

Підприємство Державне підприємство "Миколайський центр захисту прав споживачів"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2016	07	01
20881971		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за I Півріччя 2016 р.

Форма №2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	462	229
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(259)	(118)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	203	111
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(163)	(106)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(9)	(3)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	31	2
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	31	2
збиток	2295	(-)	(-)

Усього за розділом II	1195	139	183
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	168	214

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1	1
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	112	137
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	32	32
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	145	170
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Чекоси видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	22	41
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1	3
Усього за розділом III	1695	23	44
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	168	214

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Директор

Головний бухгалтер



Яцеленко Світлана Станіславівна

Ігнатенко Ольга Вікторівна

Підприємство Державне підприємство "Миколаївський центр захисту прав споживачів" Дата (рік, місяць, число) _____
 Територія МИКОЛАЇВСЬКА за ЄДРПОУ _____
 Організаційно-правова форма господарювання Державне підприємство за КОАТУУ _____
 Вид економічної діяльності Технічні випробування та дослідження за КОПФГ _____
 Середня кількість працівників 1 7 за КВЕД _____
 Адреса, телефон вулиця Шевченка, буд. 58, м. МИКОЛАЇВ, МИКОЛАЇВСЬКА обл., 54001 0512360336
 Одніця виміру: тис. грн. без десяткового знака
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2016	07	01
20881971		
4810137200		
140		
71.20		

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 30 червня 2016 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1	1
первісна вартість	1001	8	8
накопичена амортизація	1002	7	7
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	28	30
первісна вартість	1011	219	258
знос	1012	191	228
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиторські витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	29	31
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4	3
Виробничі запаси	1101	4	3
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	26	24
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	19
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	10	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	3
Гроші та їх еквіваленти	1165	99	-
Готівка	1166	-	134
Расунки в банках	1167	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи			

РАЗОМ 3388,77
грн.

рах. „Розрахунки з бюджетом“

Розрахунки по дивідендам 18923,00
грн.

**Динаміка стану розрахункових відносин з дебіторами за даними у звітному періоді
в порівнянні з аналогічним періодом минулого року**

Найменування показників	Станом на 01.07.15	Станом на 01.07.15	різниця
Розрахунки за послуги	24342,20	40134,49	-15792,29
Розрахунки з постачальниками	3388,77	18682,88	-15294,11
Розрахунки по дивідендам	18923,00	-	+18923,00
Розрахунки по ПДВ	-	-	-
Розрахунки з підзвітними особами	-	-	-
Розрахунки за опалення	-	3194,14	-3194,14
Розрахунки за оренду приміщень	-	5095,89	-5095,89
РАЗОМ:	46653,97	67107,40	-20453,43

- Вся заборгованість поточна та буде погашена в липні - грудні 2016 р. .

На підставі даних про дебіторську заборгованість можна визначити **коефіцієнт обігу дебіторської заборгованості**, який визначає, скільки разів на протязі звітного року дебіторська заборгованість могла перетворитись в грошові кошти:

$$\text{Кт об.д.з.} = \frac{\text{р. 2000 Ф №2}}{(\text{Ф№1, гр.3 (сума р.1120 :-1150)} + \text{Ф№1, гр.4 (сума р.1120 :- 1155)}) \times 50\%} = \frac{462,0}{41,0} = 11,268;$$

Грошові кошти та їх еквіваленти по р. 1165 Ф№1 відображають залишки коштів в касі та на поточному рахунку в банку всього на суму 133843,81 грн.:

- в касі - 42,14 грн.;
- на поточному рахунку - 112589,67 грн.;
- на електронному рахунку - 21212,00 грн.

ПАСИВ

Кредиторська заборгованість з бюджетом по р.1620 Ф №1 відображає суму, яка підлягає сплаті всього 40589,13 грн., в т.ч.:

- Зобов'язання по податковому зобов'язанню - 3601,50 грн.
- Зобов'язання по ПДВ - 20841,29 грн.
- Зобов'язання по сплаті дивідендів - 16146,34 грн.

