

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

	2023 рік	Рік	Коди
Підприємство	Комунальне підприємство "Дніпровські активи" Дніпровської міської ради	за ЄДРПОУ	21927416
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за КОПФГ	150
Територія Дніпропетровська	м. Дніпро	за КОАТУУ	1210137500
Орган державного управління	Міські, районні у містах ради та їх виконавчі комітети	за СПОДУ	
Галузь		за ЗКГНГ	
Вид економічної діяльності	Надання інших допоміжних комерційних послуг, н.в.і.у.	за КВЕД	82.99
Одиниця виміру, тис. гривень без десяткових знаків		Стандарти звітності П(с)БОУ	
Форма власності	комунальна	Стандарти звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	56 осіб		
Місцезнаходження	м. Дніпро, просп. Лесі Українки, 55		
Телефон	0631865575		
Прізвище та ініціали керівника	Гугніна Ольга Олександрівна		

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА

за 2023 рік
(I квартал, півріччя, 9 місяців, рік)

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
I. Формування фінансових результатів						
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	55 735	54 192	60 544	6 352	111,7
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	15 576	33 860	17 381	-16 479	51,3
Валовий прибуток/збиток	1020	40 159	20 332	43 163	22 831	212,3
Адміністративні витрати	1040	9 675	13 958	10 540	-3 418	75,5
Витрати на збут	1070	0	0	0	0	
Інші операційні доходи/витрати	1300	92	0	31	31	
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	30 576	6 374	32 654	26 280	512,3
ЕБІТДА	1410	30 857	6 817	33 039	26 222	484,7
Рентабельність ЕБІТДА	5010	0,55	0,13	0,55	0,42	433,8
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	0	0	0	0	0
Інші доходи/витрати	1320	624	337	875	538	259,6
Фінансовий результат до оподаткування	1170	31 200	6 711	33 529	26 818	499,6
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	5 616	1 208	6 035	4 827	499,6
Чистий фінансовий результат	1200	25 584	5 503	27 494	21 991	499,6
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040	0,46	0,10	0,45	0,35	447,2
II. Розрахунки з бюджетом						
Відрахування частини чистого прибутку	2100	23 409	5 035	25 157	20 122	499,6
Податок на прибуток підприємств	2110	5 616	1 208	6 035	4 827	499,6
Податок на додану вартість нарахований/до відшкодування (з мінусом)	2120/2130	10 841	10 688	11 860	1 172	111,0
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	3 418	4 256	4 572	316	107,4
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	3 807	4 726	5 054	328	106,9
Усього виплат на користь держави	2200	47 091	25 913	52 678	26 765	203,3
III. Рух грошових коштів						
Грошові кошти на початок періоду	3600	11 156	3 674	13 133	9 459	357,5
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	3090	26 368	2 976	25 153	22 177	845,2
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	-865	-600	-469	131	0,0
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	-23 526	-5 132	-25 245	-20 113	491,9
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610	0	0	0	0	0,0
Грошові кошти на кінець періоду	3620	13 133	918	12 572	11 654	1 369,5

1	2	3	4	5	6	7
IV. Капітальні інвестиції						
Капітальні інвестиції	4000	865	600	469	-131	0,0
V. Коефіцієнтний аналіз						
Коефіцієнт рентабельності активів	5020	1,40	1,63	1,82	x	x
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030	4,94	1,79	8,24	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	0,40	9,91	0,28	x	x
VI. Звіт про фінансовий стан						
Необоротні активи	6000	894	561	967	406	172,4
Оборотні активи	6010	17 329	2 820	14 139	11 319	501,4
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	13 133	918	12 572	11 654	1 369,5
Усього активи	6030	18 223	3 381	15 106	11 725	446,8
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040	1 484	200	1 221	1 021	610,5
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050	11 557	110	10 548	10 438	9 589,1
Усього зобов'язання і забезпечення	6060	13 041	310	11 769	11 459	3 796,5
у тому числі державні гранти і субсидії	6070				0	0
у тому числі фінансові запозичення	6080				0	0
Власний капітал	6090	5 182	3 071	3 337	266	108,7

 Директор підприємства
 (посада)



 Ольга ГУГНІНА
 (ініціали, прізвище)

