

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	за ЄДРПОУ	Коди	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	57 осіб				
Місцезнаходження	м. Дніпро, просп. Лесі Українки, 55				
Телефон	0631865575				
Прізвище та ініціали керівника	Гугніна Ольга Олександрівна				

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА

за 1 кв. 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	12 879	14 048	13 133	-915	93,5
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	3 691	8 407	4 315	-4 092	51,3
Валовий прибуток/збиток	1020	9 188	5 641	8 818	3 177	156,3
Адміністративні витрати	1040	2 458	3 588	2 917	-671	81,3
Витрати на збут	1070	0	0	0	0	
Інші операційні доходи/витрати	1300	93	0	4	4	
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	6 823	2 053	5 905	3 852	287,6
ЕВІТДА	1410	6 926	2 145	5 991	3 846	279,3
Рентабельність ЕВІТДА	5010	0,54	0,15	0,46	0,30	298,8
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	0	0	0	0	0
Інші доходи/витрати	1320	45	90	128	38	142,2
Фінансовий результат до оподаткування	1170	6 868	2 143	6 033	3 890	281,5
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	1 236	386	1 086	700	281,3
Чистий фінансовий результат	1200	5 632	1 757	4 947	3 190	281,6
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040	0,44	0,13	0,38	0,25	301,2
II. Розрахунки з бюджетом						
Відрахування частини чистого прибутку	2100	5 153	1 608	4 527	2 919	281,5
Податок на прибуток підприємств	2110	1 236	386	1 086	700	281,3
Податок на додану вартість нарахований/до відшкодування (з мінусом)	2120/2130	2 294	2 652	2 699	47	101,8
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	702	1 064	1 182	118	111,1
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	777	1 181	1 323	142	112,0
Усього виплат на користь держави	2200	10 162	6 891	10 817	3 926	157,0
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	2 838	-116	729	845	-628,4
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	-865	-100	0	100	0,0
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	-5 198	-1 633	-4 549	-2 916	278,6
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610	0	0	0	0	0,0
Грошові кошти на кінець періоду	3620	7 931	1 825	9 313	7 488	510,3

1	2	3	4	5	6	7
IV. Капітальні інвестиції						
Капітальні інвестиції	4000	865	100	0	-100	0,0
V. Коефіцієнтний аналіз						
Коефіцієнт рентабельності активів	5020	0,45	0,52	0,36	x	x
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030	1,58	0,57	1,14	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	0,40	9,91	0,47	x	x
VI. Звіт про фінансовий стан						
Необоротні активи	6000	1 165	561	804	243	143,3
Оборотні активи	6010	11 243	2 820	12 817	9 997	454,5
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	7 930	918	9 313	8 395	1 014,5
Усього активи	6030	12 408	3 381	13 621	10 240	402,9
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040	1 018	200	1 623	1 423	811,5
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050	7 832	110	7 645	7 535	6 950,0
Усього зобов'язання і забезпечення	6060	8 850	310	9 268	8 958	2 989,7
у тому числі державні гранти і субсидії	6070				0	0
у тому числі фінансові запозичення	6080				0	0
Власний капітал	6090	3 558	3 071	4 353	1 282	141,7

Директор підприємства
(посада)