Склад кредиторської заборгованості, відображеної по р. 1690 ф№1 станом на 30.06.16 р.

рах. 631 „Розрахунки з вітчизняними постачальниками“

ПАТ «Укртелеком» 237,20 - оплата за послуги зв'язку;
ІЗПС у Миколаївській обл. 495,12 - передплата за опалення;
СПД Логвиненко В.Л. 2488,32 - оплата за ремонт обладнання;

До звіту по Формі № 1 „Баланс”.

АКТИВ

Враховуючи вимоги П(С)БО №7 „Основні засоби” та наказу про облікову політику по підприємству на 2016 рік встановлено, що основними засобами з метою бухгалтерського обліку вважати матеріальні активи, які використовуються в процесі господарської діяльності з очікуваним строком використання більше 1 року та встановлено граничні вартість необоротних матеріальних активів, які відносяться до малоцінних, у сумі 6000,00 грн. Необоротними активами визнаються активи, при умові існуючої ймовірності того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від їх використання та вартість їх може бути достовірно визначена.

При нарахуванні амортизації основних засобів використовується прямолінійний метод протягом строку корисного використання кожного об’єкту, визначеного комісією, затвердженою наказом по підприємству.

Амортизація нематеріальних активів здійснюється на систематичній основі протягом строку корисного використання, але не більше 10 років, методом прямолінійного списання вартості нематеріального активу.

Малоцінні необоротні активи амортизуються у розмірі 100% їх вартості в першому місяці використання об’єкту.

Сума нарахованої амортизації відображається шляхом збільшення суми витрат підприємства і зносу необоротних активів.

За I півріччя 2016 року переоцінки основних засобів, інших необоротних та не матеріальних активів на підприємстві не проводилось.

Стан основних засобів по підприємству, розрахований через **коефіцієнт зносу**, складає 88,4% зношеності,

$$\text{Кт зн.} = \frac{\text{Накопичений знос}}{\text{Первісна вартість ОЗ}} = \frac{\text{гр.4 р.1012 Ф№1} \quad 228,0}{\text{гр.4 р.1011 Ф№1} \quad 258,0} = \frac{228,0}{258,0} = 0,884;$$

Облік та оцінка виробничих запасів підприємства здійснюється у відповідності до П(С)БО № 9 „Запаси”, затвердженого наказом Мінфіну України від 20.10.99р. № 246.

Придбані виробничі запаси відображаються в балансі по первісній вартості, а відпуск запасів у виробництво здійснюється по ідентифікаційній собівартості.

Склад дебіторської заборгованості, відображеної по р. 1125 ф№1 станом на 30.06.16 р.

рах. 361 „Розрахунки з вітчизняними замовниками”:

ТОВ «Еко»	1233,20
ІЗПС в Миколаївській області	21609,00
ФОП Шолом А.А.	1500,00

РАЗОМ **24342,20**
грн.

Склад дебіторської заборгованості, відображеної по р. 1155 ф№1 станом на 30.06.16 р.

рах. 631 „Розрахунки з вітчизняними постачальниками”

ТОВ „Миколаївгаз Збут”	2299,46	- передплата за природний газ;
ТОВ «Миколаївгаз»	258,75	-передплата за транспортування газу;
МФ СП „Інфоком”	21,86	- передплата за послуги Інтернет;
ВАТ ЕК «Миколаївобленерго»	808,70	- передплата за електроенергію;

РАЗОМ 3220,64
грн.

Динаміка стану розрахункових відносин з кредиторами за даними у звітному періоді в порівнянні з аналогічним періодом минулого року

Найменування показників	Станом на 01.07.2016	Станом на 01.07.2015	різниця
Розрахунки за послуги	3220,64	-	+3220,64
Податок на прибуток	-	-	-
Розрахунки по ПДВ	20841,29	4467,82	+16373,47
Розрахунки по податковому кредиту	3601,50	-	+3601,50
Розрахунки по дивідендам	16146,34	-	+16146,34
Розрахунки по комунальному податку	-	-	-
РАЗОМ:	43809,77	4467,82	+39341,95

Вся кредиторська заборгованість поточна і буде погашена в липні 2016 року.

