

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

Підприємство	Комунальне підприємство "Дніпровські активи" Дніпровської міської ради	Рік	Коди
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за ЄДРПОУ	21927416
Територія Дніпропетровська	м. Дніпро	за КОПФГ	150
Орган державного управління	Міські, районні у містах ради та їх виконавчі комітети	за КОАТУУ	1210137500
Галузь		за СПОДУ	
Вид економічної діяльності	Надання інших допоміжних комерційних послуг, н.в.і.у.	за ЗКГНГ	
Одиниця виміру, тис. гривень без десяткових знаків		за КВЕД	82.99
Форма власності	комунальна	Стандарти звітності П(с)БОУ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	58 осіб	Стандарти звітності МСФЗ	
Місцезнаходження	м. Дніпро, просп. Пушкіна, 55		
Телефон	0631865575		
Прізвище та ініціали керівника	Гугіна Ольга Олександрівна		

**ЗВІТ
ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА
за 2022 рік**

(1 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	29 503	40 384	55 735	15 351	138,0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	10 037	19 833	15 576	-4 257	78,5
Валовий прибуток/збиток	1020	19 466	20 551	40 159	19 608	195,4
Адміністративні витрати	1040	6 618	12 747	9 675	-3 072	75,9
Витрати на збут	1070	0	0	0	0	
Інші операційні доходи/витрати	1300	329	159	92	-67	57,9
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	13 177	7 963	30 576	22 613	384,0
ЕБІТДА	1410	13 287	8 336	30 857	22 521	370,2
Рентабельність ЕБІТДА	5010	0,45	0,21	0,55	0,35	268,2
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	0	0	0	0	0
Інші доходи/витрати	1320	238	123	624	501	507,3
Фінансовий результат до оподаткування	1170	13 415	8 086	31 200	23 114	385,9
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	2 415	1 455	5 616	4 161	386,0
Чистий фінансовий результат	1200	11 000	6 631	25 584	18 953	385,8
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040	0,37	0,16	0,46	0,29	279,6
II. Розрахунки з бюджетом						
Відрахування частини чистого прибутку	2100	7 260	6 067	23 409	17 342	385,8
Податок на прибуток підприємств	2110	2 415	1 455	5 616	4 161	386,0
Податок на додану вартість нарахований/до відшкодування (з мінусом)	2120/2130	6 140	8 039	10 841	2 802	134,9
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	2 002	3 842	3 418	-424	89,0
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	2 216	4 273	3 807	-466	89,1
Усього виплат на користь держави	2200	20 033	23 676	47 091	23 415	198,9
III. Рух грошових коштів						
Грошові кошти на початок періоду	3600	0	3 103	11 156	8 053	359,5
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	3090	18 323	5 275	26 368	21 093	499,9
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	-227	-865	-865	0	0,0
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	-6 941	-6 067	-23 526	-17 459	387,8
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610	0	0	0	0	0,0
Грошові кошти на кінець періоду	3620	11 155	1 446	13 133	11 687	908,2

	1	2	3	4	5	6	7
IV. Капітальні інвестиції							
Капітальні інвестиції		4000	227	865	865	0	0,0
V. Коефіцієнтний аналіз							
Коефіцієнт рентабельності активів	5020	0,88	1,78	1,40	x	x	
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030	2,78	1,95	4,94	x	x	
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	0,46	10,99	0,40	x	x	
VI. Звіт про фінансовий стан							
Необоротні активи	6000	402	896	894	-2	99,8	
Оборотні активи	6010	12 091	2 820	17 329	14 509	614,5	
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	11 155	1 446	13 133	11 687	908,2	
Усього активи	6030	12 493	3 716	18 223	14 507	490,4	
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040	624	200	1 484	1 284	742,0	
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050	7 918	110	11 557	11 447	10 506,4	
Усього зобов'язання і забезпечення	6060	8 542	310	13 041	12 731	4 206,8	
у тому числі державні гранти і субсидії	6070				0	0	
у тому числі фінансові запозичення	6080				0	0	
Власний капітал	6090	3 951	3 406	5 182	1 776	152,1	

Директор підприємства
(посада)



Ольга ГУТІНА
(ініціали, прізвище)

