

РОЗГЛЯНУТО

Директор департаменту гуманітарної політики  
Дніпровської міської ради  
Сушко К. А.

(прізвище, ініціали та підпис керівника виконавчого органу міської ради відповідно до підпорядкованості, який розглянув фінансовий план)



Додаток 1  
до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств комунальної власності територіальної громади міста Дніпропетровська

ЗАТВЕРДЖЕНО

19.03.2019

(дата та номер рішення виконавчого комітету міської ради)

ПОГОДЖЕНО Шичуленко О. В. (прізвище та ініціали та підпис заступника міського голови за напрямом діяльності підприємства)  
М. П.



Підприємство	КП "Школа сучасного образотворчого мистецтва та дизайну ім. Вадима Сідюра" ДМР	Рік 2019	Коди
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за ЄДРПОУ	42587109
Територія	Шевченківський район м. Дніпро	за КОПФГ	150
Орган державного управління		за КОАТУУ	1210136600
Галузь		за СПОДУ	
Вид економічної діяльності	Освіта у сфері культури	за ЗКГНГ	
Одиниця виміру, тис. гривень без десяткових знаків		за КВЕД	85.52
Форма власності	комунальна	Стандарти звітності П(с)БОУ	
Середньооблікова кількість штатних працівників		Стандарти звітності МСФЗ	
Місцезнаходження	49000, м. Дніпро, площа Троїцька 5 А		2
Телефон			
Прізвище та ініціали керівника	Бойко Майя Василівна		

### ФІНАНСОВИЙ ПЛАН ПІДПРИЄМСТВА НА 2019 рік

#### Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Плановий рік	Прогноз на поточний рік	Інформація згідно із стратегічним планом розвитку			
						плановий рік +1 рік	плановий рік +2 роки	плановий рік +3 роки	плановий рік +4 роки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>I. Формування фінансових результатів</b>									
Чистий дохід від реалізації п, збуток (товарів, робіт, послуг)	1000	0	0	0	0	0	250	350	500
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	0	0	0	0	2500	2700	2800	3000
<b>Валовий прибуток/збиток</b>	1020	0	0	0	0	-2500	-2450	-2450	-2500
Адміністративні витрати	1040	0	59	406	36	2500	2632	2770	2915
Витрати на збут	1070	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші операційні доходи/витрати	1300	0	0	0	0				
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	1100	0	-59	-406	-36	-5000	-5082	-5220	-5415
<b>ЕБІТДА</b>	1410	0	-59	-406	-36	-5000	-5082	-5220	-5415
Рентабельність ЕБІТДА	5010								
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	0	0	0	0				
Інші доходи/витрати	1320	0	0	0	0				
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	1170	0	-59	-406	-36	-5000	-5082	-5220	-5415
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Чистий фінансовий результат</b>	1200	0	-59	-406	-36	-5000	-5082	-5220	-5415
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040								
<b>II. Розрахунки з бюджетом</b>									
Відрахування частини чистого прибутку	2100	0	0	0	0				
Податок на прибуток підприємств	2110	0	0	0	0	0	0	0	0
Податок на додану вартість нарахований/до відшкодування (з мінусом)	2120 / 2130	0	0	0	0				
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	0	10	65	6	380	400	421	500
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	0	11	73	7	550	579	609	641
<b>Усього виплат</b>	2200	0	21	138	13	930	979	1030	1141
<b>III. Рух грошових коштів</b>									
Грошові кошти на початок періоду	3600	0	0	23	0	23	23	23	23
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	3090	0	-59	-406	-36	-5000	-5082	-5220	-5415
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	0	0	0	0				
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	0	59	406	59	5000	5082	5220	5415
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610	0	0	0	0				

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Грошові кошти на кінець періоду	3620	0	0	23	23	23	23	23	23
<b>IV. Капітальні інвестиції</b>									
Капітальні інвестиції	4000	0	0	0	0				
<b>V. Коефіцієнтний аналіз</b>									
Коефіцієнт рентабельності активів	5020					x	x	x	x
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030					x	x	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110					x	x	x	x
<b>VI. Звіт про фінансовий стан</b>									
Необоротні активи	6000			0		x	x	x	x
Оборотні активи	6010			23	23	x	x	x	x
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	0	0	23	23	x	x	x	x
Усього активи	6030	0	0	23	23	x	x	x	x
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040					x	x	x	x
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050					x	x	x	x
Усього зобов'язання і забезпечення	6060	0	0	0	0	x	x	x	x
у тому числі державні гранті і субсидії	6070					x	x	x	x
у тому числі фінансові запозичення	6080					x	x	x	x
Власний капітал	6090			23	23	x	x	x	x

Директор  
(посада)



(підпис)

М.В.Бойко

(ініціали, прізвище)