За даними пасиву балансу визначимо **коефіцієнт обігу кредиторської заборгованості**, який покаже скільки обігів необхідно нашому підприємству для сплати поточної заборгованості:

$$\text{Кт об.к.з.} = \frac{\text{р. 2050 Ф.№2}}{(\text{Ф№1, гр.3 (сума р.1605-:-1670)} + \text{Ф№1, гр.4(сума р.1605-:-1670)}) \times 50\%} = \frac{259}{33,5} = 7,731;$$

На підставі даних Пасиву балансу можна визначити:

- **Коефіцієнт структури капіталу,**

$$\text{Кт стр.кап.} = \frac{\text{(Цільове фінансування + довгострокові зобов'язання + поточні зобов'язання)}}{\text{Власний капітал}} = \frac{\text{р.1525 Ф№1 + р.1595 Ф№1 + р.1695 Ф№1}}{\text{р.1495 Ф №1}} = \frac{33,5}{170,0} = 0,197;$$

Коефіцієнт свідчить про залежність підприємства на 19,7% від зовнішніх джерел фінансування.

- **Фінансова стійкість,**

$$\text{Кт ст.} = \frac{\text{І та ІІ розділи пасивів Ф№1}}{\text{Валюту балансу}} = \frac{\text{р.1495 Ф№1 + р.1595 Ф№1}}{\text{р.1900 Ф№1}} = \frac{170,0}{214,0} = 0,794;$$

Показує питому вагу – 79,4 % в загальній вартості майна всіх джерел коштів, які підприємство може використати у своїй поточній діяльності без втрат для кредиторів.

- **Показник фінансової незалежності підприємства,**

$$\text{Кт незал.} = \frac{\text{Власний капітал}}{\text{Всього джерела надходження}} = \frac{\text{р.1495 Ф№1}}{\text{р.1900 Ф№1}} = \frac{170,0}{214,0} = 0,794;$$

Розрахунковий коефіцієнт визначає, що основну суму джерел фінансування підприємства сформовано на 79,4 % за рахунок власних коштів.

- **Приріст чистих активів (власного капіталу)**, показує що приріст чистих активів у порівнянні з відповідним періодом минулого року становить 134,9%,

$$\text{Кт чист. акт.} = \frac{\text{Чисті активи на дату розрахунку}}{\text{Чисті активи на відповідну дату минулого року}} = \frac{\text{гр.4.р.1495 Ф№1} \quad 170,0}{\text{гр.4.р.1495 Ф№1} \quad 126,0} = 1,349;$$

За даними Активу та Пасиву балансу визначаємо **коефіцієнт загальної ліквідності підприємства**,

$$\text{Кт заг. ліквідн.} = \frac{\text{Оборотні активи}}{\text{Поточні зобов'язання}} = \frac{\text{р.1195 Ф№1} \quad 183}{\text{р.1695 Ф№1} \quad 44,0} = 4,159;$$

Коефіцієнт показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Це означає, що на кожну гривню поточних зобов'язань припадає 4,159 грн. ліквідних коштів. Нормальним значенням для цього показника є 2-3 грн.

До звіту про фінансові результати, Ф№2.

Звіт про фінансові результати зроблено відповідно з Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом Міністерства фінансів України 07.02.2013 р. № 73.

Доходи і витрати по підприємству визначаються і нараховуються згідно П(С)БО №15 „Дохід” та П(С)БО №16 „Витрати”.

Доходом, що пов'язаний з наданням послуг, визначаються такі операції, по яких дату балансу є достовірно оцінений результат. Оцінка ступеня завершеності послуг проводиться за фактичними затратами, які несе підприємство у зв'язку з наданням послуг.

За I півріччя 2016 року чистий дохід від реалізації послуг становить 461596,53 грн. при собівартості реалізованих послуг 259252,11 грн.(р.2050 Ф№2)

Виробничі витрати за I півріччя 2016 року становлять всього – 259252,11 грн.