Таблиця І. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період				пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходи і витрати (деталізація)							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1000	55 735	54 192	60 544	6 352	111,7	
Тимчасове використання об'єктів благоустрою міста не за функціональним призначенням	1000/1	46 323	46 000	50 282	4 282	109,3	
Тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів	1000/2	9 218	8 000	10 103	2 103	126,3	
Відшкодування витрат, пов'язаних з приведенням до належного стану (відновленням) об'єкту благоустрою, або його окремих пошкоджених елементів (частин), знесенням/демонтажем тимчасових споруд, засобів зовнішньої реклами та інших елементів (частин) об'єктів благоустрою, їх завантаженням та транспортування до місця тимчасового зберігання	1000/3	165	160	116	-44	72,5	
Плата за зберігання демонтованих тимчасових споруд, засобів зовнішньої реклами та інших елементів (частин) об'єктів благоустрою	1000/4	29	32	43	11	134,4	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	15 576	33 860	17 381	-16 479	51,3	
витрати на сировину та основні матеріали	1011						
витрати на паливо	1012	340	1 000	461	-539	46,1	
витрати на електроенергію	1013						
витрати на оплату праці	1014	10 660	14 279	12 007	-2 272	84,1	
відрахування на соціальні заходи	1015	2 284	3 095	2 556	-539	82,6	
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	181	280	103	-177	36,8	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів, амортизація безоплатно отриманих основних	1017	373	443	416	-27	93,9	
інші витрати (розшифрувати)	1018	1 738	14 763	1 838	-12 925	12,5	
поліграфічні послуги (широкоформатний друк)	1018/1	22	50	34	-16	68,0	
відновлення порушеного стану об'єктів благоустрою (знесення/демонтаж тимчасових споруд, засобів зовнішньої реклами та інших елементів (частин) об'єктів благоустрою, їх завантаження та транспортування до місця тимчасового зберігання) та/або поточний ремонт об'єктів благоустрою, у т.ч. їх окремих пошкоджених елементів (частин)	1018/2	554	13 400	464	-12 936	3,5	
резерв відпусток	1018/3	1 162	1 313	1 340	27	102,1	
Валовий прибуток (збиток)	1020	40 159	20 332	43 163	22 831	212,3	Внаслідок значного (майже вдвічі) зменшення витрат (собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг))
Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі:	1030	92	0	31	31		
інші надходження грошових коштів	1031	92		31	31		
відсотки за депозитом	1032	0		0	0		
повернення судового збору	1033						
Адміністративні витрати, у тому числі:	1040	9 675	13 958	10 540	-3 418	75,5	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1041						
витрати на оренду службових автомобілів	1042						
витрати на консалтингові послуги	1043						
витрати на страхові послуги	1044	47	48	22	-26	45,8	
витрати на аудиторські послуги	1045						
витрати на службові відрядження	1046	3	8	4	-4	50,0	
витрати на зв'язок	1047		12		-12	0,0	
витрати на оплату праці	1048	5 131	7 549	6 089	-1 460	80,7	
відрахування на соціальні заходи	1049	1 129	1 631	1 337	-294	82,0	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050						
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1051	1 900	2 000	1 558	-442	77,9	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1052						
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053						
організаційно-технічні послуги	1054						
консультаційні та інформаційні послуги	1055	88	190	107	-83	56,3	
юрідичні послуги	1056	50	50	50	0	100,0	
послуги з оцінки майна	1057		3		-3		
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1058	9	90	58	-32	64,4	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059	8	38	1	-37	2,6	
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1060						
витрати на поліпшення основних фондів	1061						
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1062	1 310	2 339	1 314	-743	56,2	
комунальні та експлуатаційні послуги	1062/1	224	510	221	-289	43,3	
послуги охорони та тех.обслуг.пожежної сигналізації	1062/2	20	60	20	-40	33,3	