1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
відрахування до резерву сумнівних боргів	1082								
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1083								
курсові різниці	1084								
інші операційні витрати (розшифрувати)	1085								
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	<b>1100</b>	<b>0</b>	<b>-59</b>	<b>-36</b>	<b>-101</b>	<b>-203</b>	<b>-305</b>	<b>-406</b>	
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110								
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1120								
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1130								
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140								
Інші доходи (розшифрувати), у тому числі:	1150								
курсові різниці	1151								
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160								
курсові різниці	1161								
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	<b>1170</b>	<b>0</b>	<b>-59</b>	<b>-36</b>	<b>-101</b>	<b>-203</b>	<b>-305</b>	<b>-406</b>	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180							0	
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190								
<b>Чистий фінансовий результат, у тому числі:</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>-59</b>	<b>-36</b>	<b>-101</b>	<b>-203</b>	<b>-305</b>	<b>-406</b>	
прибуток	1201	0	0	0	0	0	0	0	
збиток	1202	0	-59	-36	-101	-203	-305	-406	
Неконтрольована частка	1210								
<b>Доходи і витрати (узагальнені показники)</b>									
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	0	0	0	0	0	0	0	
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності (рядок 1110 + рядок 1120 - рядок 1130 - рядок 1140)	1310	0	0	0	0	0	0	0	
Інші доходи/витрати (рядок 1150 - рядок 1160)	1320	0	0	0	0	0	0	0	
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120+ рядок 1150)	1330	0	0	0	0	0	0	0	
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	0	59	36	101	203	305	406	
<b>Розрахунок показника EBITDA</b>									
Фінансовий результат від операційної діяльності (рядок 1100)	1400	0	-59	-36	-101	-203	-305	-406	
плюс амортизація (рядок 1530)	1401	0	0	0	0	0	0	0	
мінус операційні доходи від курсових різниць (рядок 1031)	1402	0	0	0	0	0	0	0	
плюс операційні витрати від курсових різниць (рядок 1084)	1403	0	0	0	0	0	0	0	
мінус/плюс значні нетипові операційні доходи/витрати (розшифрувати)	1404								
<b>EBITDA</b>	<b>1410</b>	<b>0</b>	<b>-59</b>	<b>-36</b>	<b>-101</b>	<b>-203</b>	<b>-305</b>	<b>-406</b>	
<b>Елементи операційних витрат</b>									
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500								
витрати на сировину та основні матеріали	1501								
витрати на паливо та енергію	1502								
Витрати на оплату праці	1510	0	48	30	83	166	250	333	
Відрахування на соціальні заходи	1520	0	11	6	18	37	55	73	
Амортизація	1530								
Інші операційні витрати	1540								
<b>Усього</b>	<b>1550</b>	<b>0</b>	<b>59</b>	<b>36</b>	<b>101</b>	<b>203</b>	<b>305</b>	<b>406</b>	

Директор  
(посада)



(підпис)

М.В.Бойко

(ініціали, прізвище)



Таблиця II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	План			
					I квартал	півріччя	9 місяців	рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Розподіл чистого прибутку</b>								
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду	2000	0	0	0	-36	-36	-36	-36
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	0	0	0	0	0	0	0
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2011	0	0	0	0	0	0	0
внесок 60 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2012	0	0	0	0	0	0	0
Перенесено з додаткового капіталу	2020							
Розвиток виробництва	2030							
у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД	2031							
Резервний фонд	2040							
Інші фонди (розшифрувати)	2050							
Інші цілі (розшифрувати)	2060							
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітної періоду	2070	0	-59	-36	-137	-239	-341	-442
<b>Нараховані до сплати обов'язкові платежі підприємства до бюджету та єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування</b>								
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2100	0	0	0	0	0	0	0
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2101	0	0	0	0	0	0	0
внесок 60 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2102	0	0	0	0	0	0	0
Податок на прибуток підприємств	2110	0	0	0	0	0	0	0
Податок на додану вартість нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітної періоду	2120							
Податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з державного бюджету за підсумками звітної періоду	2130							
Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:	2140	0	10	6	16	32	49	65
акцизний податок	2141							
рентна плата за транспортування	2142							
плата за користування надрами	2143							
податок на доходи фізичних осіб	2144	0	9	5	15	30	45	60
погашення податкового боргу, у тому числі:	2145							
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2145/1							
неустойки (штрафи, пені)	2145/2							
місцеві податки та збори (розшифрувати)	2146							
інші платежі (розшифрувати)	2147	0	1	1	1	2	4	5
військовий збір	2147/1	0	1	1	1	2	4	5
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	0	11	7	18	37	55	73
Усього виплат	2200	0	21	13	34	69	104	138

Директор  
(посада)



Бойко  
(підпис)

М.В.Бойко  
(ініціали, прізвище)