з них:

- оплата праці виробничому персоналу - 144382,32 грн.
- нарахування на заробітну плату усього : 31764,12 грн.
у т.ч. ЄСВ (22%) – 31764,12 грн.
- амортизація основних засобів виробничого призначення - 4634,98 грн.
- оплата податку – 29,27 грн.
- електроенергія - 2417,02 грн.
- оплата послуг (заправка картриджа) -1422,50 грн.
- вода – 303,45 грн.
- газ -7380,56 грн.
- послуги зв'язку – 1434,66 грн.
- ремонт обладнання - 13227,75 грн.
- ремонт приміщення - 35435,91 грн.
- повірка обладнання - 10563,06 грн.
- актуалізація даних, придбання ДСТУ - 4431,85 грн.
- витрати на хімреактиви - 1824,66 грн.

Адміністративні витрати по р.2130 Ф№2 всього за I півріччя 2016 року встановили 162989,94 грн. з них:

- оплата праці адміністративному персоналу – 92745,60 грн.
- нарахування на заробітну плату усього: 20404,06 грн.
у т.ч. ЄСВ (22,0%) - 20404,06 грн.
- амортизація нематеріальних активів - 33149,67 грн.
- оплата послуг – 580,00 грн. з них:
супроводження програмного забезпечення - 580,00 грн.

- відрядження – 3363,58 грн.
- плата за розрахунково - касове обслуговування банку – 2616,00 грн.
- витрати на канцтовари – 8317,61 грн.
- періодичні видання – 305,00 грн.
- поштова скриня – 315,00 грн.
- заправка катриджу, ремонт ПК – 1193,42 грн.

Інші операційні видатки підприємства по р.2180Ф№2 – 8587,22 грн. у тому числі:

- оренда приміщень центру – 8587,22 грн.

Фінансовий результат від звичайної діяльності центру за I півріччя 2016 року до оподаткування р.2290 Ф№2 становить – 30767,24 грн.

Фінансовий результат від діяльності за I півріччя 2016 року становить прибуток в сумі - 30767,24 грн.

Аналіз показників фінансово-господарської діяльності за I півріччя 2016 року

(тис.грн.)

№	показники	I півріччя 2015 р (факт)	I півріччя 2016 року		
			план	факт	% виконання
1	2	3	4	5	6
1.	Доходи (без ПДВ) всього, у тому числі:	229,5	206,7	461,6	223,3
1.1.	Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	229,5	206,7	461,6	223,3
2.	Витрати всього, у тому числі:	227,1	203,0	430,8	212,2
2.1.	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	117,5	118,4	259,3	219,0
2.2.	Адміністративні витрати	106,6	72,6	162,9	224,4
2.3.	Інші операційні витрати	3,0	12,0	8,6	71,7
3.	Валовий прибуток (р.1.1.-р.2.1.)	112,0	88,3	202,3	229,1
4.	Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування (р.1-р.2)	2,4	3,7	30,8	832,4

По результатам роботи підприємство є прибутковим, прибуток складає - 30767,24 грн., про що свідчить фінансова звітність.

ДП "Миколаївський центр захисту прав споживачів" надає пояснення до звіту про виконання фінансового плану підприємства за II квартал 2016 року:

1. План по показнику дохід від реалізації продукції (товарів, робіт та послуг) за II квартал 2016 року становить 102,5 тис. грн., факт – 329,3 тис. грн., перевиконання визнано тим, що підприємство надало більшу кількість послуг по проведенню лабораторних досліджень, що є позитивним моментом для підприємства.

2. План по показнику інші адміністративні витрати за II квартал 2016 року становить 38,0 тис.грн, факт становить 114,9 тис.грн., перевиконання визнано тим, що у II кварталі 2016 року була здійснена нарахування та виплата індексації заробітної плати, виплата відпусток майбутніх періодів, у зв'язку з чим було сплачено більше внесків до державних цільових фондів та місцевих податків, а

також підвищення тарифів на розрахунково-касове обслуговування та підвищення вартості канцелярських товарів, тощо...