1	2	3	4	5	6	7	8
банківські послуги	1062/3	43	58	57	-1	98,3	
поштові послуги та інтернет	1062/4	9	30	11	-19	36,7	
канцелярські товари та МБП, витратний матеріал, заправка картриджів, електричне устаткування, апаратура та обладнання, комплектуючі та запасні частини тощо	1062/5	47	350	122	-228	34,9	
судовий, виконавчий, адміністративний збори, штрафи, пені (у т.ч. минулих періодів)	1062/6	42	135	35	-100	25,9	
резерв відпусток	1062/7	547	756	690	-66	91,3	
лікарняні та ЄСВ, нецільова допомога	1062/8	378	400	158	-242	39,5	
інше	1062/9	0	40		-40	0,0	
Витрати на збут, у тому числі:	1070						
транспортні витрати	1071						
витрати на зберігання та упаковку	1072						
витрати на оплату праці	1073						
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1074						
витрати на рекламу	1075						
інші витрати на збут (розшифрувати)	1076						
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	0	0	0			
витрати на благодійну допомогу	1081						
відрахування до резерву сумнівних боргів	1082						
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1083						
курсові різниці	1084						
інші операційні витрати (розшифрувати)	1085						
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	30 576	6 374	32 654	26 280	512,3	
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110						
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1120	0	0	0	0		
відсотки за депозитом	1120/1						
помилково перераховані кошти	1020/2						
повернення судового збору	1120/3						
дохід за результатом інвентаризації розрахунків з міським бюджетом	1020/4						
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1130						
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140						
Інші доходи (розшифрувати), у тому числі:	1150	624	337	924	587	274,2	
амортизація безоплатно отриманих основних засобів	1150/1	113	90	106	16	117,8	
відсотки за депозитом	1150/2	507	240	817	577	340,4	
списання безоплатно отриманих запасів	1150/3	4	7	1	-6	14,3	
курсові різниці	1151						
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160			49			
списання залишкової вартості основних засобів	1160/1						
безоплатна передача палива	1160/2			49			
Фінансовий результат до оподаткування	1170	31 200	6 711	33 529	26 818	499,6	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	5 616	1 208	6 035	4 827	499,6	
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190						
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	25 584	5 503	27 494	21 991	499,6	
прибуток	1201	25 584	5 503	27 494	21 991	499,6	
збиток	1202		0				
Неконтрольована частка	1210						
Доходи і витрати (узагальнені показники)							
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	92	0	31	31		
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності (рядок 1110 + рядок 1120 - рядок 1130 - рядок 1140)	1310	0	0	0	0		
Інші доходи/витрати (рядок 1150 - рядок 1160)	1320	624	337	875	538	259,6	
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 + рядок 1150)	1330	56 451	54 529	61 499	6 970	112,8	
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	30 867	49 026	34 005	-15 021	69,4	
Розрахунок показника ЕВІТДА							
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1400	30 576	6 374	32 654	26 280	512,3	
плюс амортизація, рядок 1530	1401	373	443	416	-27	93,9	
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1031	1402	92	0	31	31		
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1084	1403						
мінус/плюс значні нетипові операційні доходи/витрати (розшифрувати)	1404						
ЕВІТДА	1410	30 857	6 817	33 039	26 222	484,7	
Елементи операційних витрат							
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	340	1 000	461	-539	46,1	
витрати на сировину та основні матеріали	1501						
витрати на паливо та енергію	1502	340	1 000	461	-539	46,1	
Витрати на оплату праці	1510	15 791	21 828	18 096	-3 732	82,9	
Відрахування на соціальні заходи	1520	3 413	4 726	3 893	-833	82,4	
Амортизація	1530	373	443	416	-27	93,9	
Інші операційні витрати	1540	5 344	49 821	5 104		25,8	
Усього	1550	28 251	47 818	27 970	-19 848	58,5	

Директор підприємства
(посада)



Ольга ГУГНІНА
(ім'я та прізвище)

