Додаток 3
до Порядку складання, затвердження
та контролю виконання фінансового плану
суб'єкта господарювання державного сектору економіки
(пункт 11)

Підприємство:Комунальне підприємство "Спецкомбінат похоронно-ритуального обслуговування"	Рік	Коди
Організаційно-правова форма:комунальне підприємство	за ЄДРПОУ	21044993
Територія: м.Полтава	за КОПФГ	150
Орган державного управління : орган зпитань ЖКГ	за КОАТУУ	5310137000
Галузь: ЖКГ	за СПОДУ	1009
Вид економічної діяльності: організування поховань і надання суміжних послуг	за ЗКГНГ	
Одиниця виміру, тис. грн	за КВЕД	96.03
Форма власності:комунальна	Стандарти звітності П(с)БОУ	
Середньооблікова кількість штатних працівників:46	Стандарти звітності МСФЗ	
Місцезнаходження: м.Полтава вул.Європейська,154		
Телефон:678777		
Прізвище та ініціали керівника:Заркуа Р.Б.		

ЗВІТ
ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА
за _____2 квартал 2017 року_____
(квартал)

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (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	2 660	2 831	1 346	1 422	76	105,6
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(1 686)	(1 822)	(879)	(911)	(32)	103,6
Валовий прибуток/збиток	1020	**974**	**1 009**	**468**	**511**	**44**	**109,3**
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	(555)	(726)	(311)	(371)	(59)	119,1
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	(13)	(15)	(8)	(8)	(0)	104,0
витрати на оренду службових автомобілів	1032	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
витрати на консалтингові послуги	1033	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
витрати на страхові послуги	1034	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
витрати на аудиторські послуги	1035	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Витрати на збут	1060	(148)	(112)	(89)	(58)	31	65,2
Інші операційні доходи, у тому числі:	1070	498	664	364	366	2	100,5
курсові різниці	1071	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
нетипові операційні доходи	1072	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Інші операційні витрати, у тому числі:	1080	(667)	(775)	(424)	(428)	(4)	100,9
курсові різниці	1081	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
нетипові операційні витрати	1082	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	**102**	**60**	**8**	**20**	**13**	**272,0**
EBITDA	1310	**193**	**331**	**57**	**257**	**201**	**455,6**
Рентабельність EBITDA	5010	**7,2**	**11,7**	**4,2**	**18,1**	**14**	**431,4**

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/–	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Дохід від участі в капіталі	1110	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Втрати від участі в капіталі	1120	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Інші фінансові доходи	1130	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Фінансові витрати	1140	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Інші доходи, усього, у тому числі:	1150	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
курсові різниці	1151	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
курсові різниці	1161	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Фінансовий результат до оподаткування	1170	**102**	**60**	**8**	**20**	**13**	**272,0**
Витрати з податку на прибуток	1180	(22)	(16)	(6)	(6)	-	100,0
Дохід з податку на прибуток	1181					-	#ДЕЛ/0!
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190					-	#ДЕЛ/0!
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191					-	#ДЕЛ/0!
Чистий фінансовий результат	1200	**80**	**44**	**2**	**14**	**13**	**960,0**
Прибуток	1201	80	44	2	14	13	960,0
Збиток	1202	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Усього доходів	1210	**3 158**	**3 495**	**1 710**	**1 788**	**77**	**104,5**
Усього витрат	1220	**(3 078)**	**(3 451)**	**(1 709)**	**(1 773)**	**(64)**	**103,8**
Неконтрольована частка	1230					-	#ДЕЛ/0!
Елементи операційних витрат						-	#ДЕЛ/0!
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	694	480	333	154	(179)	46,2
витрати на сировину та основні матеріали	1401	384	132	220	3	(217)	1,4
витрати на паливо та енергію	1402	310	348	113	151	38	133,6
Витрати на оплату праці	1410	1 491	1 797	873	914	41	104,7
Відрахування на соціальні заходи	1420	320	384	192	195	3	101,6
Амортизація	1430	91	271	49	237	188	483,7
Інші операційні витрати	1440	15	24	16	16	-	100,0
Усього	1450	**2 611**	**2 956**	**1 463**	**1 516**	**53**	**103,6**
II. Розрахунки з бюджетом							
Розподіл чистого прибутку							
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000	144	216	152	245	94	161,9
Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету	2011	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток, паїв) належать державі, на виплату дивідендів	2012	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
у тому числі на державну частку	2012/1	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Перенесено з додаткового капіталу	2020	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Розвиток виробництва	2030	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Резервний фонд	2040	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Інші фонди	2050	( )	( )	-	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Інші цілі	2060	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	224	260	153	260	107	169,7