Таблиця 1. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період				
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходи і витрати (деталізація)							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1 000	29 503	40 384	55 735	15 351	138,0	
Тимчасове використання об'єктів благоустрою міста не за функціональним призначенням	1000/1	22 826	30 000	46 323	16 323	154,4	Підприємству протягом звітного періоду додатково передані повноваження щодо укладання договорів на використання об'єктів (елементів) благоустрою міста не за функціональним призначенням, що розташовані на територіях вулично-дорожньої мережі, а також територіях парків культури та відпочинку, рекреаційних зон, садів, скверів.
Тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів	1000/2	6 125	10 188	9 218	-970	90,5	Зменшення протягом звітного періоду загальної кількості окремо розташованих рекламних конструкцій
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	1000/3	352	160	165	5	103,1	Прийняття виконкомом міської ради рішень щодо примусового звільнення об'єктів благоустрою території міста у разі використання таких об'єктів (елементів) благоустрою без відповідних договорів та значним збільшення проведення претензійно-позовної роботи, у т.ч. шляхом застосування заходів досудового врегулювання господарських спорів.
Плата за зберігання демонтованих тимчасових споруд, засобів зовнішньої реклами та інших елементів (частин) об'єктів благоустрою	1000/4	200	36	29	-7	80,6	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	10 037	19 833	15 576	-4 257	78,5	
витрати на сировину та основні матеріали	1011						
витрати на паливо	1012	128	550	340	-210	61,8	
витрати на електроенергію	1013						
витрати на оплату праці	1014	6 406	12 987	10 660	-2 327	82,1	Економія фонду оплати праці та відрахувань на соціальні заходи у зв'язку з перебуванням частини працівників підприємства у відпустці без збереження заробітної плати на період воєнного стану.
відрахування на соціальні заходи	1015	1 366	2 821	2 284	-537	81,0	
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	144	230	181	-49	78,7	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів амортизація безоплатно отриманих основних	1017	258	373	373	0	100,0	
інші витрати (розшифрувати)	1018	1 735	2 872	1 738	-1 134	60,5	
поліграфічні послуги (широкоформатний друк)	1018/1	32	120	22	-98	18,3	
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	1 296	2 000	554	-1 446	27,7	
резерв відпусток	1018/3	407	752	1 162	410	154,5	
Валовий прибуток (збиток)	1020	19 466	20 551	40 159	19 608	195,4	Внаслідок перевищення чистого доходу більше ніж на 25% від планового показника (на 2630,0тис.грн) при одночасному зменшенні витрат, які склали лише 60% від планового показника (скоротились на 2449,0тис.грн)
інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі:	1030	329	159	92	-67	57,9	
інші надходження грошових коштів	1031	148	0	92	92		
відсотки за депозитом	1032	181	159	0	-159		
повернення судового збору	1033						
Адміністративні витрати, у тому числі:	1040	6 618	12 747	9 675	-3 072	75,9	
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	6	47	47	0	100,0	
витрати на аудиторські послуги	1045						
витрати на службові відрядження	1046		3	3	0	100,0	
витрати на зв'язок	1047		12	0	-12	0,0	
витрати на оплату праці	1048	3 813	6 715	5 131	-1 584	76,4	Економія фонду оплати праці та відрахувань на соціальні заходи у зв'язку з перебуванням частини працівників підприємства у відпустці без збереження заробітної плати на період воєнного стану.
відрахування на соціальні заходи	1049	839	1 452	1 129	-323	77,8	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050						
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1051	986	2 035	1 900	-135	93,4	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1052						
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053						
організаційно-технічні послуги	1054						
консультаційні та інформаційні послуги	1055	230	120	88	-32	73,3	
юридичні послуги	1056	50	50	50	0	100,0	
послуги з оцінки майна	1057	0	3	0	-3	0,0	