Ольга ГУТНІНА
(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	12 879	14 048	13 133	-915	93,5		
Тимчасове використання об'єктів благоустрою міста не за функціональним призначенням	1000/1	10 255	12 000	10 524	-1 476	87,7	Падіння ділової активності і значне погіршення фінансово-економічного стану суб'єктів господарювання, особливо суб'єктів малого підприємництва	
Тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів	1000/2	2 547	2 000	2 535	535	126,8		
Відшкодування витрат, пов'язаних з приведенням до належного стану (відновленням) об'єкту благоустрою, або його окремих пошкоджених елементів (частин), знесення/демонування тимчасових споруд, засобів зовнішньої реклами та інших елементів (частин) об'єктів благоустрою, їх завантаження та транспортування до місця тимчасового зберігання	1000/3	64	40	50	10	125,0		
Плата за зберігання демонтованих тимчасових споруд, засобів зовнішньої реклами та інших елементів (частин) об'єктів благоустрою	1000/4	13	8	24	16	300,0	За рахунок проведення претензійно-позовної роботи, у т.ч. шляхом застосування заходів досудового врегулювання господарських спорів.	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	3 691	8 407	4 315	-4 092	51,3		
витрати на сировину та основні матеріали	1011							
витрати на паливо	1012	64	250	102	-148	40,8		
витрати на електроенергію	1013							
витрати на оплату праці	1014	2 385	3 570	3 058	-512	85,7		
відрахування на соціальні заходи	1015	510	774	654	-120	84,5		
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	31	70	15	-55	21,4		
амортизація основних засобів і нематеріальних активів, амортизація безоплатно отриманих основних	1017	103	92	90	-2	97,8		
інші витрати (розшифрувати)	1018	598	3 651	396	-3 255	10,8		
поліграфічні послуги (широкоформатний друк)	1018/1		15	18	3	120,0		
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	287	3 300	34	-3 266	1,0		
резерв відпусток	1018/3	311	336	344	8	102,4		
Валовий прибуток (збиток)	1020	9 188	5 641	8 818	3 177	156,3	Внаслідок значного (майже вдвічі) зменшення витрат (собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг))	
Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі:	1030	93	0	4	4			
інші надходження грошових коштів	1031		0	4	4			
відсотки за депозитом	1032	93		0	0			
повернення судовогобору	1033							
Адміністративні витрати, у тому числі:	1040	2 458	3 588	2 917	-671	81,3		
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	8	24	9	-15	37,5		
витрати на аудиторські послуги	1045							
витрати на службові відрядження	1046	3	2	0	-2	0,0		
витрати на зв'язок	1047		3	0	-3	0,0		
витрати на оплату праці	1048	1 213	1 887	1 668	-219	88,4		
відрахування на соціальні заходи	1049	267	407	364	-43	89,4		
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050							
витрати на операційну оренду основних засобів та роєлті, що мають загальногосподарське призначення	1051	509	500	399	-101	79,8		
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1052							
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053							
організаційно-технічні послуги	1054							
консультаційні та інформаційні послуги	1055	46	45	24	-21	53,3		
юрідичні послуги	1056		13	29	16	223,1		
послуги з оцінки майна	1057				0			
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1058	4	23	3	-20	13,0		
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059		12	1	-11	8,3		
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1060							
витрати на поліпшення основних фондів	1061							