3. План по показнику собівартість реалізованої продукції за II квартал 2016 року становить 56,8 тис.грн., факт 181,7 тис.грн., перевиконання визвано тим, що збільшені тарифи на енергоносії, послуги зв'язку, збільшена вартість послуг на повірку обладнання, проведення заправки та технічному ремонту, виплата відпусток майбутніх періодів, у зв'язку з чим було сплачено більше внесків до державних цільових фондів та місцевих податків, тощо...

4. План по показнику фінансовий результат до оподаткування за II квартал 2016 року становить 1,7 тис. грн., факт - 28,6 тис. грн., перевиконання визнано тим, що підприємство надало більшу кількість послуг по проведенню лабораторних досліджень, що є позитивним моментом для підприємства.

5. План по показнику чистий фінансовий результат за II квартал 2016 року становить 1,7 тис.грн, факт становить 28,6 тис.грн., перевиконання визнано тим,що підприємство надало більшу кількість послуг по проведенню лабораторних досліджень.

6. План по показнику відрахування частини чистого прибутку за II квартал 2016 року - 0,3 тис. грн., факт - 17,6 тис. грн., перевиконання через отримання більшого прибутку.

7. Стосовно таблиці «Елементи операційних витрат» фінансового плану:

- план по матеріальним витратам (рядок 1400) становить 6,5 тис. грн., факт - 12,0 тис.грн., перевиконання - 5,5 тис.грн., або 184,6%, через збільшення тарифів на енергоносії;
- план по витратам на оплату праці (рядок 1410) становить 57,0 тис. грн., факт - 151,6 тис.грн., перевиконання - 94,6 тис.грн., або 266,0%, перевиконання визнано тим, що у II кварталі 2016 року була здійснена нарахування та виплата індексації заробітної плати, виплата відпусток майбутніх періодів;
- план по витратам на соціальні заходи (рядок 1420) становить 21,0 тис. грн., факт - 33,4 тис.грн., перевиконання - 12,4 тис.грн., або 159,0%, перевиконання визнано тим, що у II кварталі 2016 року була здійснена нарахування та виплата індексації заробітної плати, виплата відпусток майбутніх періодів, у зв'язку з чим було сплачено більше внесків до державних цільових фондів та місцевих податків;
- план по амортизації (рядок 1430) становить 3,4 тис. грн., факт - 35,2 тис.грн., перевиконання - 31,8 тис.грн., або 1035,3%, перевиконання визнано тим, що у I кварталі 2015 року була придбана незапланована муфельна піч, терміново необхідна для проведення досліджень, а також інші необхідні нематеріальні активи;
- план по іншим операційним затратам (рядок 1440) становить 12,9 тис. грн., факт - 68,5 тис.грн., перевиконання - 55,6 тис.грн., або 531,0%, через те, що було проведено поточний ремонт приміщення, повірка обладнання та технічний ремонт устаткування.

Директор

Яцеленко С.С.

Головний бухгалтер

Ігнатенко О.В.

5. План по показнику чистий фінансовий результат за II квартал 2016 року становить 1,7 тис.грн, факт становить 28,6 тис.грн., перевиконання визнано тим, що підприємство надало більшу кількість послуг по проведенню лабораторних досліджень.

6. План по показнику відрахування частини чистого прибутку за II квартал 2016 року - 0,3 тис. грн., факт - 17,6 тис. грн., перевиконання через отримання більшого прибутку.