1	2	3	4	5	6	7	8
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1058	23	4	9	5	225,0	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059	25	5	8	3	160,0	
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	646	2 301	1 310	-1 261	56,9	
комунальні та експлуатаційні послуги	1062/1	141	280	224	-56	80,0	
послуги охорони та тех.обслуг.пожежної сигналізації	1062/2	8	32	20	-12	62,5	
банківські послуги	1062/3	25	48	43	-5	89,6	
поштові послуги та інтернет	1062/4	15	30	9	-21	30,0	
канцелярські товари та МБП, витратний матеріал, заправка картриджів, електричне устаткування, апаратура та обладнання, комплектуючі та запасні частини тощо	1062/5	143	200	47	-153	23,5	
судовий, виконавчий, адміністративний збори, штрафи, пені (у т.ч. минулих періодів)	1062/6	43	100	42	-58	42,0	
резерв відпусток	1062/7	217	1 503	547	-956	36,4	
лікарняні та ЄСВ, нецільова допомога	1062/8	52	68	378	310	555,9	
інше	1062/9	2	40	0	-40	0,0	
Витрати на збут, у тому числі:	1070						
транспортні витрати	1071						
витрати на зберігання та упакування	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	13 177	7 963	30 576	22 613	384,0	
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	238	123	624	501	507,3	
амортизація безоплатно отриманих основних засобів	1150/1	210	113	113	0	100,0	
відсотки за депозитом	1150/2		0	507	507		
списання безоплатно отриманих запасів	1150/3	28	10	4	-6	40,0	
курсові різниці	1151						
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160						
списання залишкової вартості основних засобів	1160/1						
Фінансовий результат до оподаткування	1170	13 415	8 086	31 200	23 114	385,9	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	2 415	1 455	5 616	4 161	386,0	
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190						
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	11 000	6 631	25 584	18 953	385,8	
прибуток	1201	11 000	6 631	25 584	18 953	385,8	
збиток	1202						
Неконтрольована частка	1210						
Доходи і витрати (узгальнені показники)							
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	329	159	92	-67	57,9	
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	238	123	624	501	507,3	
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 + рядок 1150)	1330	30 070	40 666	56 451	15 785	138,8	
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	19 070	34 035	30 867	-3 168	90,7	
Розрахунок показника ЄВІТДА							
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1400	13 177	7 963	30 576	22 613	384,0	
плюс амортизація, рядок 1530	1401	258	373	373	0	100,0	
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1031	1402	148	0	92	92		
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1084	1403						
мінус/плюс значні нетипові операційні доходи/витрати (розшифрувати)	1404						
ЄВІТДА	1410	13 287	8 336	30 857	22 521	370,2	
Елементи операційних витрат							
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	128	550	340	-210	61,8	
витрати на сировину та основні матеріали	1501						
витрати на паливо та енергію	1502	128	550	340	-210	61,8	
Витрати на оплату праці	1510	10 219	19 702	15 791	-3 911	80,1	
Відрахування на соціальні заходи	1520	2 205	4 273	3 413	-860	79,9	
Амортизація	1530	258	373	373	0	100,0	
Інші операційні витрати	1540	3 845	7 682	5 334	-2 348	69,4	
Усього	1550	16 656	32 580	28 251	-7 329	77,5	

Директор підприємства
(посада)



Ольга ГУГНІНА
(ім'я та прізвище)

Таблиця II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Розподіл чистого прибутку						
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000	0	1 942	3 730	1 788	192,1
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	7 260	6 067	23 409	17 342	385,8
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2011	1 650	995	3 837	2 842	385,6
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	2012	5 610	5 072	19 572	14 500	385,9
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	10	1 364	827	-537	60,6
матеріальне заохочення працівників	2060/1	10	1 300	810	-490	62,3
витрати на охорону праці	2060/2	0	64	17	-47	26,6
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	3 730	1 142	5 078	3 936	444,6
Нараховані до сплати обов'язкові платежі підприємства до бюджету та єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування						
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2100	7 260	6 067	23 409	17 342	385,8
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2101	1 650	995	3 837	2 842	385,6
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	2102	5 610	5 072	19 572	14 500	385,9
Податок на прибуток підприємств	2110	2 415	1 455	5 616	4 161	386,0
Податок на додану вартість, нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітного періоду	2120	6 140	8 039	10 841	2 802	134,9
Податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з державного бюджету за підсумками звітного періоду	2130					
Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:	2140	2 002	3 842	3 418	-424	89,0
акцизний податок	2141					
рентна плата за транспортування	2142					
плата за користування надрами	2143					
податок на доходи фізичних осіб	2144	1 848	3 546	3 155	-391	89,0
погашення податкового боргу, у тому числі:	2145	0	0	0	0	0
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	154	296	263	-33	88,9
військовий збір	2147/1		296	263	-33	88,9
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	2 216	4 273	3 807	-466	89,1
Усього виплат	2200	20 033	23 676	47 091	23 415	198,9