1	2	3	4	5	6	7	8
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1062	408	672	420	-123	62,5	
комунальні та експлуатаційні послуги	1062/1	116	150	68	-82	45,3	
послуги охорони та тех.обслуг.пожежної сигналізації	1062/2	7	15	5	-10	33,3	
банківські послуги	1062/3	11	15	14	-1	93,3	
поштові послуги та інтернет	1062/4	2	8	3	-5	37,5	
канцелярські товари та МБП, витратний матеріал, заправка картриджів, електричне устаткування, апаратура та обладнання, комплектуючі та запасні частини тощо	1062/5	29	85	87	2	102,4	
судовий, виконавчий, адміністративний збори, штрафи, пені (у т.ч. минулих періодів)	1062/6	17	35	19	-16	54,3	
резерв відпусток	1062/7	158	196	185	-11	94,4	
лікарняні та ЄСВ, нецільова допомога	1062/8	68	158	39	-119	24,7	
інше	1062/9		10		-10	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	6 823	2 053	5 905	3 852	287,6	
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	45	90	128	38	142,2	
амортизація безоплатно отриманих основних засобів	1150/1	45	23	23	0	100,0	
відсотки за депозитом	1150/2		65	105	40	161,5	
списання безоплатно отриманих запасів	1150/3		2		-2	0,0	
курсові різниці	1151						
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160						
списання залишкової вартості основних засобів	1160/1						
Фінансовий результат до оподаткування	1170	6 868	2 143	6 033	3 890	281,5	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	1 236	386	1 086	700	281,3	
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190						
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	5 632	1 757	4 947	3 190	281,6	
прибуток	1201	5 632	1 757	4 947	3 190	281,6	
збиток	1202						
Неконтрольована частка	1210						
Доходи і витрати (узагальнені показники)							
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	93	0	4	4		
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	45	90	128	38	142,2	
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 + рядок 1150)	1330	13 017	14 138	13 265	-873	93,8	
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	7 385	12 381	8 318	-4 063	67,2	
Розрахунок показника ЕБІТДА							
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1400	6 823	2 053	5 905	3 852	287,6	
плюс амортизація, рядок 1530	1401	103	92	90	-2	97,8	
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1031	1402	0	0	4	4		
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1084	1403						
мінус/плюс значні нетипові операційні доходи/витрати (розшифрувати)	1404						
ЕБІТДА	1410	6 926	2 145	5 991	3 846	279,3	
Елементи операційних витрат							
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500		260	102	-148	40,8	
витрати на сировину та основні матеріали	1501						
витрати на паливо та енергію	1502	64	250	102	-148	40,8	
Витрати на оплату праці	1510	3 598	5 457	4 726	-731	86,6	
Відрахування на соціальні заходи	1520	777	1 181	1 018	-163	86,2	
Амортизація	1530	103	92	90	-2	97,8	
Інші операційні витрати	1540	1 607	5 015	1 296	-3 719	25,8	
Усього	1550	6 149	11 995	7 232	-4 763	60,3	

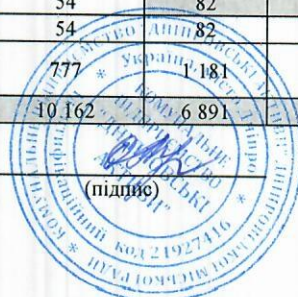
Директор підприємства
(посада)

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 (непокритего збитку) на початок звітного періоду	2000	3 730	4 289	5 078	789	118,4
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	5 153	1 608	4 527	2 919	281,5
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2011	845	264	742	478	281,1
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	4 308	1 344	3 785	2 441	281,6
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	827	2 200	1 226	-974	55,7
матеріальне заохочення працівників	2060/1	810	2 200	1 226	-974	55,7
витрати на охорону праці	2060/2	17				
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритего збитку) на кінець звітного періоду	2070	3 382	2 238	4 272	2 034	190,9
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	5 153	1 608	4 527	2 919	281,5
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2101	845	264	742	478	281,1
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	4 308	1 344	3 785	2 441	281,6
Податок на прибуток підприємств	2110	1 236	386	1 086	700	281,3
Податок на додану вартість, нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітного періоду	2120	2 294	2 652	2 699	47	101,8
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	702	1 064	1 182	118	111,1
акцизний податок	2141					
рентна плата за транспортування	2142					
плата за користування надрами	2143					
податок на доходи фізичних осіб	2144	648	982	1 091	109	111,1
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	54	82	91	9	111,0
військовий збір	2147/1	54	82	91	9	111,0
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	777	1 181	1 323	142	112,0
Усього виплат	2200	10 162	6 891	10 817	3 926	157,0

