|  |  |
| --- | --- |
| **C:\Users\User\AppData\Local\Microsoft\Windows\INetCache\Content.Word\Asset 1.png** | **КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО**  **«ФАБРИКА-КУХНЯ "ГОТУЇМО"» БУЧАНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**  Україна, 08292, Київська обл, Бучанський р-н, місто Буча, вул. Яблунська, буд 1-Л  код ЄДРПОУ 45366376 |

***Пояснювальна записка***

*до фінансового плану на 2024 рік*

*Комунального підприємства «Фабрика-кухня «Готуїмо» Бучанської міської ради*

Комунальне підприємство «Фабрика-кухня «Готуїмо» Бучанської міської ради Київської області (далі - «Підприємство») є комунальним підприємством, створеним відповідно до рішення Бучанської міської ради від «09» січня 2024 року № 4157-54-VІІІ.

 Метою створення і діяльності підприємства є:

- виробництво дитячого харчування та дієтичних харчових продуктів;

- постачання інших готових страв;

- діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування.

Предметом господарської діяльності Підприємства для реалізації зазначеної мети є:

* Організація харчування дітей в школах, студентської молоді в середніх та вищих навчальних закладах;
* організація харчування дітей в дошкільних дитячих закладах;
* торговельне обслуговування населення продуктами харчування власного виготовлення, виготовлених підприємствами харчової промисловості, закупленими у громадян-виробників сільськогосподарської продукції і проблемними у відповідності з діючими технологічними нормами;
* приготування, шокове охолодження готових страв та доставка в охолодженому вигляді до навчальних закладів та закладів оздоровлення;
* оптова торгівля продовольчими та непродовольчими товарами;
* здійснення роздрібної торгівлі товарами народного споживання з метою забезпечення високого рівня торгівельного обслуговування покупців з найменшими затратами їх часу на придбання покупок, надання фізичними і юридичними особами послуг комерційного характеру;
* здійснення виробництва і реалізації кулінарної продукції власного та промислового виготовлення;
* надання послуг працівниками їдалень та харчоблоків бюджетних установ по організації гарячого харчування та реалізації продукції власного виробництва в підвідомчих їм підприємствах згідно чинного законодавства України у разі подвійного підпорядкування;
* виїздне торгівельне обслуговування культурно-масових та інших заходів згідно замовлень юридичних і фізичних осіб, а також з власної ініціативи колективу підприємства;
* закупівельно-торгівельна діяльність;
* супутня торгівля предметами господарського призначення, промислового та індивідуального виготовлення, які мають відповідні сертифікати якості, виробництво та реалізація яких не заборонена законодавством України;
* реалізація товарів та послуг за цінами і тарифами, що встановлюються самостійно або на договірних засадах, а у випадках, що передбачені законодавством України за державними цінами;
* здійснення інших видів діяльності, що не суперечать установчим документам, прямо не заборонені законодавством та сприяють вирішенню поставлених Статутом завдань.

Свою діяльність підприємство здійснює відповідно до Статуту.

Підприємство має право здійснювати будь-які види господарсько-фінансової та виробничо-технічної діяльності, якщо вони не заборонені законодавством України і відповідають меті та функціям Підприємства.

***Основні види економічної діяльності:***

10.86 виробництво дитячого харчування та дієтичних харчових продуктів;

56.29 постачання інших готових страв;

56.10 діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування.

Для здійснення господарської діяльності Підприємства, Власник - Бучанська міська рада створив статутний фонд в сумі 1 000 000,00 грн. за ра­хунок внеску коштів з місцевого бюджету засновника, даний статутний капітал не був внесений на рахунок підприємства, зазначений лише в рішенні про створення комунального підприємства.

Рішенням БМР від 09.01.2024 року № 4159-54-VIII, Бучанською міською радою передано комунальному підприємству в господарське відання нерухоме майно та транспортні засоби, що складає основні фонди підприємства: закінчений об’єкт будівництва, обладнання на загальну суму 160 320,3 тис. грн., та 2 автомобіля MAN TRUCK без встановленої вартості, які знаходяться на позабалансовому обліку.

У 2024 році підприємство здійснює свою діяльність за рахунок фінансування Благодійної організації Фундація «Конфлікт та розвиток», згідно умов договору пожертви від 01.03.2024 року.

Договір пожертви укладений на термін з 01.03.2024 по 31.12.2024, сума договору складає 2 800 000 доларів США, що в гривні складає 106 000 000 грн за офіційним курсом НБУ на 01.03.2024 року.

Відповідно п. 1.3 договору Підприємство протягом 2024 року зобов’язується використати пожертву виключно для організації безоплатного харчування дітей дошкільних та загальноосвітніх навчальних закладів на території Бучанської, Бородянської та Немішаївської територіальних громад. Розмір пожертви визначений у п.1.2 Договору пожертви, розраховано виходячи із очікуваної вартості комплектів харчування, що виготовлено підприємством та передано загальноосвітнім навчальним закладам протягом періоду з березня по грудень 2024 року відповідно до замовлення відповідних рад, вартість комплекту харчування становить 1,80 доларів США. У 2024 році підприємство планує охопити послугами 12000 осіб.

**Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) складає 95 157,8 тис. грн., а саме:**

|  |  |
| --- | --- |
| * витрати на сировину та основні матеріали | 23 200,0 |
| * витрати на паливо | 6 319,6 |
| * витрати на електроенергію | 26 965,7 |
| * комунальні витрати | 345,3 |
| * витрати на оплату праці | 23 604,2 |
| * відрахування на соціальні заходи | 5 192,9 |
| * витрати, що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) | 800,0 |
| * амортизація основних засобів і нематеріальних активів | 6 000,0 |
| * інші витрати (господарські матеріали, миючі засоби) | 2 730,0 |

**Адміністративні витрати заплановано у розмірі 10 842,2 тис. грн.,**

**а саме:**

* витрати на консалтингові послуги – 200,0 тис. грн.;
* витрати на оплату праці – 7 182,2 тис. грн.;
* відрахування на соціальні заходи – 1 580,1 тис. грн.;
* амортизація ОЗ та нематеріальних активів – 1 000,0 тис. грн.;
* витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу – 100,0 тис. грн.;
* витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів – 100,0 тис. грн.;
* витрати на поліпшення основних фондів (обслуговування обладнання та закупівля додаткового обладнання) – 500,0 тис. грн.;
* послуги банку – 30,0 тис. грн.;
* обслуговування офісної техніки – 50,0 тис. грн.;
* періодичні видання – 20,0 тис. грн.;
* канцтовари – 80,0 тис. грн.

**Отримання прибутку від операційної діяльності у 2024 році не заплановано, оскільки підприємство функціонуватиме за рахунок пожертви.**

**Розмір сплачених податків та зборів до місцевих бюджетів заплановано у розмірі 5 541,6 тис. грн, що складається з податку на доходи фізичних осіб.**

**Інші податки, збори та платежі на користь держави заплановано у розмірі 7 234,8 тис. грн., у тому числі:**

* єдиний внесок на загальнообов’язкове державне соціальне страхування – 6 773,0 тис. грн.;
* військовий збір – 461,8 тис. грн.

Графік надходження благодійної допомоги формується згідно поданих щомісячних звітів про використання коштів про використання пожертви, на основі звіту формується обсяг фінансування на наступний місяць та надається авансовим платежем.

Для виконання своїх обов’язків підприємство залучає найманих працівників відповідно до затвердженого штатного розпису. Кількість штатних одиниць наведена в таблиці нижче:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | ***План поточного року, 2024р.*** | ***Прогнозні показники поточного року, 2024рік*** | ***Плановий рік, 2025р.*** |
| ***Кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами) у тому числі:*** | ***153,5*** | ***153,5*** | ***153,5*** |
| директор | 1 | 1 | 1 |
| адміністративно-управлінський персонал | 20,5 | 20,5 | 20,5 |
| працівники | 132 | 132 | 132 |

**Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (тис.грн), у тому числі:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***Факт 2023р.*** | ***План поточного року, 2024р.*** | ***Прогнозні показники поточного року, 2024рік*** | ***Плановий рік, 2025р.*** |
| директор |  | 74,5 | 74,5 | 74,5 |
| адміністративно-управлінський персонал |  | 25,6 | 25,6 | 25,6 |
| працівники |  | 14,9 | 14,9 | 14,9 |
| **ВСЬОГО, середня** |  | **16,7** | **16,7** | **16,7** |

***Дохідна частина фінансового плану складається з таких видів доходу (тис.грн.):***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***Факт 2023р.*** | ***План поточного року, 2024р.*** | ***Прогнозні показники поточного року, 2024рік*** | ***Плановий рік, 2025р.*** |
| Сума визначена договором пожертви від 01.03.2024 року, що відповідно Положення (стандарту) бухгалтерського обліку та Наказу про облікову політику Підприємства відноситься до **«Інші доходи» зазначено у** п. 19/3 Фінансового плану | **0,00** | **106 000,0** | **106 000,0** | **106 000,0** |

***Витратна частина фінансового плану складається з наступних витрат (тис.грн.):***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***Факт 2023р.*** | ***План поточного року, 2024р.*** | ***Прогнозні показники поточного року, 2024рік*** | ***Плановий рік, 2025р.*** |
| **Адміністративні витрати в тому числі:** |  | **10 842,2** | **10 842,2** | **10 842,2** |
| **Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг), у тому числі:** |  | **95 157,8** | **95 157,8** | **95 157,8** |

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) відсутній.

***Фінансовий результат***

***У зв’язку з тим, що протягом 2024 року функціонування підприємства здійснюватиметься за рахунок благодійної допомоги без здійснення комерційної діяльності, отримання прибутку у 2024 не заплановано.***

Керівник

КП «Фабрика-кухня «Готуїмо»» БМР                        Тетяна АЛЕКСІЙЧУК