



Комунальне підприємство громадського харчування
«Продсервіс»
БУЧАНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
08292, м. Буча, вул. Сілезька 3/23

Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану за 2022 рік
Комунального підприємства громадського харчування «Продсервіс»
Бучанської міської ради

Основною діяльністю КПГХ «Продсервіс» БМР є забезпечення організації харчування учнів загальноосвітніх шкіл у м. Буча та МТГ, постачання продуктів харчування в дошкільні заклади м. Буча також організація харчування малозабезпечених мешканців міста.

Фінансовий план на 2022 рік розраховано за оптимістичним сценарієм на підставі фактичних показників діяльності підприємства за період січень – грудень 2020 та 2021 років, та враховує збільшення у 2022 році витрат на оплату праці та комунальні послуги у зв'язку із зміною тарифів, підвищенням цін на продуктові та промислові товари.

➤ Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

План 2022 рік 24706 тис. грн.

Факт 2022 рік 11267,6 тис. грн.

Чистий дохід зменшився на 54% від запланованого тому, як підприємство не працювало у зв'язку з введенням воєнного стану на всій території України (з 24 лютого 2022 року до 01 вересня 2022р). Всім працівникам була надана відпустка без збереження заробітної плати відповідно до Указу Президента України №64/2022 від 24 лютого 2022 року.

За КВЕД 46,39 - Відділ освіти м. Буча за д/с 2439,8 тис.грн.

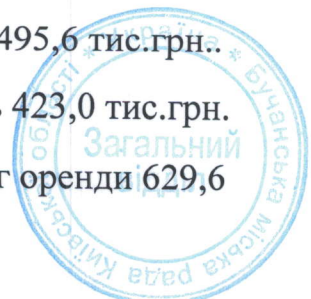
За КВЕД 56,29 - За пільгові категорії школярів 1985,9 тис.грн.

УПС БМР за мало забезпечених 293,7 тис.грн.

Платні послуги з організації харчування в ЗОШ 5495,6 тис.грн..

За КВЕД – 68.20 - Оренда нежитлових приміщень 423,0 тис.грн.

Компенсація витрат пов'язаних з наданням послуг оренди 629,6 тис.грн.



➤ Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)
Фінансовий план 2022 року 11544 тис. грн.

Факт 2022 року 6146,5 тис. грн. (в тому числі 771,2 тис.грн втрачений товар внаслідок ведення бойових дій на території Бучанської МТГ та списаний).

Особливістю ціноутворення в громадському харчуванні є те, що в галузі на відміну від промисловості собівартість одиниці виробленої продукції не розраховується, тобто в суму враховано весь придбаний товар для подальшої реалізації. Всі інші витрати пов'язані з виробництвом і реалізацією враховуються в адміністративних та витратах на збут.

Витрати усього:

План 2022 рік 24696,7 тис. грн.

Факт 2022 рік 13503,5 тис. грн. в т.ч.:

Собівартість реалізованої продукції 6146,5 тис. грн.

Адміністративні витрати план 2484,4 тис. грн.

Факт 1584,7 тис. грн.

Витрати зменшились на 36% у зв'язку з веденням воєнного стану на всій території України. Роботу підприємство частково відновило з 01 вересня 2022 року, але не на повну потужність. Діяльність підприємства повністю залежить від того, як проходить навчальний процес в загальноосвітніх закладах.

- Адміністративні витрати за 2022 рік склали: 1584,7 тис. грн.:
- Витрати на оплату праці 869,7 тис. грн.(зменшились на 794,3 тис. грн.)
- Відрахування на зарплату 191,3 тис. грн.(зменшились на 174,8 тис. грн.)
- Амортизація основних засобів 121,1 тис. грн.(збільшилась на 75,8 тис.грн.)
- Витрати на утримання автомобілів 30,2 тис. грн. (зменшились на 37,1 тис.грн.)
- Інші адміністративні витрати 372,4 тис. грн. в т.ч.:
- Послуги зв'язку 16,2 тис. грн.
- Послуги банку 97,2 тис. грн.
- Послуги держзакупівлі 69,1 тис. грн.
- Малоцінні та швидкозношувані предмети 3,8 тис. грн..
- Миючі та дезінфікуючі засоби 1,3 тис. грн.
- Інформаційні послуги 8,0 тис.грн.
- Постачання програмного забезпечення та обслуговування 3,7 тис. грн..



- Послуги сертифікації ключів 2,0 тис. грн.
- Тверде паливо 162,1 тис. грн.
- Податки 8,5 тис. грн..
- Послуги статистики 0,5 тис. грн..

Інші адміністративні витрати збільшились на 30,7 тис. грн. за рахунок підвищення тарифів на комунальні послуги та цін на продуктові та промислові товари.

Витрати на збут план 10644,2 тис. грн.

Факт 5755,7 тис. грн.

