	0	0	0	0	0	
1042	0	0	0	0	0	0	
1043	0	0	0	0	0	0	
1044	41	126	272	126	-146	46	Зменшено в зв'язку з військовим станом
1045	54	16	42	16	-26	38	Зменшено в зв'язку з військовим станом
1046	0	0	0	0	0	0	
1047	0	0	0	0	0	0	
1048	0	4	2	4	2	0	Перевірка вогнегасника
1049	0	0	20	0	-20	0	Зменшено в зв'язку з військовим станом
1050	0	0	0	0	0	0	
1050/1	0	0	0	0	0	0	
1051	342	192	334	192	-142	57	Вартість за послуги не збільшилась
1060	4 723	5 296	6 166	5 296	-870	86	
1061	2124	3 307	3 731	3 307	-424	89	Зменшення кількості об'єктів
1062	54	166	48	166	118	0	Збільшення за системою НААСР
1063	1094	1 283	1 557	1 283	-274	82	Зменшено в зв'язку з військовим станом
1064	245	282	350	282	-68	81	Зменшено в зв'язку з військовим станом
1065	55	33	60	33	-27	55	Обладнання проамартироване
1066		0	0	0	0	0	
1067	1 151	225	420	225	-195	54	Зменшення кількості об'єктів
1070	2	0	0	0	0	0	
1071	0	0	0	0	0	0	
1072	0	0	0	0	0	0	
1073	2	0	0	0	0	0	
1080	2 436	923	2 094	923	-1 174	1 174	

мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1071	1302	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1081	1303	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
мінус значні нетипові операційні доходи, рядок 1072	1304	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
плюс значні нетипові операційні витрати, рядок 1082	1305	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ЕВІТДА	1310	11 069	3 740	-18	3 740	3 740	-18	3 740	3 480	3 480	-20 778	0
Елементи операційних витрат												
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	35 134	44 694	53 380	44 694	44 694	53 380	44 694	-8 686	44 694	-8 686	84
витрати на сировину та основні матеріали	1401	31 199	41 711	49 341	41 711	41 711	49 341	41 711	-7 630	41 711	-7 630	85
витрати на паливо та енергію	1402	3 935	2 983	4 039	2 983	2 983	4 039	2 983	-1 056	2 983	-1 056	74
Витрати на оплату праці	1410	14 506	11 455	13 991	11 455	11 455	13 991	11 455	-2 536	11 455	-2 536	82
Відрахування на соціальні заходи	1420	3 297	2 592	3 211	2 592	2 592	3 211	2 592	-619	2 592	-619	81
Амортизація	1430	204	329	192	329	329	192	329	137	329	137	171
Інші операційні витрати	1440	2 436	923	2 094	923	923	2 094	923	-1 171	923	-1 171	44
Усього	1450	55 577	59 993	72 868	59 993	59 993	72 868	59 993	-12 875	59 993	-12 875	82



Директор
 (посада) *Васильєв* (підпис) **В. В. Васильєв** (ініціали, прізвище)

Економіст
 (посада) *Мінько* (підпис) **Н. О. Мінько** (ініціали, прізвище)

Таблиця 2

II. Розрахунки з бюджетом									
Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний квартал			виконання, %		
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-			
1	2	3	4	5	6	7	8		
Розподіл чистого прибутку									
Чистий фінансовий результат	1200	9 460	2 546	8	2 546	2 538	0		
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000	0	0	8	-1 977	-1 985	0		
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	9 460	580	8	580	572	0		
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	2 175	865	2 887	865	-2 022	30		
податок на прибуток підприємств	2111	183	117	0	117	117	0		
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	1 168	106	2 219	106	-2 113	0		
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного акцизний податок	2113	0	0	0	0	0	0		
2114	0	0	0	0	0	0	0		
2115	0	0	0	0	0	0	0		
2116	0	0	0	0	0	0	0		
2117	0	0	0	0	0	0	0		
2118	0	0	0	0	0	0	0		
2119	824	642	642	668	642	-26	0		
інші податки та збори (розшифрувати)Єдиний податок 2% з 08.06.2022р. по 31.07.2023р.									
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	2120	929	2 568	2 857	2 568	-289	90		
податок на доходи фізичних осіб	2121	905	2 478	2 749	2 478	-271	0		
земельний податок	2122	18	69	84	69	-15	82		
орендна плата	2123	6	21	24	21	-3	88		
інші податки та збори (розшифрувати)	2124	0	0	0	0	0	0		
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	3 537	2 803	3 441	2 803	-638	81		
МИТНІ платежі	2131	0	0	0	0	0	0		

єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2132	3 297	2 592	3 211	2 592	-619	81
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)військовий збір	2133	240	211	230	211	-19	0
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	2140	0	0	0	0	0	0
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141	0	0	0	0	0	0
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2142	0	0	0	0	0	0
Усього виплат на користь держави	2200	6 641	6 236	9 185	6 236	-2 949	68



Директор
(посада)

В. В. Васильєв
(ініціали, прізвище)

Економіст
(посада)

Н. О. Мінько
(ініціали, прізвище)

Таблиця 3

III. Рух грошових коштів									
Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком			Звітний квартал			виконання, %	
		з початку року		план	факт	відхилення, +/-			
		минулий рік	поточний рік						
1	2	3	4	5	6	7	8		
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності									
Надходження грошових коштів від операційної діяльності	3000	70 366	63 186	75 485	63 186	-12 299	84		
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	70 107	63 032	0	63 032	63 032	0		
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020	8	0	0	0	0			
податку на додану вартість	3030	0	0	0	0	0			
Цільове фінансування (розшифрувати)	3040	0	0	0	0	0			
Надходження авансів від покупців і замовників	3050	0	0	0	0	0			
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3060	2 100	0	0	0	0			
кредити	3061	0	0	0	0	0			
позики	3062	2 100	0	0	0	0			
облігації	3063	0	0	0	0	0			
Інші надходження (розшифрувати)	3070	259	154	800	154	-646	19		
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	3100	71 513	60 143	74 153	60 143	-14 010	81		
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	46 939	42 659	51 207	42 659	-8 548	83		
Розрахунки з оплати праці	3120	13 734	11 455	13 991	11 455	-2 536	82		
Відрахування на соціальні заходи	3130	3 816	2 592	3 211	2 592	-619	81		
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3140	0	0	0	0	0			
кредити	3141	0	0	0	0	0			
позики	3142	0	0	0	0	0			
облігації	3143	0	0	0	0	0			
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3150	7 024	3 437	5 636	3 437	-2 199	61		
податок на прибуток підприємств	3151	0	0	0	0	0			
податок на додану вартість	3152	405	106	2 219	106	-2 113	0		
акцизний податок	3153	0	0	0	0	0			
рентна плата	3154	0	0	0	0	0			
податок на доходи фізичних осіб	3155	3 112	2 478	2 749	2 478	-271	90		

3156	262	211	230	211	230	211
інші зобов'язання з податків і зборів (розшифрувати) військовий збір						
3156/1	0	0	0	0	0	0
3156/2	0	0	0	0	0	0
інші платежі (розшифрувати)Єдиний податок 2% з 08.06.2022р.	3 245	642	0	642	0	642
3160	0	0	0	0	0	0
3170	0	0	108	0	0	-108
чистий рух коштів від операційної діяльності	1 220	3 197	2 132	3 197	1 065	150
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності						
3200	300	0	0	0	0	0
3210	0	0	0	0	0	0
3215	0	0	0	0	0	0
3220	0	0	0	0	0	0
3225	0	0	0	0	0	0
3230	0	0	0	0	0	0
3235	0	0	0	0	0	0
3240	300	0	0	0	0	0
3255	415	2 394	1 800	2 394	594	0
3260	0	0	0	0	0	0
3265	0	0	0	0	0	0
3270	0	0	0	0	0	0
3270/1	415	1 625	1 200	1 625	425	0
3270/2	0	0	0	0	0	0
3270/3	0	0	0	0	0	0
3280	0	0	0	0	0	0
3290	0	0	600	769	169	0
3295	-115	-2 394	-1 800	-2 394	-594	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності						
3300	0	0	0	0	0	0
3305	0	0	0	0	0	0
3310	0	0	0	0	0	0
3311	0	0	0	0	0	0
3312	0	0	0	0	0	0