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	6 868	2 143	6 033	3 890	281,5
Коригування на:						
амортизацію необоротних активів	3000	103	92	90	-2	97,8
збільшення (зменшення) забезпечень	3010	393	0	139	139	
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3020					
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	-827	-2 200	-1 226	974	55,7
цільове фінансування у розмірі амортизації	3030/1					
коригування суми амортизації	3030/2					
коригування нерозподіленого прибутку/непокритого збитку	3030/3	-827	-2 200	-1 226	974	55,7
безоплатно отримані на баланс основні засоби	3030/4					
списані основні засоби	3030/5					
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі	3040	6 537	35	5 036	5 001	
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)	3050	-2 378	-565	691	1 256	
запаси	3050/1	-114	-50	93	143	
дебіторська заборгованість	3050/2	-2 302	-495	690	1 185	
витрати майбутніх періодів	3050/3	-30	-20	7	27	
інші оборотні активи	3050/4	67	0	-99	-99	
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060	-85	800	-3 912	-4 712	
кредиторська заборгованість	3060/1	-1 296	600	-2 495	-3 095	
інші поточні зобов'язання	3060/2	1 211	200	-1 417	-1 617	
Грошові кошти від операційної діяльності	3070	4 074	270	1 815	1 545	
Сплачений податок на прибуток	3080	1 236	386	1 086	700	
Чистий рух грошових коштів операційної діяльності	3090	2 838	-116	729	845	
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	100	0	-100	0,0
транспортні засоби	3270/1	861			0	
офісна техніка та інвентар	3270/2	4			0	
охоронна сигналізація	3270/3					
комп'ютерне обладнання	3270/4		100			
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	-100	0	100	0,0

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	845	264	742	478	281,1
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	4 308	1 344	3 785	2 441	281,6
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	45	25	22	-3	88,0
зменшення додаткового капіталу	3570/1	45	25	22		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3580	-5 198	-1 633	-4 549	-2 916	278,6
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	7 931	1 825	9 313	7 488	510,3
Чистий грошовий потік	3630	-3 225	-1 849	-3 820	-1 971	206,6

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	100	0	-100	0,0
капітальне будівництво	4010					
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	861	100		-100	0,0
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	4				
придбання (створення) нематеріальних активів	4040					
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050					

Директор підприємства
(посада)



(підпис)

Ольга ГУГІНА
(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	71,3%	67,1%	
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення	53,8%	45,6%	
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення	0,45	0,36	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення	1,58	1,14	
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0	0,44	0,38	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності					
Коефіцієнт відношення боргу до EBITDA (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050 / EBITDA, рядок 1410)	5100		1,28	1,55	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050)	5110	> 1	0,40	0,47	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	1,44	1,68	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		8,40	0,00	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210		0,07	0,00	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011)	5220	Збільшення	0,94	0,86	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 1 кв. 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 (шодо використання об'єктів благоустрою міста не за їх функціональним призначенням) та у сфері реклами (шодо 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
керівники	11	10	10	10	10	0	100,0
професіонали	51	37	41	41	37	-4	90,2
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							
Середньооблікова чисельність осіб, у тому числі:							
Фонд оплати праці, тис. гривень, у тому числі:							
директор	346	516	456	114	190	76	166,7
адміністративно-управлінський персонал	6 369	4 615	7 093	1 773	1 478	-295	83,3
працівники	12 987	10 660	14 279	3 570	3 058	-512	85,7
Витрати на оплату праці, тис. гривень, у тому числі:							
директор	422	629	556	139	229	90	164,7
адміністративно-управлінський персонал	7 745	5 631	8 624	2 156	1 803	-353	83,6
працівники	15 808	12 944	17 374	4 344	3 712	-632	85,5
Середньомісячна заробітна плата одного працівника, гривень							
директор	28 800	28 370	38 000	38 000	38 000	0	100,0
адміністративно-управлінський персонал	19 053	16 859	22 816	22 816	20 571	-2 245	90,2
працівники	15 576	12 458	16 688	16 688	16 862	174	101,0
Середньомісячний дохід одного працівника, гривень							
директор	28 800	42 995	38 000	38 000	63 333	25 333	166,7
адміністративно-управлінський персонал	27 937	25 641	31 111	31 111	32 837	1 726	105,5
працівники	18 660	20 658	20 515	20 515	24 863	4 348	121,2