Витрати зменшились на 46% в зв'язку з відсутністю об'єму запланованих робіт з введенням воєнного стану на всій території України.

- Витрати на збут за 2022 рік склали 5755,7 тис грн..
- Витрати на оплату праці 3006,4 тис. грн.(зменшились на 3988,7 тис. грн.)
- Відрахування на зарплату 697,8 тис. грн.(зменшились на 841,1 тис. грн.)
- Амортизація основних засобів 35,2 тис. грн.(зменшилась на 18,9 тис.грн.)
- Витрати на утримання автомобілів 225,8 тис. грн.(зменшились на 203,6 тис.грн.)
- Інші витрати на збут 1790,5 тис. грн. в т.ч.:
- Витрати на електроенергію 1332,1 тис. грн.
- Витрати на вивіз сміття 72,2 тис. грн.
- Витрати за водопостачання та водовідведення 12,3 тис. грн.
- Витрати ремонт та ремонт обладнання по школах 121,5 тис. грн..
- Витрати на страхування авто 6,2 тис. грн.
- Витрати на миючі дезінфікуючі засоби 90,9 тис. грн..
- Витрати на послуги дератизації та бактеріологічних досліджень 40,8 тис. грн..
- Брендуння та ремонт автомобілів 92,5 тис. грн..
- Послуги спец автотранспорту 22,0 тис. грн..

Інші витрати 16,6 тис. грн. списання необоротних активів.

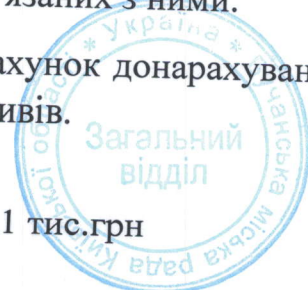
Інші витрати на збут збільшились на 163,8 тис. грн. в зв'язку з подорожчанням комунальних тарифів та послуг пов'язаних з ними.

Амортизація збільшилась на 75,8 тис. грн. за рахунок донарахування та списання малоцінних необоротних матеріальних активів.

Сплата податків та зборів до Державного бюджету:

Податок на прибуток

план 2,1 тис.грн



ПДВ що підлягає сплаті до бюджету	факт	0 тис.грн
	план	672,8 тис.грн
Рентні платежі	факт	324,1 тис.грн
	план	6,8 тис.грн
Сплата податків та зборів до місцевого бюджету:	факт	8,5 тис.грн
Частина чистого прибутку	план	4,7 тис.грн
ПДФО	факт	0 тис.грн
	план	1558,6 тис.грн
Інші податки та збори:	факт	705,1 тис.грн
ЄСВ	план	1905,0 тис.грн
	факт	889,1 тис.грн
Військовий збір	план	129,9 тис.грн
	факт	70,2 тис.грн
Усього виплат	план	4279,9 тис.грн
	факт	1997,0 тис.грн

Невиконання сплати податків та зборів та інших обов'язкових платежів склалося в зв'язку з введенням воєнного стану на всій території України. Підприємство не має можливості працювати на повну потужність.

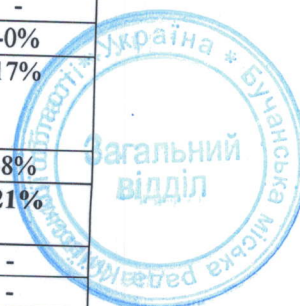
Кількість фактичних штатних працівників станом на 01.01.2023 рік на підприємстві становить 65 чоловік, у тому числі:

Адміністрація – 8 чол.

Працівники – 57 чол.

1. Дані про підприємство, персонал та витрати на оплату праці

Найменування показника	План звітного періоду	Факт звітного періоду	%
1	2	3	4
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	69	65	-6%
члени наглядової ради			-
члени правління			-
керівник	1	1	-0%
адміністративно-управлінський персонал	6	7	17%
працівники	62	57	-8%
Фонд оплати праці, тис. грн, у тому числі:	8659,1	6876,1	-21%
члени наглядової ради			-
члени правління			-



керівник	340,0	169,5	-50%
адміністративно- управлінський персонал	1324,2	700,2	-47%
працівники	6994,1	6006,4	14%
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, грн, усього, у тому числі:	10457,8	8815,5	-16%
член наглядової ради	-	-	-
член правління	-	-	-
керівник, усього, у тому числі:	28333	14125	-50%
посадовий оклад			-
преміювання			-
інші виплати, передбачені законодавством			-
адміністративно- управлінський працівник	18391,6	8335,7	-55%
працівник	9400,7	8781,3	-7%

Капітальні видатки складаються з власних коштів підприємства:

За 2022 рік – 25,0 тис. грн.

- Системний блок 10,5 тис. грн.
- Монітор 5,5 тис. грн.
- Міні мийка 9,0 тис. грн..

Директор
КПГХ «Продсервіс» БМР



В.В.Рибчун