інші зобов'язання з податків і зборів (розшифрувати) військовий збір						
3156/1	0	0	0	0	0	0
3156/2	0	0	0	0	0	0
інші платежі (розшифрувати)Єдиний податок 2% з 08.06.2022р.	3 245	642	0	642	0	642
3160	0	0	0	0	0	0
3170	0	0	108	0	0	-108
чистий рух коштів від операційної діяльності	1 220	3 197	2 132	3 197	1 065	150
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності						
3200	300	0	0	0	0	0
3210	0	0	0	0	0	0
3215	0	0	0	0	0	0
3220	0	0	0	0	0	0
3225	0	0	0	0	0	0
3230	0	0	0	0	0	0
3235	0	0	0	0	0	0
3240	300	0	0	0	0	0
3255	415	2 394	1 800	2 394	594	0
3260	0	0	0	0	0	0
3265	0	0	0	0	0	0
3270	0	0	0	0	0	0
3270/1	415	1 625	1 200	1 625	425	0
3270/2	0	0	0	0	0	0
3270/3	0	0	0	0	0	0
3280	0	0	0	0	0	0
3290	0	0	600	769	169	0
3295	-115	-2 394	-1 800	-2 394	-594	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності						
3300	0	0	0	0	0	0
3305	0	0	0	0	0	0
3310	0	0	0	0	0	0
3311	0	0	0	0	0	0
3312	0	0	0	0	0	0

облігації	3313	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші надходження (розшифрувати)	3320	0	0	0	0	0	0	0	0
Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності	3330	0	0	0	0	0	0	0	0
Витрачання на викуп власних акцій	3335	0	0	0	0	0	0	0	0
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3340	0	0	0	0	0	0	0	0
кредити	3341	0	0	0	0	0	0	0	0
позики	3342	0	0	0	0	0	0	0	0
облігації	3343	0	0	0	0	0	0	0	0
Сплата дивідендів	3350	0	0	0	0	0	0	0	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	0	0	0	0	0	0	0	0
Витрачання 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	846	803	332	803	332	803	471	242
Залишок коштів на початок періоду	3405	3 523	4 872	2 770	4 369	2 770	4 369	1 599	1 58
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець періоду	3415	4 369	5 675	3 102	5 172	3 102	5 172	2 070	167



Директор
(посада)

В. В. Васильєв
(ініціали, прізвище)

Економіст
(посада)

Н. О. Мінько
(ініціали, прізвище)

Таблиця 4

IV. Капітальні інвестиції									
Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року				Звітний квартал			
		минулий рік		поточний рік		план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
		3	4	5	6				
1	2	3	4	5	6	7	8		
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	415	2 394	1 800	2 394	594	0		
підприємство (ремонт і поверну адмін.будівлі КВП по організації рчування у навчальних закладах)	4010	0	736	0	736	736	0		
здобуття (виготовлення) основних засобів	4020	415	1 625	1 200	1 625	425	0		
здобуття (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	0	33	0	33	33	0		
здобуття (створення) нематеріальних активів	4040	0	0	0	0	0	0		
добрізнання, модифікація (добрудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	0	0	600	0	-600	0		



Директор
(посада)

В. В. Васильєв
(ініціали, прізвище)

Економіст
(посада)

Н. О. Мінько
(ініціали, прізвище)

Таблиця 5

V. Коefіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Факт нарістаючим підприємством з початку року		Факт за звітний квартал		Примітки
			минулий рік	поточний рік	минулий рік	поточний рік	
I	2	3	4	5	6	7	8
оefіцієнти рентабельності та прибутковості							
алова рентабельність	5000	Збільшення	31,813	20,926	17,882	20,926	
аловий прибуток, рядок 1020 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %							
знтабельність EBITDA	5010	Збільшення	16,670	5,933	-0,025	5,933	
EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %							
знтабельність активів	5020	Збільшення	82,801	13,424	0,109	13,424	Характеризує ефективність використання активів підприємства
истий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %							
знтабельність власного капіталу	5030	Збільшення	-5,27	0,21	-0,01	0,21	
истий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080)							
знтабельність діяльності	5040	Збільшення	14,247	4,039	0,011	4,039	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
истий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %							
оefіцієнти фінансової стійкості та ліквідності							
оefіцієнт відношення боргу до EBITDA	5100		0,465	1,828	-474,333	1,828	
овгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040) / EBITDA, рядок 1310							
оefіцієнт фінансової стійкості	5110	> 1	-0,349	1,774	-0,141	1,774	Характеризує співвідношення власних та позикових коштів і залежність власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))
оefіцієнт поточної ліквідності (покриття)	5120	> 1	1,966	2,176	0,778	2,176	Показує достатність ресурсів підприємства, які може бути використано для погашення його поточних зобов'язань. Нормативним значенням для цього показника є > 1 - 1,5
оротні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання, рядок 6040)							
наліз капітальних інвестицій							
оefіцієнт відношення капітальних інвестицій до амортизації	5200		2,034	7,277	9,375	7,277	
агітальні інвестиції, рядок 4000 / амортизація, рядок 1430)							
оefіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу від реалізації продукції	5210		0,006	0,038	0,025	0,038	
оварів, робіт, послуг)(капітальні інвестиції, рядок 4000 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)							
оefіцієнт зносу основних засобів	5220	Зменшення	0,690	0,476	0,864	0,476	Характеризує інвестиційну політику підприємства
осу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)							
овенанти / обмежувальні коefіцієнти							
іші коefіцієнти / ковенанти, якщо такі передбачені умовами кредитних договорів, із значенням банку, валюти та суми зобов'язання на дату останньої звітності, строку погашення. У графі "Оптимальне значення" зазначити граничне значення коefіцієнта	5300						