Таблиця III. Рух грошових коштів

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності						
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	1170	31 200	6 711	33 529	26 818	499,6
Коригування на:						
амортизацію необоротних активів	3000	373	443	416	-27	93,9
збільшення (зменшення) забезпечень	3010	860	0	-264	-264	
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3020					
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	-827	-4 700	-4 114	586	87,5
цільове фінансування у розмірі амортизації	3030/1					
коригування суми амортизації	3030/2	-85		-178		
коригування нерозподіленого прибутку/непокритого збитку	3030/3	-827	-4 700	-4 094	606	87,1
отримані на баланс нематеріальні активи, основні засоби	3030/4		0	-3	-3	
списані основні засоби	3030/5	85	0	161	161	
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі	3040	31 606	2 454	29 567	27 113	
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати):	3050	-3 261	-170	2 630	2 800	
запасів	3050/1	-241	-30	-72	-42	
дебіторської заборгованості	3050/2	-3 064	-120	2 668	2 788	
витрат майбутніх періодів	3050/3	-6	-20	4	24	
інших оборотних активів	3050/4	50	0	30	30	
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060	3 639	1 900	-1 009	-2 909	
кредиторської заборгованості	3060/1	930	1 700	-1 777	-3 477	
інших поточних зобов'язань	3060/2	2 709	200	768	568	
Грошові кошти від операційної діяльності	3070	31 984	4 184	31 188	27 004	
Сплачений податок на прибуток	3080	5 616	1 208	6 035	4 827	
Чистий рух грошових коштів операційної діяльності	3090	26 368	2 976	25 153	22 177	
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності						
Надходження						
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					
Витрати						
Придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3270	865	600	469	-131	78,2
транспортні засоби	3270/1	861				
офісна техніка та інвентар	3270/2	4				
охоронна сигналізація	3270/3					
комп'ютерне обладнання	3270/4		600	469	-131	78,2
Капітальне будівництво (розшифрувати)	3280					
Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3290	0	0	0	0	
Web-ресурс	3290/1					
Придбання акцій та облігацій	3300					
Інші витрати (розшифрувати)	3310	0	0	0	0	
Електричне устаткування, апаратура, обладнання, офісні меблі, побутова техніка тощо	3310/1					
Поліграфічні послуги (широкоформатний друк) на виготовлених і встановлених спеціальних рекламних конструкціях	3310/2					
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3320	-865	-600	-469	131	78,2

1	2	3	4	5	6	7
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності						
Надходження						
Власного капіталу	3400		0			
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					
Витрати						
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	3490	3 837	825	4 124	3 299	499,9
внесок 90 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	3500	19 572	4 210	21 033	16 823	499,6
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3510					
позики	3520					
облігації	3530					
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3540					
позики	3550					
облігації	3560					
Інші витрати (розшифрувати)	3570	117	97	88	-9	90,7
зменшення додаткового капіталу	3570/1	117	97	88	-9	90,7
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3580	-23 526	-5 132	-25 245	-20 113	491,9
Грошові кошти						
на початок періоду	3600	11 156	3 674	13 133	9 459	357,5
вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
на кінець періоду	3620	13 133	918	12 572	11 654	1 369,5
Чистий грошовий потік	3630	1 977	-2 756	-561	2 195	20,4

Директор підприємства
(посада)



Ольга ГУГНІНА
(ім'я та прізвище)

Таблиця IV. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	865	600	469	-131	78,2
капітальне будівництво	4010					
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	861	600	469	-131	78,2
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	4				
придбання (створення) нематеріальних активів	4040					
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050					

Директор підприємства
(посада)



Ольга ГУГНІНА
(ім'я та прізвище)

Таблиця V. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період	Примітки
1	2	3	4	5	6
Коефіцієнти рентабельності та прибутковості					
Валова рентабельність (валовий прибуток, рядок 1020 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5000	Збільшення	72,1%	71,3%	
Рентабельність ЕВІТДА (ЕВІТДА, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення	55,4%	54,6%	
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення	1,40	1,82	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення	4,94	8,24	
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0	0,46	0,45	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності					
Коефіцієнт відношення боргу до ЕВІТДА (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050 / ЕВІТДА, рядок 1410)	5100		0,42	0,36	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050)	5110	> 1	0,40	0,28	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 6050)	5120	> 1	1,50	1,34	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 (рядок 4000 / рядок 1530)	5200		2,32	1,13	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210		0,02	0,01	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011)	5220	Збільшення	0,85	0,83	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				

Директор підприємства
(посада)

Ольга ГУТІНА
(ім'я та прізвище)



Таблиця VI. Інформація до фінансового плану за 2023 рік
Комунальне підприємство "Дніпровські активи" Дніпровської міської ради
(найменування підприємства)