7. Стосовно таблиці «Елементи операційних витрат» фінансового плану:

- план по матеріальним витратам (рядок 1400) становить 6,5 тис. грн., факт - 12,0 тис.грн., перевиконання - 5,5 тис.грн., або 184,6%, через збільшення тарифів на енергоносії;
- план по витратам на оплату праці (рядок 1410) становить 57,0 тис. грн., факт - 151,6 тис.грн., перевиконання - 94,6 тис.грн., або 266,0%, перевиконання визнано тим, що у II кварталі 2016 року була здійснена нарахування та виплата індексації заробітної плати, виплата відпусток майбутніх періодів;
- план по витратам на соціальні заходи (рядок 1420) становить 21,0 тис. грн., факт - 33,4 тис.грн., перевиконання - 12,4 тис.грн., або 159,0%, перевиконання визнано тим, що у II кварталі 2016 року була здійснена нарахування та виплата індексації заробітної плати, виплата відпусток майбутніх періодів, у зв'язку з чим було сплачено більше внесків до державних цільових фондів та місцевих податків;
- план по амортизації (рядок 1430) становить 3,4 тис. грн., факт - 35,2 тис.грн., перевиконання - 31,8 тис.грн., або 1035,3%, перевиконання визнано тим, що у I кварталі 2015 року була придбана незапланована муфельна піч, терміново необхідна для проведення досліджень, а також інші необхідні нематеріальні активи;
- план по іншим операційним затратам (рядок 1440) становить 12,9 тис. грн., факт - 68,5 тис.грн., перевиконання - 55,6 тис.грн., або 531,0%, через те, що було проведено поточний ремонт приміщення, повірка об'єкта та технічний ремонт устаткування.

Директор

Головний бухгалтер



Яценко С.С.

Ігнатенко О.В.



УКРАЇНА
ДЕРЖАВНА СЛУЖБА УКРАЇНИ З ПИТАНЬ БЕЗПЕЧНОСТІ
ХАРЧОВИХ ПРОДУКТІВ ТА ЗАХИСТУ СПОЖИВАЧІВ
Державне підприємство
«Миколаївський центр захисту прав споживачів»
(ДП «Миколаївський ЦЗПС»)

вул. Шевченка, 58 м. Миколаїв, 54001
тел.: (0512) 360336, тел/факс: 368556
e-mail: serp@mksat.net

р/р 26008368571 в АТ Райффайзен банк «Аваль» м. Києва
МФО 380805; Код ЄДРПОУ 20881971

Пояснювальна записка
до фінансового звіту за I півріччя 2016 року
ДП „Миколаївський центр
захисту прав споживачів”

Юридична адреса: 54001, м. Миколаїв, вул. Шевченка, 58
Код ЄДРПОУ 20881971
Інд. податковий № 208819714039
Свідоцтво № 200046689
р/ рахунок 26008368571 в АТ Райффайзен банк „Аваль” м. Києва МФО 380805

Фінансовий звіт складено у відповідності до постанови Кабінету Міністрів України від 28.02.2000р. № 419 „Про запровадження порядку подання фінансової звітності”, методичних рекомендацій Міністерства фінансів України та вимог національних стандартів бухгалтерського обліку.

Фінансовий звіт ДП „Миколаївський центр захисту прав споживачів” складено в національній одиниці України - гривні, з наростаючим підсумком за період з 01.01.16 р. по 30.06.16 р.

На підставі Закону України „Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні” від 16.07.99 р. № 996-XIVзі змінами та доповненнями, бухгалтерський облік в ДП „Миколаївський центр захисту прав споживачів” ведеться по журнально-ордерній системі з використанням плану рахунків бухгалтерського обліку, що затверджений Наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 р. № 291.

Подій після дати балансу, які могли б вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів підприємства не відбувалося.

По висновкам роботи за I півріччя 2016 року загальний дохід від надання лабораторних робіт та консультаційних послуг по бухгалтерському обліку встановив 553915,85 грн., у т.ч. ПДВ - 92319,32 грн. Чистий дохід від надання робіт та послуг -461596,53 грн. Відповідно до минулого року (за I півріччя 2015 року встановив 275402,99 грн.) обсяги виконаних робіт та послуг збільшились на 201,1 %.

Середньооблікова чисельність працівників на кінець звітного періоду - 7 чоловік.

У підприємства відсутня заборгованість по виплаті заробітної плати та сплаті податків та обов'язкових платежів.