Таблиця III. Рух грошових коштів

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	План			
					I квартал	півріччя	9 місяців	рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>								
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	1170	0	-59	-36	-101	-203	-305	-406
Коригування на:								
амортизацію необоротних активів	3000	0	0	0	0	0	0	0
збільшення (зменшення) забезпечень	3010							
збиток (прибуток) від нерезалізованих курсових різниць	3020							
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030							
<b>Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі</b>	<b>3040</b>	<b>0</b>	<b>-59</b>	<b>-36</b>	<b>-101</b>	<b>-203</b>	<b>-305</b>	<b>-406</b>
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)	3050							
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060							
<b>Грошові кошти від операційної діяльності</b>	<b>3070</b>	<b>0</b>	<b>-59</b>	<b>-36</b>	<b>-101</b>	<b>-203</b>	<b>-305</b>	<b>-406</b>
Сплачений податок на прибуток	3080	0	0	0	0	0	0	0
<b>Чистий рух грошових коштів операційної діяльності</b>	<b>3090</b>	<b>0</b>	<b>-59</b>	<b>-36</b>	<b>-101</b>	<b>-203</b>	<b>-305</b>	<b>-406</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>								
<b>Надходження</b>								
Виручка від реалізації основних фондів	3200							
Виручка від реалізації нематеріальних активів	3210							
Надходження від продажу акцій та облігацій	3220							
Надходження від отриманих:								
відсотків	3230							
дивідендів	3240							
Надходження від деривативів	3250							
Інші надходження (розшифрувати)	3260							
<b>Витрати</b>								
Придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3270							
Капітальне будівництво (розшифрувати)	3280							
Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3290							
Придбання акцій та облігацій	3300							
Інші витрати (розшифрувати)	3310							
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>								
<b>Надходження</b>								
Власного капіталу	3400							
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:								
кредити	3410							
позики	3420							
облігації	3430							
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:								
кредити	3440							
позики	3450							
облігації	3460							
Цільове фінансування (розшифрувати)	3470							
Інші надходження (розшифрувати)	3480	0	59	59	101	203	305	406
внески органів місцевого самоврядування до статутного капіталу	3480/1	0	59	59	101	203	305	406
<b>Витрати</b>								
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	3490	0	0	0	0	0	0	0
внесок 60 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	3500	0	0	0	0	0	0	0
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:								
кредити	3510							
позики	3520							
облігації	3530							



1	2	3	4	5	6	7	8	9
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:								
кредити	3540							
позики	3550							
облігації	3560							
Інші витрати (розшифрувати)	3570							
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3580</b>	<b>0</b>	<b>59</b>	<b>59</b>	<b>101</b>	<b>203</b>	<b>305</b>	<b>406</b>
Грошові кошти:								
на початок періоду	3600	0		0	23	23	23	23
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610							
на кінець періоду	3620	0	0	23	23	23	23	23
<b>Чистий грошовий потік</b>	<b>3630</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Директор  
(посада)



*Бойко*  
(підпис)

М.В.Бойко  
(ініціали, прізвище)



**IV. Капітальні інвестиції**

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	План			
					I квартал	півріччя	9 місяців	рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	0	0	0	0	0	0	0
капітальне будівництво	4010							
придбання (виготовлення) основних засобів	4020							
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030							
придбання (створення) нематеріальних активів	4040							
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050							

Директор  
(посада)



*Бойко*  
(підпис)

М.В.Бойко

(ініціали, прізвище)



V. Коэффициентный анализ

Наименование показателя	Код рядка	Оптимальное значения	Факт прошлого року	Факт за звітний період поточного року на останню дату	Прогноз на поточний рік	Планові показники	Примітки
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Коэффициенти рентабельності та грибутковості</b>							
Валова рентабельність (валовий прибуток, рядок 1020 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5000	Збільшення		0,00			
Рентабельність ЕВІТДА (ЕВІТДА, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення		0,00			
Коэффициент рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення		0,00			Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коэффициент рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення		0,00			
Коэффициент рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0		0,00			Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
<b>Коэффициенти фінансової стійкості та ліквідності</b>							
Коэффициент відношення боргу до ЕВІТДА (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050 / ЕВІТДА, рядок 1410)	5100			0,00			
Коэффициент фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050)	5110	> 1		0,00			Характеризує співвідношення власних та позикових коштів і залежність підприємства від зовнішніх фінансових джерел
Коэффициент поточної ліквідності (покриття) (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання, рядок 6050)	5120	> 1		0,00			Показує достатність ресурсів підприємства, які може бути використано для погашення його поточних зобов'язань. Нормативним значенням для цього показника є > 1-1,5
<b>Аналіз капітальних інвестицій</b>							
Коэффициент відношення капітальних інвестицій до амортизації (рядок 4000 / рядок 1530)	5200			0,00			
Коэффициент відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210			0,00			
Коэффициент зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011)	5220	Збільшення		0,00			Характеризує інвестиційну політику підприємства
<b>Ковенанти/обмежувальні коефіцієнти</b>							
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			0,00			

Директор

(посада)



*Boiko*

(підпис)

М.В.Бойко

(ініціали, прізвище)