1. Дані про підприємство, персонал та фонд оплати праці

Загальна інформація про підприємство (резюме): Комунальне підприємство «Дніпровські активи» Дніпровської міської ради до травня 2021 року перебувало у стані припинення діяльності. Підприємство фактично розпочало свою діяльність у сфері благоустрою (подо використання об'єктів благоустрою міста не за їх функціональним призначенням) та у сфері реклами (подо розташування рекламних засобів на території, яка перебуває у комунальній власності) на підставі рішення міської ради від 26.05.2021 №99/7 «Про затвердження Статуту КП «Дніпровські активи» (у новій редакції)». Власником підприємства є територіальна громада міста Дніпро в особі Дніпровської міської ради, код ЄДРПОУ 21927416, місцезнаходження: 49000, м. Дніпро, просп. Лесі Українки, буд.55.

Найменування показника	План минулого року	Факт минулого року	Плановий рік, усього	План звітного періоду	Факт звітного періоду	Відхилення, +/-	Виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Середньооблікова чисельність осіб, у тому числі:							
керівники	11	10	10	10	10	0	100,0
професіонали	51	37	41	41	36	-5	87,8
фахівці	8	7	7	7	6	-1	85,7
технічні службовці	2	2	1	1	1	0	100,0
робітники	6	3	6	6	3	-3	50,0
інші категорії							
Фонд оплати праці, тис. гривень, у тому числі:							
директор	346	516	456	456	619	163	135,7
адміністративно-управлінський персонал	6 369	4 615	7 093	7 093	5 470	-1 623	77,1
працівники	12 987	10 660	14 279	14 279	12 007	-2 272	84,1
Витрати на оплату праці, тис. гривень, у тому числі:							
директор	422	629	556	556	753	197	135,4
адміністративно-управлінський персонал	7 745	5 631	8 624	8 624	6 673	-1 951	77,4
працівники	15 808	12 944	17 374	17 374	14 563	-2 811	83,8

Середньомісячна заробітна плата одного працівника, гривень

директор	28 800	28 370	38 000	38 000	35 772	-2 228	94,1
адміністративно-управлінський персонал	19 053	16 859	22 816	22 816	20 728	-2 088	90,8
працівники	15 576	12 458	16 688	16 688	16 590	-98	99,4

Середньомісячний дохід одного працівника, гривень

директор	28 800	42 995	38 000	38 000	51 606	13 606	135,8
адміністративно-управлінський персонал	27 937	25 641	31 111	31 111	30 387	-724	97,7
працівники	18 660	20 658	20 515	20 515	25 016	4 501	121,9

У разі збільшення витрат на оплату праці в плановому році порівняно до запланованих та порівняно з попереднім роком обов'язково надаються відповідні обґрунтування.

2. Перелік відокремлених підрозділів підприємства, які включені до консолідованого (зведеного) фінансового плану

Найменування відокремленого підрозділу підприємства	Вид діяльності
Код за ЄДРПОУ	
1	3

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

Найменування показника	План			Факт			Відхилення, +/-			Виконання, %		Зміна ціни одиниці (вартості продукції/наданих послуг)
	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	кількість продукції/наданих послуг	
1	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Тимчасове використання об'єктів благоустрою міста не за функціональним призначенням	46 000	2600	17 692	50 282	2740	18 351	4282	140	659	109,3	105,4	-
Тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів	8 000	3300	2 424	10 103	3244	3 114	2103	-56	690	126,3	98,3	-
Відшкодування витрат, пов'язаних з приведенням до належного стану (відновленням) об'єкту благоустрою, або його окремих пошкоджених елементів (частин), знесенням/демонтажем тимчасових споруд, засобів зовнішньої реклами та інших елементів (частин) об'єктів благоустрою, їх завантаженням та транспортуванням до місця тимчасового зберігання	160	210	762	116	39	2 974	-44	-171	2212	72,5	18,6	-
Плата за зберігання демонтованих тимчасових споруд, засобів зовнішньої реклами та інших елементів (частин) об'єктів благоустрою	32	90	356	43	16	2 688	11	-74	2332	134,4	17,8	-
Усього	54 192	-	-	60 544	-	-	6 352	-	-	111,7	-	-

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	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 1041)

№ з/п	Марка	Рік придбання	Мета використання	Витрати, усього		У тому числі за їх видами		амортизація	інші витрати
				матеріальні витрати	оплата праці	відрахування на соціальні заходи	інші витрати		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Усього									