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	13 415	8 086	31 200	23 114	385,9
Коригування на:						
амортизацію необоротних активів	3000	258	373	373	0	100,0
збільшення (зменшення) забезпечень	3010	624	0	860	860	
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3020					
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	-542	-1 364	-827	537	60,6
цільове фінансування у розмірі амортизації	3030/1					
коригування суми амортизації	3030/2	4 205		-85		
коригування нерозподіленого прибутку/непокритого збитку	3030/3	-10	-1 364	-827	537	60,6
безоплатно отримані на баланс основні засоби	3030/4	-4 709				
списані основні засоби	3030/5	-28		85		
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі	3040	13 755	7 095	31 606	24 511	445,5
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)	3050	-935	-365	-3 261	-2 896	
запаси	3050/1	-100	-135	-241	-106	178,5
дебіторська заборгованість	3050/2	-507	0	-3 064	-3 064	
витрати майбутніх періодів	3050/3	-10	-50	-6	44	12,0
інші оборотні активи	3050/4	-318	-180	50	230	-27,8
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060	7 918	0	3 639	3 639	
кредиторська заборгованість	3060/1	2 484	0	930	930	
інші поточні зобов'язання	3060/2	5 434	0	2 709	2 709	
Грошові кошти від операційної діяльності	3070	20 738	6 730	31 984	25 254	475,2
Сплачений податок на прибуток	3080	2 415	1 455	5 616	4 161	386,0
Чистий рух грошових коштів операційної діяльності	3090	18 323	5 275	26 368	21 093	499,9
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	31	865	865	0	100,0
транспортні засоби	3270/1		861	861	0	100,0
офісна техніка та інвентар	3270/2	12	4	4	0	100,0
охоронна сигналізація	3270/4	19				
Капітальне будівництво (розшифрувати)	3280					
Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3290	196	0	0	0	
Web-ресурс	3290/1	196				
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	-227	-865	-865	0	100,0

	1	2	3	4	5	6	7
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності							
Надходження							
Власного капіталу		3400	319	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	1 650	995	3 837	2 842	385,6
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	5 610	5 072	19 572	14 500	385,9
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		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		3580	-6 941	-6 067	-23 526	-17 459	387,8
Грошові кошти							
на початок періоду		3600		3 103	11 156	8 053	359,5
вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3610					
на кінець періоду		3620		1 446	13 133	11 687	908,2
Чистий грошовий потік		3630		-1 657	1 977	3 634	-119,3

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	227	865	865	0	100,0
капітальне будівництво	4010					
придбання (виготовлення) основних засобів	4020		861	861	0	100,0
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	31	4	4	0	100,0
придбання (створення) нематеріальних активів	4040	196				
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	66,0%	72,1%	
Рентабельність ЕБІТДА (ЕБІТДА, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення	45,0%	55,4%	
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення	0,88	1,40	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення	2,78	4,94	
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0	0,37	0,46	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності					
Коефіцієнт відношення боргу до ЕБІТДА (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050 / ЕБІТДА, рядок 1410)	5100		0,64	0,42	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050)	5110	> 1	0,46	0,40	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	1,53	1,50	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		0,88	2,32	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210		0,01	0,02	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011)	5220	Збільшення	0,94	0,85	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 ГУГНІНА
(ім'я та прізвище)

Таблиця VI. Інформація до фінансового плану за 2022 рік
Комунальне підприємство "Дніпровські активи" Дніпровської міської ради
 (найменування підприємства)

1. Дані про підприємство, персонал та фонд оплати праці

Загальна інформація про підприємство (резюме)

Загальна інформація про підприємство (резюме): Комунальне підприємство «Дніпровські активи» Дніпровської міської ради є комунальним унітарним комерційним підприємством та правонаступником Комунального підприємства побутового обслуговування населення «Ластівка» Дніпропетровської міської ради, яке було створено відповідно до наказу Комітету комунального майна Дніпропетровської міської Ради народних депутатів від 24.01.1995 №16-11 (zareestrovano Виконкомом Дніпропетровської міської Ради народних депутатів 09.02.1995). До травня 2021 року підприємство перебувало у стані припинення діяльності. Підприємство фактично розпочало свою діяльність у сфері благоустрою (щодо використання об'єктів благоустрою міста не за їх функціональним призначенням) та у сфері реклами (щодо розташування рекламних засобів на території, яка перебуває у комунальній власності) на підставі рішення міської ради від 26.05.2021 №997/7 «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. Пушкіна, буд.55.