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
1	3
Код за ЄДРПОУ	

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 наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	кількість наданих послуг	
I	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Тимчасове використання об'єктів благоустрою міста не за функціональним призначенням	12 000	2100	5 714	10 524	2164	4 863	-1476	64	-851	87,7	103,0	-
Тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів	2 000	3200	625	2 535	3244	781	535	44	156	126,8	101,4	-
Відшкодування витрат, пов'язаних з приведенням до належного стану (відновленням) об'єкту благоустрою, або його окремих пошкоджених елементів (частин), знесенням/демонтажуванням тимчасових споруд, засобів зовнішньої реклами та інших елементів (частин) об'єктів благоустрою, їх завантаженням та транспортування до місця тимчасового зберігання	40	52	769	50	15	3 333	10	-37	2564	125,0	28,8	-
Плата за зберігання демонтованих тимчасових споруд, засобів зовнішньої реклами та інших елементів (частин) об'єктів благоустрою	8	22	364	24	5	4 800	16	-17	4436	300,0	22,7	-
Усього	14 048	-	-	13 133	-	-	-915	-	-	93,5	-	-

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
I	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
	2	3	план	факт	план	факт	
I							
Довгострокові зобов'язання, усього				4	5	6	7
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			інші витрати
				матеріальні витрати	оплата праці	відрахування на соціальні заходи	амортизація			
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	відхилення, +/-	виконання, %		
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)			тис. гривень (без ПДВ)																
		план	факт	виконання, +/-	план	факт	виконання, +/-	план	факт	виконання, +/-	план	факт	виконання, +/-	план	факт	Усього	виконання, %													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22									
Усього											100	0	-100	0,0%	100	0	-100	0,0%	100	0	-100	0,0%	100	0	-100	0,0%	100	0	-100	0,0%

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 на початок планового року	Освоєння капітальних інвестицій (вкладень у вкладень)			Плановий період		Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити орган, яким затверджено, та відповідний документ)	тис. гривень (без ПДВ)	
					фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього	власні кошти	у тому числі					
							кредитні кошти	інші джерела (зазначити джерело)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Усього												

Директор підприємства
(посад)

Ольга ГУТІНА
(ініціали, прізвище)



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

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 13 133,0 тис.грн, що становить 93,5 % від планового показника та пов'язано насамперед з падінням ділової активності (особливо суб'єктів малого підприємництва, які становлять переважну більшість тих, хто здійснює тимчасове використання об'єктів благоустрою міста не за їх функціональним призначенням) та впливом фактору російської військової агресії проти України.

Основними джерелами доходів підприємства у звітному періоді стали:

- надання у використання об'єктів (елементів) благоустрою міста не за функціональним призначенням – 10 524,0 тис.грн (~ 4/5 доходів), що становить 87,7% від планового показника;
- надання у тимчасове користування місць розташування рекламних засобів – 2 535,0 тис.грн (~ 1/5 доходів), що на 535,0 тис.грн, або майже на 27% перевищило плановий показник.

Воднораз, операційні витрати КП «Дніпровські активи» за звітний період склали всього 60 % від планового показника (11 995,0 тис.грн), а саме 7 232,0 тис.грн.

Витрати на оплату праці за звітний період склали 4 726,0 тис.грн, що становить 86,6 % від запланованого річного фонду оплати праці.

При цьому, 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.

Водночас, дебіторська заборгованість за звітний період зменшилась більше ніж в 3 рази, а саме з 3 млн грн (на початок кварталу) до 960,0 тис.грн (на кінець кварталу), що 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.

Незважаючи на вплив вищезазначених негативних чинників, чистий фінансовий результат (прибуток) КП «Дніпровські активи» за звітний період практично утричі перевищив плановий показник та склав майже 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.

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 розмір відрахувань частини чистого прибутку підприємства до міського бюджету за I квартал 2023 року склав 4 527,0 тис.грн., а саме:

- внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету – 742,0 тис.грн.;
- внесок 90 % частини прибутку до спеціального фонду міського бюджету – 3 785,0 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 1 086,0 тис.грн, сума податку на додану вартість – 2 699,0 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 становить 10,8 млн грн., що перевищило 4/5 від загального розміру чистого доходу підприємства (13,1 млн грн) та більше ніж у півтора рази перевищило плановий показник.

Водночас, протягом звітнього періоду КП «Дніпровські активи» взагалі не витрачало 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 звітнього періоду 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