7. Витрати на оренду службових автомобілів (у складі адміністративних витрат, рядок 1042)

№ з/п	Договір	Марка	Мета використання	Дата початку оренди	Сума орендної плати		виконання, %		
					усього на рік	факт			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Усього									

8. Джерела капітальних інвестицій

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів			Бюджетне фінансування			Власні кошти (розшифрувати)			Інші джерела (розшифрувати)			Усього							
		план	факт	виконання, %	план	факт	виконання, %	план	факт	виконання, %	план	факт	виконання, %	план	факт	виконання, %					
1	комп'ютерне обладнання	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
Усього										600	469	-131	78.2%	600	469	-131	78.2%	600	469	-131	78.2%

9. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)

№ Найменування об'єкта	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей на початок планового року	Незвершене будівництво о на початок планового року	Плановий період		Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити орган, яким затверджено, та відповідний документ)					
					у тому числі	у тому числі						
		фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього	власні кошти	кредитні кошти	інші джерела (зазначити джерело)	Інші джерела (зазначити джерело)	Інші джерела (зазначити джерело)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Усього												

Директор підприємства
(посадка)



Ольга ГУГІНА
(підписи, прізвище)

(Handwritten signature)

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту про виконання фінансового плану
Комунального підприємства «Дніпровські активи»
Дніпровської міської ради
за 2023 рік

Комунальне підприємство «Дніпровські активи» Дніпровської міської ради (далі – КП «Дніпровські активи») є комунальним унітарним комерційним підприємством, яке підпорядковано департаменту торгівлі та реклами Дніпровської міської ради та надає послуги у сфері благоустрою щодо використання об'єктів (елементів) благоустрою міста не за їх функціональним призначенням та послуги в сфері реклами щодо розташування рекламних засобів на території, яка перебуває у комунальній власності.

За вищевказаними видами діяльності підприємство розпочало свою діяльність з 01.06.2021 на підставі рішень Дніпровської міської ради від 26.05.2021 № 99/7 «Про затвердження Статуту КП «Дніпровські активи» (у новій редакції)», від 26.05.2021 № 50/7 «Про надання дозволу на передачу з балансу КП «Земград» на баланс КП «Дніпровські активи» матеріальних цінностей» та від 23.06.2021 № 51/8 «Про надання дозволу на передачу матеріальних цінностей з балансу КП «Благоустрій міста» на баланс інспекції з питань благоустрою Дніпровської міської ради та КП «Дніпровські активи». До травня 2021 року підприємство перебувало у стані припинення діяльності.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) КП «Дніпровські активи» за звітний період склав 60 544,0 тис.грн, що становить 111,7 % від планового показника.

Основними джерелами доходів підприємства у звітному періоді стали:

- надання у використанні об'єктів (елементів) благоустрою міста не за функціональним призначенням – 50 282,0 тис.грн (83,1% доходів), що на 4 282,0 тис.грн, або на 9,3% перевищило плановий показник;
- надання у тимчасове користування місць розташування рекламних засобів – 10 103,0 тис.грн (16,7% доходів), що на 2 103,0 тис.грн, або на 26,3 % перевищило плановий показник.

Водночас, операційні витрати КП «Дніпровські активи» за звітний період склали лише 58,5 % від планового показника (47 818,0 тис.грн), а саме 27 970,0 тис.грн.

Витрати на оплату праці за звітний період склали 18 096,0 тис.грн, що становить 82,9 % від запланованого фонду оплати праці.

Водночас, збільшення фактичних витрат на оплату праці у порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 2 305,0 тис.грн пов'язано виключно зі значною економією фонду оплати праці через знаходження в минулому році значної частини працівників підприємства, які тимчасово перемістилися поза межі території України у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації, у відпустці без збереження заробітної плати.

При цьому, виплата заробітної плати керівнику підприємства здійснювалася у відповідності до вимог пункту 3.3 Положення про оплату праці керівників підприємств, що перебувають у комунальній власності територіальної громади міста Дніпра, затвердженого рішенням Дніпровської міської ради від 15.11.2017 №66/26, виключно за рахунок економії фонду оплати праці та з урахуванням результатів роботи КП «Дніпровські активи» за звітний період.