Найменування показника	План минулого року		Факт минулого року		Плановий рік, усього		План звітного періоду		Факт звітного періоду		Відхилення, +/-		Виконання, %	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
керівники	11	10	11	11	10	-1	90,9							
професіонали	51	37	51	51	37	-14	72,5							
фахівці	8	6	8	8	7	-1	87,5							
технічні службовці	2	1	2	2	2	0	100,0							
робітники	6	3	6	6	3	-3	50,0							
інші категорії														
директор	202	267	346	346	516	170	149,1							
адміністративно-управлінський персонал	3 632	3 547	6 369	6 369	4 615	-1 754	72,5							
працівники	8 701	6 405	12 987	12 987	10 660	-2 327	82,1							
Витрати на оплату праці, тис. гривень, у тому числі:														
директор	246	325	422	422	629	207	149,1							
адміністративно-управлінський персонал	4 431	4 327	7 745	7 745	5 631	-2 114	72,7							
працівники	10 568	7 772	15 808	15 808	12 944	-2 864	81,9							
Середньомісячна заробітна плата одного працівника, гривень														
директор	28 800	28 609	28 800	28 800	28 370	-430	98,5							
адміністративно-управлінський персонал	18 470	19 664	19 053	19 053	16 859	-2 194	88,5							
працівники	14 544	13 833	15 576	15 576	12 458	-3 118	80,0							
Середньомісячний дохід одного працівника, гривень														
директор	28 800	38 086	28 800	28 800	42 995	14 195	149,3							
адміністративно-управлінський персонал	27 309	33 777	27 937	27 937	25 641	-2 296	91,8							
працівники	21 431	22 321	18 660	18 660	20 658	1 998	110,7							

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	2
	3

6. Витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів (у складі адміністративних витрат, рядок 1041)

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

8. Джерела капітальних інвестицій

№ з/п	Найменування об'єкта	Задіяння кредитних коштів			Бюджетне фінансування			Інші джерела (розшифрувати)			Усього											
		план	факт	виконання, +/- навія, %	план	факт	виконання, +/- навія, %	план	факт	виконання, +/- навія, %	план	факт	виконання, +/- навія, %									
1	Транспортні засоби	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
2	Офісна техніка та інвентар																					
Усього																						

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	Незавершене 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)	Усього				
						освоєння капітальних витрат	фінансування капітальних витрат			у тому числі			
										власні кошти	кредитні кошти	інші джерела (зазначити джерело)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Усього													

Директор підприємства
(посада)



Ольга ГУГІНА
(ініціали, прізвище)

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту про виконання фінансового плану
Комунального підприємства «Дніпровські активи»
Дніпровської міської ради за 2022 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 звітній рік склав 55 735,0 тис.грн, що на 15 351,0 тис.грн, або майже більше на 38 % перевищило плановий показник.

Основними джерелами доходів підприємства у звітному році стали:

- надання у використання об'єктів (елементів) благоустрою міста не за функціональним призначенням – 46 323,0 тис.грн (~ 5/6 доходів), що на 16 323,0 тис.грн, або більше ніж 54% перевищило плановий показник;
- надання у тимчасове користування місць розташування рекламних засобів – 9 218,0 тис.грн (~ 1/6 доходів), або 90,5% від планового показника.

Збільшення надходжень за використання об'єктів (елементів) благоустрою міста не за функціональним призначенням пов'язано з впливом багатьох чинників. Насамперед це реалізація рішення виконавчого комітету міської ради від 12.11.2021 № 1144 «Про урегулювання питання передачі у користування об'єктів благоустрою міста, що розташовані на територіях вулично-дорожньої мережі, а також парків культури та відпочинку» та передача КП «Дніпровські активи» повноважень щодо укладання договорів на використання об'єктів (елементів) благоустрою міста не за функціональним призначенням, що розташовані на територіях вулично-дорожньої мережі, а також територіях парків культури та відпочинку, рекреаційних зон, садів, скверів.