Директор
(посада)

В. В. Васильєв
(ініціали, прізвище)

Економіст
(посада)

Н. О. Мігійко
(ініціали, прізвище)



Таблиця 6

Інформація						
до звіту про виконання фінансового плану за 2023 р.						
1. Дані про підприємство, персонал та фонд заробітної плати*						
Найменування показника	Факт відповідного періоду минулого року	План звітного періоду	Факт звітного періоду	Відхилення, +/-	Виконання, %	
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	179	183	153	-30	84	
члени наглядової ради				0	0	
члени правління	1	1	1	0	0	
керівник	19	20	23	3	115	
адміністративно-управлінський персонал працівники	165	162	129	-33	80	
Фонд оплати праці, тис. грн, у тому числі:	14 506	13 991	11 455	-2 536	82	
члени наглядової ради				0	0	
члени правління				0	0	
керівник	455	420	475	55	113	
адміністративно-управлінський персонал працівники	1 746	3 041	3 457	416	114	
Витрати на оплату праці, тис. грн, у тому числі:	12 305	10 530	8 673	-1 857	82	
члени наглядової ради	14 506	13 991	11 455	-2 536	82	
члени правління				0	0	
керівник	455	420	475	55	113	
адміністративно-управлінський персонал працівники	1 746	3 041	3 457	416	114	
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, грн, усього, у тому числі:	12 305	10 530	8 673	-1 857	82	
член наглядової ради	9 324,94	9 947,00	9 064,04	-883	91	
член правління				0	0	
керівник, усього, у тому числі:	37 916,67	35 000,00	39 574,96	4 575	113	
посадовий оклад	37 916,67	35 000,00	34 360,00	-640	98	
преміювання	0,00	0,00	0,00	0	0	
інші виплати, передбачені законодавством доплата 50% до окладу	0,00	0,00	5 214,96	5 215	0	
адміністративно-управлінський працівник	11 192,31	12 670,80	12 525,36	-145	99	
працівник	7 457,58	7 222,20	5 602,71	-1 619	78	
* У разі збільшення витрат на оплату праці у звітному періоді порівняно із запланованими та фактичними витратами відповідного періоду минулого року обов'язково надаються обґрунтування.						
Для розрахунку середньомісячного Доходу одного працівника враховано термін роботи, що становить 12 місяців						
2. Перелік підприємств, які включені до консолідованого (зведеного) фінансового плану						
Код за ЄДРПОУ	Найменування підприємства			Вид діяльності		
05475854	Комуніальне виробниче підприємство по організації харчування у навчальних закладах			56.29 - Постачання інших готових страв 43.21 - Електромонтажні роботи 43.22 - Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування 47.29 - Роздрібна торгівля іншими продуктами харчування в спеціалізованих магазинах 56.21 - Постачання готових страв для подій		

4. Діючі фінансові зобов'язання підприємства

Найменування банку	Вид кредитного продукту та цільове призначення	Сума, валюта за договорами	Процентна ставка	Дата видачі / погашення (графік)	Заборгованість на останню дату	Забезпечення
1	2	3	4	5	6	7
/сього	x	x	x			

5. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок звітного періоду	Отримано залучених коштів за звітний період		Повернено залучених коштів за звітний період		Заборгованість на кінець звітного періоду
		план	факт	план	факт	
1	2	3	4	5	6	7
Довгострокові зобов'язання, усього						
/ тому числі:						
Сороткострокові зобов'язання, усього						
/ тому числі:						
інші фінансові зобов'язання, усього						
/ тому числі:						
Усього						