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/–	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів							
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	**(54)**	**(78)**	**(34)**	**(44)**	**(10)**	**128,2**
податок на прибуток підприємств	2111	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	(54)	(78)	(34)	(44)	(10)	128,2
акцизний податок	2114	-	-	-	-		#ДЕЛ/0!
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115	-	-	-	-		#ДЕЛ/0!
рентна плата за транспортування	2116	-	-	-	-		#ДЕЛ/0!
рентна плата за користування надрами	2117	-	-	-	-		#ДЕЛ/0!
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)	2120	**(296)**	**(373)**	**(167)**	**(188)**	**(21)**	**112,8**
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	**(349)**	**(411)**	**(200)**	**(216)**	**(16)**	**108,1**
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток, паїв) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2131	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	(326)	(385)	(187)	(202)	(15)	107,9
Усього виплат на користь держави	2200	**(698)**	**(862)**	**(401)**	**(448)**		**111,8**
III. Рух грошових коштів							
Залишок коштів на початок періоду	3405	**59**	**124**	**9**	**219**	**210**	**2 428,9**
Цільове фінансування	3030	490	640	351	352		100,2
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	102	42	(0)	(53)	(53)	53 200,0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Залишок коштів на кінець періоду	3415	**161**	**165**	**9**	**165**	**157**	**1 858,4**
IV. Капітальні інвестиції							
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	-	**43**	**17**	**4**	**(13)**	**23,5**
капітальне будівництво	4010	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	-	9	12	4	(8)	33,3
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	-	-	-		-	#ДЕЛ/0!
придбання (створення) нематеріальних активів	4040	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	-	34	5	-		0,0
капітальний ремонт	4060	-	-	-		-	#ДЕЛ/0!
Джерела капітальних інвестицій, усього, у тому числі:	4000	-	**43**	-	**4**	**4**	**#ДЕЛ/0!**
залучені кредитні кошти	4000/1			-	-	-	#ДЕЛ/0!
бюджетне фінансування	4000/2		34	-	-	-	#ДЕЛ/0!
власні кошти	4000/3		9	-	4	4	#ДЕЛ/0!
інші джерела	4000/4			-	-	-	#ДЕЛ/0!
V. Коефіцієнтний аналіз							
Рентабельність діяльності	5040	3,0	1,6	x	x	-1,44	
Рентабельність активів	5020	3,5	0,6	x	x	-2,87	
Коефіцієнт фінансової стійкості	5030	4,7	0,6	x	x	-4,07	
Коефіцієнт зносу основних засобів	5110	2,8	13,4	x	x	10,63	
	5220	0,6	0,3	x	x	-0,31	

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/–	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
VI. Звіт про фінансовий стан							
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	1 566	6 726	x	x	5 160	429,5
Основні засоби	6001	1 566	6 726	x	x	5 160	429,5
первісна вартість	6002	3 982	9 554	x	x	5 572	239,9
знос	6003	2 416	2 828	x	x	412	117,1
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	744	803	x	x	59	107,9
Гроші та їх еквіваленти	6011	161	165	x	x	4	102,5
Усього активи	6020	**2 310**	**7 529**	x	x	**5 219**	**325,9**
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	107	88	x	x	(19)	82,2
Поточні зобов'язання і забезпечення	6040	507	435	x	x	(72)	85,8
Усього зобов'язання і забезпечення	6050	**614**	**523**	x	x	**(91)**	**85,2**
У тому числі державні гранти і субсидії	6060			x	x	-	#ДЕЛ/0!
У тому числі фінансові запозичення	6070			x	x	-	#ДЕЛ/0!
Власний капітал	6080	**1 696**	**7 006**	x	x	**5 310**	**413,1**
VII. Кредитна політика							
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7000	-	-	-	-	-	**#ДЕЛ/0!**
довгострокові зобов'язання	7001			-	-	-	#ДЕЛ/0!
короткострокові зобов'язання	7002			-	-	-	#ДЕЛ/0!
інші фінансові зобов'язання	7003			-	-	-	#ДЕЛ/0!
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7010	-	-	-	-	-	**#ДЕЛ/0!**
довгострокові зобов'язання	7011			-	-	-	#ДЕЛ/0!
короткострокові зобов'язання	7012			-	-	-	#ДЕЛ/0!
інші фінансові зобов'язання	7013			-	-	-	#ДЕЛ/0!
VIII. Дані про персонал та витрати на оплату праці							
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), **у тому числі:**	8000	**53**	x	**54**	**46**	**(8)**	**85,2**
директор	8001	1	x	1	1	-	100,0
адміністративно-управлінський персонал	8002	11	x	11	10	(1)	90,9
працівники	8003	41	x	42	35	(7)	83,3
Витрати на оплату праці	8010	**746**	x	**873**	**914**	**41**	**104,7**
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (гривень), усього, у тому числі:	8020	**4691,8**	x	**5 389**	**6 623**	**1 234**	**122,9**
директор	8021	11533,3	x	13 600,0	15 366,7	1 767	113,0
адміністративно-управлінський персонал	8022	6839,4	x	7 575,8	9 666,7	2 091	127,6
працівники	8023	3948,8	x	4 579,4	5 503,8	924	120,2

Начальник
(посада)

(підпис)

Заркуа Р.Б.
(ініціали, прізвище)

I. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал)				
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/–	виконання, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходи і витрати (деталізація)								
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	2 660	2 831	1 346	1 422	76	105,6	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(1 686)	(1 822)	(879)	(911)	(32)	103,6	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	(654)	(443)	(276)	(179)	97	64,7	з розділуІІІ"Елементи операційних витрат"форми2,ряд.2500 мінус витрати,пов"язані з фінансуванням з місцевого бюджету
Витрати на паливо	1012	(87)	(113)	(59)	(52)	7	88,3	з розділуІІІ"Елементи операційних витрат"форми2,ряд.2500 мінус витрати,пов"язані з фінансуванням з місцевого бюджету
Витрати на електроенергію	1013	(111)	(97)	(52)	(15)	38	27,9	
Витрати на оплату праці	1014	(609)	(737)	(363)	(353)	10	97,2	з розділуІІІ"Елементи операційних витрат"форми2,ряд.2505 мінус витрати,пов"язані з фінансуванням з місцевого бюджету,а також витрат на опл.пр. адмінперсоналу і працівників збуту,та одноразові виплати і відпускні,що включені у інші операційні витрати
Відрахування на соціальні заходи	1015	(134)	(161)	(80)	(76)	4	95,1	з розділуІІІ"Елементи операційних витрат"ф.2,ряд.2510 мінус витрати,пов"язані з фінансуванням з місцев. бюджету,а також витрат на соц.заходи адмін.,та прац. збуту,та нарахування наодноразові виплати і відп. з приб.,що включені у інші операційні витрати
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	( )	( )	-	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	(91)	(271)	(49)	(237)	(188)	483,7	
Інші витрати (розшифрувати)	1018	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
Валовий прибуток (збиток)	**1020**	**974**	**1 009**	**468**	**511**	**44**	**109,3**	
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	(555)	(726)	(311)	(371)	(59)	119,1	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	(13)	(15)	(8)	(8)	(0)	104,0	
витрати на оренду службових автомобілів	1032	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
витрати на консалтингові послуги	1033	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
витрати на страхові послуги	1034	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
витрати на аудиторські послуги	1035	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
витрати на службові відрядження	1036	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
витрати на зв'язок	1037	(3)	(3)	(1)	(1)	(0)	107,7	
витрати на оплату праці	1038	(381)	(517)	(211)	(262)	(51)	124,4	
відрахування на соціальні заходи	1039	(76)	(105)	(46)	(54)	(8)	116,4	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	(4)	(4)	(2)	(2)	0	95,0	
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1041	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1042	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1043	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
організаційно-технічні послуги	1044	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
консультаційні та інформаційні послуги	1045	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
юридичні послуги	1046	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
послуги з оцінки майна	1047	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1050	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
витрати на поліпшення основних фондів	1050/1	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
інші адміністративні витрати :	1051	(78)	(83)	(43)	(43)	(0)	100,2	
резерв відпусток	1051/1	(45)	(49)	(24)	(25)	(1)	103,8	
витрати майбутніх періодів(канцтовари,бланки),послуги(банку,поштові,програмне забезпечення,заправка картриджу,та ін.)	1051/2	(33)	(34)	(19)	(18)	1	95,2	
Витрати на збут, у тому числі:	1060	(148)	(112)	(89)	(58)	31	65,2	
транспортні витрати	1061	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
витрати на зберігання та упаковку	1062	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
витрати на оплату праці	1063	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
відрахування на соціальні заходи	1064	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1065	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
витрати на рекламу	1066	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал)				
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/–	виконання, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
1	2	3	4	5	6	7	8	9
інші витрати на збут (розшифрувати)	1067	(148)	**(112)**	(89)	**(58)**	31	65,2	
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1070	498	664	364	366	2	100,5	
курсові різниці	1071					-	#ДЕЛ/0!	
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072					-	#ДЕЛ/0!	
інші операційні доходи :	1073	498	664	364	366	2	100,5	
доходи,пов'язані з бюджетним фінансуванням	1073/1	481	635	351	351	(1)	99,9	
інші операційні доходи(доходи в частині нарахованої амортизації від безоплатно отриманих активів,доходи від операційної діяльності /банківські % по депозитному рахунку/ ,списання кредиторської заборгованості...)	1073/2	17	29	13	15	2	116,9	
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	(667)	(775)	(424)	(428)	(4)	100,9	
витрати,пов'язані з бюджетним фінансуванням	1080/1	(520)	(682)	(351)	(397)	(46)	113,2	
інші операційні витрати (відпускні,одноразові виплати,та нарахування на них,профспілкові відрахування,штрафні санкції...)	1080/2	(147)	(93)	(73)	(31)	42	42,1	
курсові різниці	1081	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
нетипові операційні витрати (розшифрувати)	1082	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
витрати на благодійну допомогу	1083	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
відрахування до резерву сумнівних боргів	1084	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1085	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
інші операційні витрати (розшифрувати)	1086	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
Фінансовий результат від операційної діяльності	**1100**	**102**	**60**	**8**	**20**	**13**	**272,0**	
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110					-	#ДЕЛ/0!	
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1120	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1130					-	#ДЕЛ/0!	
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
Інші доходи, усього, у тому числі:	1150	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!	
курсові різниці	1151					-	#ДЕЛ/0!	
інші доходи (розшифрувати)	1152					-	#ДЕЛ/0!	
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!	
курсові різниці	1161	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
інші витрати (розшифрувати)	1162	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
Фінансовий результат до оподаткування	**1170**	**102**	**60**	**8**	**20**	**13**	**272,0**	
Витрати з податку на прибуток	1180	(22)	(16)	(6)	(6)	-	100,0	
Дохід з податку на прибуток	1181						#ДЕЛ/0!	
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190						#ДЕЛ/0!	
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	**1200**	**80**	**44**	**2**	**14**	**13**	**960,0**	
прибуток	1201	80	44	2	14	13	960,0	
збиток	1202	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
Усього доходів	1210	**3 158**	**3 495**	**1 710**	**1 788**	77	**104,5**	
Усього витрат	1220	**(3 078)**	**(3 451)**	**(1 709)**	**(1 773)**	**(64)**	**103,8**	
Неконтрольована частка	1230					-	#ДЕЛ/0!	
Розрахунок показника EBITDA								
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1300	102	60	8	20	13	272,0	
плюс амортизація, рядок 1430	1301	91	271	49	237	188	483,7	
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1071	1302		-	-	-	-	#ДЕЛ/0!	
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1081	1303		-	-	-	-	#ДЕЛ/0!	
мінус значні нетипові операційні доходи, рядок 1072	1304	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!	
плюс значні нетипові операційні витрати, рядок 1082	1305		-	-	-	-	#ДЕЛ/0!	
EBITDA	**1310**	**193**	**331**	**57**	**257**	**201**	**455,6**	
Елементи операційних витрат								
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	694	480	333	154	(179)	46,2	
витрати на сировину та основні матеріали	1401	384	132	220	3	(217)	1,4	
витрати на паливо та енергію	1402	310	348	113	151	38	133,6	
Витрати на оплату праці	1410	1 491	1 797	873	914	41	104,7	
Відрахування на соціальні заходи	1420	320	384	192	195	3	101,6	
Амортизація	1430	91	271	49	237	188	483,7	
Інші операційні витрати	1440	15	24	16	16	-	100,0	
Усього	**1450**	**2 611**	**2 956**	**1 463**	**1 516**	**53**	**103,6**	