Зменшення доходів за тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів пов'язано із зменшенням у місті загальної кількості стаціонарних рекламних конструкцій, розташованих на відкритій місцевості, від розміщення яких КП «Дніпровські активи» отримує 80% від загальної суми надходжень за тимчасове користування місцями розташування рекламних

засобів. Втім, базовий розрахунковий розмір плати за тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів за 1 кв.м (затверджений рішенням міської ради від 14.09.2011 № 37/15) залишається незмінним з 01.01.2012. Однак, Положенням про порядок оплати за тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів у місті Дніпропетровську, затвердженим рішенням міської ради від 18.02.2004 № 29/15 (зі змінами), збільшення плати за тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів залежно від зміни індексу інфляції (індексу споживчих цін) не передбачено.

Водночас, операційні витрати КП «Дніпровські активи» за звітний рік склали всього 77,5% від планового показника (32 580,0 тис.грн), а саме 25 251,0 тис.грн.

Витрати на оплату праці за звітний рік склали 15 791,0 тис.грн, що становить 80,1% від запланованого річного фонду оплати праці та пов'язано перебуванням частини працівників підприємства, які тимчасово перемістилися поза межі території України у зв'язку із російською військовою агресією, у відпустці без збереження заробітної плати.

Виплата заробітної плати керівнику підприємства здійснювалася виключно 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, за рахунок економії фонду оплати праці та з урахуванням результатів роботи КП «Дніпровські активи» за звітний період.

Витрати на капітальні інвестиції підприємства загалом склали 865,0 тис.грн, основним напрямом яких стало придбання на початку поточного року до російської військової агресії двох легкових автотранспортних засобів на загальну суму 861,0 тис.грн., необхідних для здійснення контрольних заходів у сферах благоустрою міста та сфері реклами передбачених Статутом підприємства.

При цьому, вартість кожного з цих автомобілів не перевищила граничних сум витрат передбачених розпорядженням міського голови від 21.04.2016 № 164-р «Про граничні суми витрат на придбання автомобілів, меблів, іншого обладнання та устаткування, мобільних телефонів, комп'ютерів Дніпровською міською радою та її виконавчими органами» (із змінами), розмір яких складає 600,0 тис.грн за один легковий автомобіль.

Водночас, розмір дебіторської заборгованості за звітний рік перевищив 3 млн. грн, що насамперед пов'язано з фактором російської військової агресії проти України та відповідно падінням ділової активності і значним погіршенням фінансово-економічного стану суб'єктів господарювання, особливо суб'єктів малого підприємництва.

Втім, на КП «Дніпровські активи» протягом звітного року здійснювалися заходи щодо вдосконалення 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.

Незважаючи на вплив вищезазначених негативних чинників, чистий фінансовий результат (прибуток) КП «Дніпровські активи» за звітний рік майже у 3,9 рази перевищив річний плановий показник та склав 25,6 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.

При цьому, КП «Дніпровські активи» є єдиним комунальним підприємством міста, що здійснює перерахування частини прибутку у розмірі 90% замість 60%, як інші комунальні підприємства міста.

Всього загальний річний розмір відрахувань частини чистого прибутку підприємства до міського бюджету за 2022 рік склав 23 409,0 тис.грн., а саме:

- внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету – 3 837,0 тис.грн.;
- внесок 90 % частини прибутку до спеціального фонду міського бюджету – 19 572,0 тис.грн.

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

Так, за звітний рік нарахована сума податку на прибуток, яка відповідно до чинного законодавства підлягатиме перерахуванню до державного бюджету, склала 5 616 тис.грн, сума податку на додану вартість – 10 841,0 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 річних виплат та відрахувань до бюджетів та загальнообов'язкових фондів становить 47 млн грн., що склало 5/6 від загального річного розміру чистого доходу підприємства (55,7 млн грн) та майже удвічі перевищило річний плановий показник.

Водночас, протягом звітного року КП «Дніпровські активи» взагалі не витратило коштів на благодійну допомогу, на оплату консалтингових та аудиторських послуг, страхування та 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 року КП «Дніпровські активи» не отримувало будь-якого фінансування з державного або міського бюджетів. Крім того, підприємством не здійснювалося залучення будь-яких кредитних коштів.

Директор підприємства



Ольга ГУГНІНА