Директор
(посада)

В. В. Васильєв
(ініціали, прізвище)

Економіст
(посада)

Н. О. Мінько
(ініціали, прізвище)



(підпис) *[Signature]*
(підпис) *[Signature]*

**КОМУНАЛЬНЕ ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО
ПО ОРГАНІЗАЦІЇ ХАРЧУВАННЯ У
НАВЧАЛЬНИХ ЗАКЛАДАХ**

54038 м. Миколаїв, вул. Генерала Карпенка, 49 тел. (0512) 40 – 89 – 15, моб. +380671870315

E-mail: combinat05475854@ukr.net и веб-сайт: kvpm.com.ua



код 05475854 р/р.№ UA593264610000026005301782481 в ПАТ «Державний ощадний банк України» МФО 326461

Вих. № 52/48.01-16 від 12.04. 2024 р.

Довідка

Комунальне виробниче підприємство по організації харчування у навчальних закладах повідомляє, за 2023 року прибиток підприємства становить 2 546 тис. грн. В період введення воєнного стану на території України керуючись Указом Президента України від 24.02.2022р. №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», що триває й до нині та на підставі п.9.2, п. 9.5 п. 9.8 підрозділу 8 розділу XX Податкового кодексу України та Закону України № 2120-ІХ від 17.03.2022р. «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану » та Закон України № 2142-ІХ від 24.03.2022р. «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо вдосконалення законодавства на період дії воєнного стану », підприємство перейшло на III групу із застосуванням ставки єдиного податку у розмірі 2% від суми доходу та без сплати податку на додану вартість (з 08.06.2022р. по 30.06.2023р.), знизивши тим самим податкове навантаження.

За минулі роки підприємство отримувало 90% доходу від реалізації послуг харчування навчальним закладам Управлінню освіти ММР, з 24.02.2022 року заклади освіти були закриті. Комунальне виробниче підприємство по організації харчування у навчальних закладах маючи достатні ресурси, на благодійних засадах, починає надавати гаряче харчування військовим, вичерпавши сировинну базу та втрачаючи штат працівників, задля підтримки мінімальної роботи підприємства, підприємство на договірній основі з Виконавчим комітетом ММР надає кейтерингові послуги до 30.06.2023р. (послуги з організації гарячого харчування підрозділам Територіальної оборони м. Миколаєва та евакуйованому/ вивезеному/ переміщеному цивільному населенню із

місцевості, де ведуться бойові дії, та небезпечних територій до м. Миколаєва тощо). Також кейтерингові послуги надавались критичній інфраструктурі м. Миколаєва: Первинна Профспілкова Організація МКП «Миколаївводоканал», Первинна Профспілкова організація підприємства «Миколаївелектротранс», Первинна Профспілкова організація ОКП «Миколаївоблтеплоенерго». Надавались послуги з організації приймання, зберігання, обліку, фасування, комплектування, видачі, доставки гуманітарної допомоги населенню м. Миколаєва на підставі договору з Департаментом праці та соціального захисту населення Миколаївської міської ради.

Розшифрування статей звіту про виконання фінансового плану за 2023р. :

- Стр. 1018 витрати на списання продуктів після закінчення терміну придатності 100тис. грн.
- Стр. 1051 складається з наступних витрат:

Витрати	Факт (в тис. грн.)
Вода (будівля комбінату)	28,00
Податок на землю та майно	69,00
Оренда землі	21,00
Охорона	6,00
Вивіз сміття	36,00
Послуги банку	32,00

- Стр. 1067 складається з наступних витрат:

Витрати	Факт (в тис. грн.)
Відшкодування комунальних послуг Управлінню освіти ММР	211,00
Центр захисту прав споживачів	14,00

- Стр. 1086 складається з наступних витрат:

Витрати	Факт (в тис. грн.)
Резерв відпусток	859,00
Лікарняні за рахунок підприємства	50,00
Матеріальна допомога	14,00

- Стр. 1130 складається з наступних витрат:

Витрати	Факт (в тис. грн.)
Відсотки по депозиту	258,00
Отримане обладнання благодійною допомогою амортизується, сума амортизації збільшує дохід	114,00

Економіст



Наталя МІНЬКО