Продовження додатка 3
Таблиця 1

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал)				
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/–	виконання, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
1	2	3	4	5	6	7	8	9

_____Начальник_____ _____ _____Заркуа Р.Б.___ _____
(посада) (підпис) (ініціали, прізвище)

КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЄНАКІЄВСЬКИЙ КОМБІНАТ ПОХОРОННО-РИТУАЛЬНОГО ОБСЛУГОВУВАННЯ» ІДЕНТ.КОД 21044993 №1

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/–	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Розподіл чистого прибутку							
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000	144	216	152	245	94	161,9
Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету	2011	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток, паїв) належать державі, на виплату дивідендів	2012	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
у тому числі на державну частку	2012/1	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Перенесено з додаткового капіталу	2020					-	#ДЕЛ/0!
Розвиток виробництва	2030	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД	2031	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Резервний фонд	2040	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Інші фонди (фонд споживання)	2050	( )	( )		( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Інші цілі (розшифрувати)	2060	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	224	260	153	260	107	169,7
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів							
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	**2110**	**(54)**	**(78)**	**(34)**	**(44)**	**(10)**	**128,2**
податок на прибуток підприємств	2111					-	#ДЕЛ/0!
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112					-	#ДЕЛ/0!
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	(54)	(78)	(34)	(44)	(10)	128,2
акцизний податок	2114					-	#ДЕЛ/0!
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115					-	#ДЕЛ/0!
рентна плата за транспортування	2116					-	#ДЕЛ/0!
рентна плата за користування надрами	2117					-	#ДЕЛ/0!
податок на доходи фізичних осіб	2118					-	#ДЕЛ/0!
інші податки та збори (розшифрувати)	2119					-	#ДЕЛ/0!
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	**2120**	**(296)**	**(373)**	**(167)**	**(188)**	**(21)**	**112,8**
податок на доходи фізичних осіб	2121	(261)	(323)	(153)	(171)	**(18)**	111,7

Продовження додатка 3
Таблиця 2

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/–	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
земельний податок	2122	(16)	(15)	(8)	(8)	-	100,0
рентна плата за воду	2122/1	(0)	(0)	(0)	-	0	
орендна плата	2123						#ДЕЛ/0!
інші податки та збори (податок на прибуток)	2124	(20)	(34)	(6)	(10)	(4)	158,3
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	**2130**	**(349)**	**(411)**	**(200)**	**(216)**	**(16)**	**108,1**
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток, паїв) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2131					-	#ДЕЛ/0!
митні платежі	2132					-	#ДЕЛ/0!
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	(326)	(385)	(187)	(202)	(15)	107,9
внески до пенсійногофонду	2133/1					-	
інші податки, збори та платежі:	2134	(22)	(27)	(13)	(14)	(2)	111,7
військовий збір	2134/1	(22)	(27)	(13)	(14)	(2)	111,7
збір за 1реєстрацію	2134/2						
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	**2140**	-	-	-	-		**#ДЕЛ/0!**
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141						#ДЕЛ/0!
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2142					-	#ДЕЛ/0!
Усього виплат на користь держави	**2200**	**(698)**	**(862)**	**(401)**	**(448)**	**(47)**	**111,8**