Розмір дебіторської заборгованості від операційної діяльності за звітний період зменшився на 2 668,0 тис.грн. незважаючи на фактор російської військової агресії проти України та значне погіршення фінансово-економічного стану суб'єктів господарювання, особливо суб'єктів малого підприємництва.

Зменшення дебіторської заборгованості насамперед пов'язано із посиленням претензійно-позовної роботи (у т.ч. шляхом застосування заходів досудового врегулювання господарських спорів та завдяки використанню запровадженої наприкінці минулого року єдиної інформаційно-документальної бази даних, що об'єднала дані управлінського та бухгалтерського обліку, пов'язані з розміщенням тимчасових споруд та об'єктів зовнішньої реклами в місті Дніпрі) та подання до суду відповідних позовних заяв про стягнення боргу.

Капітальні інвестиції підприємства за звітний рік склали 469,0 тис.грн та були спрямовані на придбання 15 ноутбуків із вже встановленою операційною системою Windows у відповідності з вимогами розпорядження міського голови від 17.07.2023 № 5-17/7-р «Про програмне забезпечення (комп'ютерні програми) та комп'ютерну техніку». Придбання даної комп'ютерної техніки здійснювалося шляхом проведення Комунальним підприємством «Централізована закупівельна організація» Дніпровської міської ради процедури відкритих торгів із застосуванням електронного аукціону відповідно до рішення Дніпровської міської ради від 23.06.2023 №7/8 «Про визначення КП «Централізована закупівельна організація» ДМР централізованою закупівельною організацією». Економія коштів КП «Дніпровські активи» при цьому склала 131,0 тис.грн.

Чистий фінансовий результат (прибуток) КП «Дніпровські активи» за звітний період в 5 разів перевищив плановий показник та склав 27,5 млн грн.

На виконання рішення міської ради від 23.02.2022 № 5/16 «Про внесення змін до рішення міської ради від 25.07.2018 № 8/34 «Про цільовий фонд міської ради» КП «Дніпровські активи» здійснює відрахування частини прибутку підприємства до міського бюджету у розмірі 15 % до загального фонду міського бюджету та частини прибутку підприємства у розмірі 90 % до спеціального фонду міського бюджету.

Всього загальний розмір відрахувань частини чистого прибутку підприємства до міського бюджету за 2023 рік склав 25 157,0 тис.грн., а саме:

- внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету – 4 124,0 тис.грн.;
- внесок 90 % частини прибутку до спеціального фонду міського бюджету – 21 033,0 тис.грн.

Підприємство є платником податку на додану вартість за ставкою 20 відсотків та платником податку на прибуток на загальних підставах.

Так, за звітний період нарахована сума податку на прибуток, яка відповідно до чинного законодавства підлягатиме перерахуванню до державного бюджету, склала 6 035,0 тис.грн, сума податку на додану вартість – 11 860,0 тис.грн.

Загалом, незважаючи на російську військову агресію проти України, що стала підставою для введення воєнного стану з 24.02.2022 та яка значно вплинула на результати фінансово-господарську діяльність підприємства, загальний розмір усіх виплат та відрахувань до бюджетів та загальнообов'язкових фондів за звітний період становить 52,7 млн грн., що склало 85,7 % від розміру узагальнених доходів підприємства (61,5 млн грн) та в два рази перевищило плановий показник у розмірі 25,9 млн грн.

Водночас, протягом звітного періоду КП «Дніпровські активи» не витратило коштів на благодійну та спонсорську допомогу, на оплату консалтингових та аудиторських послуг, страхування (крім витрат на державне соціальне страхування та обов'язкове страхування транспортних засобів), представницькі заходи, обмеження щодо яких встановлено вимогами постанови Кабінету Міністрів України від 29.11.2006 № 1673 «Про стан фінансово-бюджетної дисципліни, заходи щодо посилення боротьби з корупцією та контролю за використанням державного майна і фінансових ресурсів».

Також протягом звітного періоду КП «Дніпровські активи» не отримувало будь-якого фінансування з державного або міського бюджетів.

Крім того, підприємством не здійснювалося залучення будь-яких благодійних, спонсорських або кредитних коштів.