Начальник
(посада)

(підпис)

Заркуа Р.Б.
(ініціали, прізвище)

Продовження додатка 3
Таблиця 3

III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/–	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності							
Надходження грошових коштів від операційної діяльності	**3000**	**3 217**	**3 561**	**1 746**	**1 817**	**71**	**104,1**
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	2 726	2 916	1 395	1 463	68	104,9
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020					-	#ДЕЛ/0!
податку на додану вартість	3021					-	#ДЕЛ/0!
Цільове фінансування	3030	490	640	351	352	1	100,2
фінанування з міського бюджету на утримання місць поховань; придбання техніки;	3030/1	481	635	351	351		
фінансування з фонду загальнообов'язкового державного соціального страхування у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності	3030/2	9	5		1		
Надходження авансів від покупців і замовників	3040					-	#ДЕЛ/0!
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3050	-	-		-	-	#ДЕЛ/0!
кредити	3051					-	#ДЕЛ/0!
позики	3052					-	#ДЕЛ/0!
облігації	3053					-	#ДЕЛ/0!
Інші надходження :	3060	0	5		2	2	#ДЕЛ/0!
Видатки грошових коштів від операційної діяльності	**3100**	**(3 115)**	**(3 519)**	**(1 746)**	**(1 870)**	**(124)**	**107,1**
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	(1 240)	(1 226)	(661)	(669)	(8)	101,2
Розрахунки з оплати праці	3120	(1 177)	(1 431)	(685)	(754)	(69)	110,0
Відрахування на соціальні заходи	3120/1	(326)	(385)	(187)	(202)	(15)	107,9
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3130	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
кредити	3131	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
позики	3132	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
облігації	3133	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Зобов’язання з податків, зборів та інших обов’язкових платежів, у тому числі:	3140	(372)	(477)	(214)	(246)	(33)	115,2
податок на прибуток підприємств	3141	(20)	(34)	(6)	(10)	(4)	158,3
податок на додану вартість	3142	(54)	(78)	(34)	(44)	(10)	128,2
акцизний податок	3143	( )	( )		( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
рентна плата	3144	( )	( )		( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
податок на доходи фізичних осіб	3145	(261)	(323)	(153)	(171)	(18)	111,7
військовий збір		(22)	(27)	(13)	(14)	(2)	111,7
інші обов’язкові платежі, у тому числі:	3146	-	-		-	-	#ДЕЛ/0!
відрахування частини чистого прибутку державними підприємствами	3146/1	( )	( )		( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
відрахування частини чистого прибутку до фонду на виплату дивідендів на державну частку господарськими товариствами	3146/2	( )	( )		( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/–	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
інші платежі :	3150	(16)	(15)	(8)	(8)	-	100,0
налог на землю	3150/1	(16)	(15)	(8)	(8)	-	100,0
рентна плата за воду	3150/2	(0)	(0)	(0)	(0)	-	100,0
Повернення коштів до бюджету	3160	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Інші витрати (розшифрувати)	3170	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	**102**	**42**	**(0)**	**(53)**	**(53)**	**53200,0**
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності						-	#ДЕЛ/0!
Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності	**3200**	-	-	-	-	-	**#ДЕЛ/0!**
Виручка від реалізації фінансових інвестицій	3210					-	#ДЕЛ/0!
Виручка від реалізації необоротних активів	3220					-	#ДЕЛ/0!
Надходження від продажу акцій та облігацій	3230					-	#ДЕЛ/0!
Інші надходження (розшифрувати)	3240					-	#ДЕЛ/0!
Видатки грошових коштів від інвестиційної діяльності	**3255**	-	-	-	-	-	**#ДЕЛ/0!**
Придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3260	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Капітальне будівництво (розшифрувати)	3265	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3270	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Придбання акцій та облігацій	3275	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Інші витрати (розшифрувати)	3280	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	-	-	-	-	-	**#ДЕЛ/0!**
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності						-	#ДЕЛ/0!
Надходження грошових коштів від фінансової діяльності	**3300**	-	-	-	-	-	**#ДЕЛ/0!**
Надходження від власного капіталу	3310					-	#ДЕЛ/0!
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3320	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
кредити	3321					-	#ДЕЛ/0!
позики	3322					-	#ДЕЛ/0!
облігації	3323					-	#ДЕЛ/0!
Інші надходження (розшифрувати)	3340					-	#ДЕЛ/0!
Видатки грошових коштів від фінансової діяльності	**3345**	-	-	-	-	-	**#ДЕЛ/0!**
Витрачання на викуп власних акцій	3350	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3360	-	-	-	-	-	#ДЕЛ/0!
кредити	3361	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
позики	3362	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
облігації	3363	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Сплата дивідендів	3370	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Інші витрати (розшифрувати)	3380	( )	( )	( )	( )	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	-	-	-	-	-	**#ДЕЛ/0!**
Чистий грошовий потік	**3400**	**102**	**42**	**(0)**	**(53)**	**(53)**	**53200,0**
Залишок коштів на початок періоду	3405	59	124	9	219	210	2428,9

Продовження додатка 3
Таблиця 3

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/–	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410					-	#ДЕЛ/0!
Залишок коштів на кінець періоду	3415	161	165	9	165	157	1858,4

_____Начальник_____
(посада)

(підпис)

_____Заркуа Р.Б._____
(ініціали, прізвище)

IV. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/–	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	**-**	**43**	**17**	**4**	**(13)**	**23,5**
капітальне будівництво	4010					-	#ДЕЛ/0!
придбання (виготовлення) основних засобів	4020		9	12	4	(8)	33,3
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030					-	#ДЕЛ/0!
придбання (створення) нематеріальних активів	4040					-	#ДЕЛ/0!
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050		34	5	-	(5)	0,0
капітальний ремонт	4060					-	#ДЕЛ/0!

Начальник
(посада)

(підпис)

Заркуа Р.Б.
(ініціали, прізвище)

Продовження додатка 3
Таблиця 5

V. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал)		Примітки
			минулий рік	поточний рік	минулий рік	поточний рік	
1	2	3	4	5	6	7	8
Коефіцієнти рентабельності та прибутковості							
Валова рентабельність (валовий прибуток, рядок 1020 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5000	Збільшення	36,6	35,6	34,7	35,9	
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010	Збільшення	7,2	11,7	4,2	18,1	
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020	Збільшення	3,5	0,6	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030	Збільшення	4,7	0,6	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5040	Збільшення	3,0	1,6	0,1	1,0	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності							
Коефіцієнт відношення боргу до EBITDA (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040) / EBITDA, рядок 1310	5100		3,2	1,6	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5110	> 1	2,8	13,4	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	Характеризує співвідношення власних та позикових коштів і залежність підприємства від зовнішніх фінансових джерел
Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття) (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання, рядок 6040)	5120	> 1	1,5	1,8	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	Показує достатність ресурсів підприємства, які може бути використано для погашення його поточних зобов'язань. Нормативним значенням для цього показника є > 1–1,5
Аналіз капітальних інвестицій							
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до амортизації (капітальні інвестиції, рядок 4000 / амортизація, рядок 1430)	5200		0,0	0,2	0,3	0,0	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (капітальні інвестиції, рядок 4000 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5210		0,0	0,0	0,0	0,0	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5220	Зменшення	0,6	0,3	#ЗНАЧ!	#ЗНАЧ!	Характеризує інвестиційну політику підприємства
Ковенанти/обмежувальні коефіцієнти							
Інші коефіцієнти/ковенанти, якщо такі передбачені умовами кредитних договорів, із зазначенням банку, валюти та суми зобов'язання на дату останньої звітності, строку погашення. У графі "Оптимальне значення" вказати граничне значення коефіцієнта	5300						

Начальник: _____ Заркуа Р.Б.
(посада) (підпис) (ініціали, прізвище)

Заркуа Р.Б.
(ініціали, прізвище)

Продовження додатка 3
Таблиця 6

Інформація
до фінансового плану за ___2 квартал__2017_року
_____КП "Спецкомбінат похоронно-ритуального обслуговування"_____
(найменування підприємства)

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

Загальна інформація про підприємство (резюме)

Найменування показника	Факт відповідного періоду минулого року	План звітного періоду	Факт звітного періоду	Відхилення, +/– (Факт звітного періоду / План звітного періоду)	Виконання, % (Факт звітного періоду / План звітного періоду)
1	2	3	4	5	6
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), **у тому числі:**	**53**	**54**	**46**	**(8)**	**85,2**
директор	1	1	1	-	100,0
адміністративно-управлінський персонал	11	11	10	(1)	90,9
працівники	41	42	35	(7)	83,3
Фонд оплати праці, тис. грн, у тому числі:	**745**	**868**	**913**	**45**	**105,2**
директор	35	41	46	5	113,0
адміністративно-управлінський персонал	226	250	290	40	116,0
працівники	485	577	577	(1)	99,9
Витрати на оплату праці, тис. грн, у тому числі:	**746**	**873**	**914**	**41**	**104,7**
директор	35	41	46	5	113,0
адміністративно-управлінський персонал	226	250	290	40	116,0
працівники	486	577	578	1	100,2
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	**4 691,8**	**5 388,9**	**6 623,2**	**1 234**	**122,9**
директор	11 533,3	13 600,0	15 366,7	1 767	113,0
адміністративно-управлінський персонал	6 839,4	7 575,8	9 666,7	2 091	127,6
працівники	3 948,8	4 579,4	5 503,8	924	120,2

У разі збільшення витрат на оплату праці у звітному періоді порівняно із запланованими та фактичними витратами відповідного періоду минулого року обов'язково надаються обгрунтування.

2. Перелік підприємств, які включені до консолідованого (зведеного) фінансового плану

Код за ЄДРПОУ	Найменування підприємства	Вид діяльності
1	2	3

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

Найменування видів діяльності за КВЕД	План			Факт			Відхилення, +/–			Виконання, %		
	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	кількість продукції/ наданих послуг	зміна ціни одиниці (вартості продукції/ наданих послуг)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Організація поховань і надання суміжних послуг	962			1 008			46	-	-	104,8		
Роздрібна торгівля іншими невживаними товарами	385			414			29	-	-	107,6		
							-	-	-			
							-	-	-			
Усього	**1 346**			**1 422**			76	-	-	105,6		

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
Усього	**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						-
у тому числі:						
Короткострокові зобов'язання, усього						-
у тому числі:						
Інші фінансові зобов'язання, усього						-
у тому числі:						
Усього	-	-	-	-	-	-

6. Витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів (у складі адміністративних витрат, рядок 1031)

№ з/п	Марка	Рік придбання	Мета використання	Витрати, усього			Відхилення, +/– (факт звітного періоду / план звітного періоду)	Виконання, % (факт звітного періоду / план звітного періоду)
				факт відповідного періоду минулого року	план звітного періоду	факт звітного періоду		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Ваз 2109	2006	гсп.потреба	6	8	8	0	104,0
							-	#ДЕЛ/0!
							-	#ДЕЛ/0!
							-	#ДЕЛ/0!
Усього				**6**	**8**	**8**	**0**	**104,0**

7. Витрати на оренду службових автомобілів (у складі адміністративних витрат, рядок 1032)

№ з/п	Договір	Марка	Мета використання	Дата початку оренди	Витрати, усього			Відхилення, +/– (факт звітного періоду / план звітного періоду)	Виконання, % (факт звітного періоду / план звітного періоду)
					факт відповідного періоду минулого року	план звітного періоду	факт звітного періоду		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
								-	#ДЕЛ/0!
								-	#ДЕЛ/0!
								-	#ДЕЛ/0!
								-	#ДЕЛ/0!
Усього					-	-	-	-	**#ДЕЛ/0!**

8. Джерела капітальних інвестицій

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів				Бюджетне фінансування				Власні кошти (розшифрувати)				Інші джерела (розшифрувати)				Усього			
		план	факт	відхилення, +/–	виконання, %	план	факт	відхилення, +/–	виконання, %	план	факт	відхилення, +/–	виконання, %	план	факт	відхилення, +/–	виконання, %	план	факт	відхилення, +/–	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
				-	#ДЕЛ/0!			-	#ДЕЛ/0!			-	#ДЕЛ/0!			-	#ДЕЛ/0!	-	-	-	#ДЕЛ/0!
				-	#ДЕЛ/0!			-	#ДЕЛ/0!			-	#ДЕЛ/0!			-	#ДЕЛ/0!	-	-	-	#ДЕЛ/0!
				-	#ДЕЛ/0!			-	#ДЕЛ/0!			-	#ДЕЛ/0!			-	#ДЕЛ/0!	-	-	-	#ДЕЛ/0!
Усього		-	-	-	**#ДЕЛ/0!**	-	-	-	**#ДЕЛ/0!**	-	-	-	**#ДЕЛ/0!**	-	-	-	**#ДЕЛ/0!**	-	-	-	**#ДЕЛ/0!**
Відсоток		#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!			#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!			#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!			#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!			#ДЕЛ/0!	#ДЕЛ/0!		

9. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей на початок звітного періоду	Незавершене будівництво на початок звітного періоду	Звітний період (квартал)					Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити орган, яким затверджено, та відповідний документ)	Документ, яким затверджений титул будови, із зазначенням органу, який його погодив
						освоєння капітальних вкладень	фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього	у тому числі				
								власні кошти	кредитні кошти	інші джерела (зазначити джерело)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
							-					
							-					
							-					
Усього			-	-	-				-	-		

Начальник
(посада)

(підпис)

Заркуа Р.Б.
(ініціали, прізвище)

Україна
Комунальне підприємство «Спецкомбінат поховального ритуального обслуговування»
Ідентифікаційний код 21044993
№1
Контрольно-ревізійного управління в Житомирській області

Пояснювальна записка до звіту про виконання фінансового плану КП Спецкомбінат ПРО за 2 квартал 2017року.

1. Комунальне підприємство „Спецкомбінат похоронно-ритуального обслуговування" є спеціалізованим комунальним унітарним комерційним підприємством.

Власником Підприємства є територіальна громада міста Полтави, в особі Полтавської міської ради. Підприємство є юридичною особою, має відокремлене майно ,що знаходиться у його господарському віданні і відображається у самостійному балансі. Підприємство є ритуальною службою міста Полтава відповідно до положень Закону України „Про поховання та похоронну справу". Предметом господарської діяльності є : Організування поховань і надання суміжних послуг;надання послуг автотранспорту;виготовлення та реалізація ритуальних товарів, інших товарів ритуальної належності; виготовлення та влаштування надмогильних споруд і виробів;виконання опоряджувальних робіт на кладовищах.

2. Цінова політика підприємства базується на визначенні економічно обґрунтованих тарифів з урахуванням обсягів надання ритуальних послуг, (та реалізації предметів ритуальної належності), планових витрат, визначених на підставі державних ,галузевих нормативів витрат матеріалів ,

техніко-економічних розрахунків та кошторисів ,ставок податків і зборів. При цьому обов'язково узгоджується цінова політика з кон'юктурою товарного ринку по позиціям , де підприємство не є монополістом у сфері надання ритуальних товарів та послуг (в зв'язку з існування конкуренції).

Тарифи на послуги, передбачені необхідним мінімальним переліком окремих видів ритуальних послуг (згідно наказу Держкомунгоспу України від 19.11.2003р.№193) застосовуються у розмірі у відповідності до рішення виконавчого комітету Полтавської міської ради від 21.06.2017р. №117.

Отриманий чистий дохід перевищив запланований на 5,6 %.Збільшення показника обґрунтовується збільшенням попиту на продукцію підприємства , завдяки розширенню її асортименту , поліпшенню якості.

Інші операційні доходи, зокрема, доходи , пов'язані з бюджетним фінансуванням складають 99,9% у порівнянні з прогнозним показником. Щодо інших операційних доходів, що не пов'язані з бюджетним фінансуванням фактичний показник вищий у порівнянні з плановим показником на 13,2 %,що зумовлюється вищими ,ніж заплановано фактичними показниками щодо списання кредиторської заборгованості, та банківських % по депозитному рахунку, та забезпечення відпускних.

3.Собівартість виготовленої продукції складається з :

- прямі матеріальні витрати (вартість витрачених на виробництво матеріалів, палива , визначену з урахуванням виробничих норм витрат);
- прямі витрати на оплату праці (витрати на основну ,та додаткову заробітну. плату робітників /в т.ч. відпускні/, що задіяні на виробництві і безпосередньо пов'язані з технологічним процесом виробництва в залежності від тарифно-кваліфікаційного складу і установлених на підприємстві тарифних ставок/окладів/).;
- інші прямі витрати (суми єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування;амортизація основних виробничих засобів)
- загальновиробничі витрати (оплата праці апарату управління цехом, відрахування на соціальні потреби, амортизація основних засобів загально

виробничого призначення, витрати на електроенергію, оплату комунальних послуг, охорону, охорону праці, професійні послуги, та ін.)

Показник собівартості реалізованої продукції у 2 кварталі 2017 року у порівнянні з прогнозним показником поточного року збільшиться на 3,6 %, що зумовлюється збільшенням витрат, що входять до складу собівартості, зокрема, витрати на зароб./плату в зв'язку з підвищенням її на законодавчому рівні, та ін.

Заробітна плата працівників визначається відповідно до чинного законодавства України, Галузевої Угоди, Колективного договору в залежності від професії, кваліфікації працівників, складності та умов робіт, що виконуються. Середньомісячні витрати на оплату праці 1 працівника за 2 квартал 2017 року у порівнянні із запланованими збільшилися на 22,9 %. Запланований показник на 2017р.неістотно відрізняється від фактичного за 2016рік (14,9%) Це пояснюється тим, що при плануванні цього показника на 2017 рік було неможливо передбачити об'єктивно розмір впливу всіх факторів, завдяки яким збільшився рівень заробітної плати на законодавчому рівні (зокрема, це стосується істотного збільшення розміру мінімальної з/плати на законодавчому рівні з 01.01.2017р).

У рядку 1014, та 1015 не знаходять відображення витрати на оплату праці, та ЄСВ, пов'язані з бюджетним фінансуванням (благоустрій кладовищ, поховання та перевезення невідомих), одноразові виплати, оплата додаткових днів відпустки .Ці витрати входять до інших операційних витрат (рядок 1080).

Це стосується також рядка 1012.

У 2 кварталі 2017року середньспискова чисельність працівників підприємства склала -46 од, з них: керівник - 1од. (згідно контракту); адміністративно-управлінський персонал - 10од., робітники - 35од.

До інших операційних витрат увійшли: ряд 1080/1 –витрати, пов'язані з бюджетним фінансуванням , ряд 1080/2 - профспілкові відрахування, відпускні, одноразові виплати, відпускні та нарахування на них, та інші..

4. У результаті господарської діяльності за 2 квартал 2017р.підприємство фактично отримало чистий прибуток у розмірі 14 тис.грн. Для збільшення доходу, підвищення конкурентоспроможності, та зменшення витрат планується на поточний рік, і на перспективу розширення асортименту продукції, пошук постачальників цінові пропозиції яких здешевіли б сировину та матеріали, підвищення продуктивності праці.

5. Отриманий чистий прибуток на кінець звітного періоду : 260,0 тис.грн. залишається залишком нерозподіленого прибутку на кінець періоду. Який у відповідності зі Статутом КП СК ПРО планується використати на розвиток виробництва, та матеріальне заохочення працівників.

6 Стосовно таблиці „Розрахунки з бюджетом "в цілому на обсяги виплат на користь держави- збільшились у порівнянні із запланованими на 11,8 %.

7.Підприємство не має об'єктів соціальної інфраструктури.

8. Щодо ряд.001 таблиці „Капітальні інвестиції" за бюджетні кошти у звітному періоді було здійснено будівництво туалету за кошти підприємства на Тернівщанському кладовищі (4тис. грн.).

.

Начальник КП СК ПРО Заркуа Р.Б.

Якимець Л.О. 678777