Директор підприємства



Ольга ГУГНІНА

A handwritten signature in blue ink, located at the bottom right of the page.

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 25 "Спрощена фінансова
звітність"
(пункт 4 розділу I)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Фінансова звітність малого підприємства

Підприємство
Комунальне підприємство "Дніпровські активи" Дніпровської міської ради
Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА
Організаційно-правова форма господарювання Комунальне підприємство
Вид економічної діяльності Надання інших допоміжних комерційних послуг, н.в.і.у.
Середня кількість працівників, осіб 56
Одиниця виміру: тис. грн. з одним десятковим знаком
Адреса, телефон проспект Лесі Українки, буд. 55, м. ДНІПРО, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49000, Україна

Дата(рік,місяць,число)
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ 1
за КОПФГ
за КВЕД

Коди		
2024	01	01
21927416		
UA12020010010639502		
150		
82.99		

0631865575

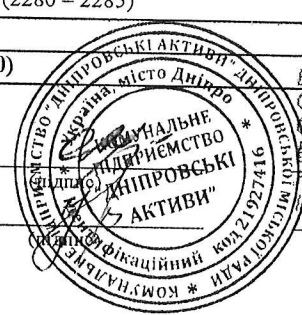
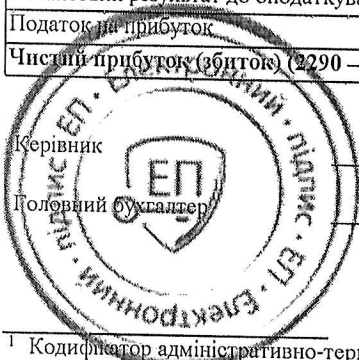
1.Баланс на 31 грудня 2023 р.

Актив	Форма № 1-м Код за ДКУД		1801006
	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи			
Первісна вартість	1000	101,2	2,8
Накопичена амортизація	1001	402,2	405,6
Незавершені капітальні інвестиції	1002	(301,0)	(402,8)
1005		-	-
Основні засоби :			
первісна вартість	1010	792,7	964,1
знос	1011	5 242,9	5 550,4
1012		(4 450,2)	(4 586,3)
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	893,9	966,9
II. Оборотні активи			
Запаси :			
у тому числі готова продукція	1100	341,8	413,4
Поточні біологічні активи	1103	-	-
1110		-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3 567,7	666,9
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	1,7	236,7
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1,7	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	13 133,1	12 572,3
Витрати майбутніх періодів	1170	15,5	11,1
Інші оборотні активи	1190	267,8	238,1
Усього за розділом II	1195	17 329,3	14 138,5
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	18 223,2	15 105,4

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	319,4	319,4
Додатковий капітал	1410	103,8	16,0
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	5 078,1	3 320,5
Неоплачений капітал	1425	(319,4)	(319,4)
Усього за розділом I	1495	5 181,9	3 336,5
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення			
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	28,3	43,9
розрахунками з бюджетом	1620	3 385,2	1 592,5
у тому числі з податку на прибуток	1621	3 381,9	1 592,5
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	8 143,6	8 911,8
Усього за розділом III	1695	11 557,1	10 548,2
IV. Зобов'язання, пов'язані з оборотними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Баланс	1900	18 223,2	15 105,4

2. Звіт про фінансові результати
за _____ Рік 2023 _____ р.

Стаття	Код рядка	Форма № 2-м Код за ДКУД 1801007	
		За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	60 544,4	55 735,3
Інші операційні доходи	2120	30,5	91,3
Інші доходи	2240	924,0	624,2
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	61 498,9	56 450,8
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(27 970,1)	(25 250,8)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(27 970,1)	(25 250,8)
Фінансовий результат до оподаткування (2280 – 2285)	2290	33 528,8	31 200,0
Податок на прибуток	2300	(6 035,2)	(5 616,0)
Чистий прибуток (збиток) (2290 – 2300)	2350	27 493,6	25 584,0



EP ГУГНИНА
ОЛЬГА
ОЛЕКСАНДРИ
НАЗУБ
НАТАША
ВАНІВНА

ГУГНИНА ОЛЬГА
(ініціали, прізвище)
ЗУБ НАТАША
(ініціали, прізвище)

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад