

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

	9 міс. 2023 року	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 9 міс. 2023 року

(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	40 418	41 144	44 031	2 887	107,0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	11 344	25 546	13 155	-12 391	51,5
Валовий прибуток/збиток	1020	29 074	15 598	30 876	15 278	197,9
Адміністративні витрати	1040	7 112	10 531	7 945	-2 586	75,4
Витрати на збут	1070	0	0	0	0	
Інші операційні доходи/витрати	1300	89	0	27	27	
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	22 051	5 067	22 958	17 891	453,1
ЕВІТДА	1410	22 245	5 391	23 218	17 827	430,7
Рентабельність ЕВІТДА	5010	0,55	0,13	0,53	0,40	402,4
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	0	0	0	0	0
Інші доходи/витрати	1320	437	254	597	343	235,0
Фінансовий результат до оподаткування	1170	22 488	5 321	23 555	18 234	442,7
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	4 048	958	4 240	3 282	442,6
Чистий фінансовий результат	1200	18 440	4 363	19 315	14 952	442,7
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040	0,46	0,11	0,44	0,33	413,7
II. Розрахунки з бюджетом						
Відрахування частини чистого прибутку	2100	16 873	3 992	17 673	13 681	442,7
Податок на прибуток підприємств	2110	4 048	958	4 240	3 282	442,6
Податок на додану вартість нарахований/до відшкодування (з мінусом)	2120/2130	7 877	8 097	8 918	821	110,1
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	2 213	3 193	3 169	-24	99,2
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	2 454	3 544	3 516	-28	99,2
Усього виплат на користь держави	2200	33 465	19 784	37 516	17 732	189,6
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	18 799	1 407	19 262	17 855	1 369,0
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	-865	-600	0	600	0,0
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	-16 968	-4 066	-17 739	-13 673	436,3
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610	0	0	0	0	0,0
Грошові кошти на кінець періоду	3620	12 122	415	14 656	14 241	3 531,6

1	2	3	4	5	6	7
IV. Капітальні інвестиції						
Капітальні інвестиції	4000	865	600	0	-600	0,0
V. Коефіцієнтний аналіз						
Коефіцієнт рентабельності активів	5020	1,14	1,29	1,10	x	x
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030	4,01	1,42	3,49	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	0,40	9,91	0,46	x	x
VI. Звіт про фінансовий стан						
Необоротні активи	6000	984	561	626	65	111,6
Оборотні активи	6010	15 158	2 820	16 996	14 176	602,7
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	12 122	415	14 656	14 241	3 531,6
Усього активи	6030	16 142	3 381	17 622	14 241	521,2
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040	1 160	200	1 086	886	543,0
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050	10 384	110	11 006	10 896	10 005,5
Усього зобов'язання і забезпечення	6060	11 544	310	12 092	11 782	3 900,6
у тому числі державні гранти і субсидії	6070				0	0
у тому числі фінансові запозичення	6080				0	0
Власний капітал	6090	4 598	3 071	5 530	2 459	180,1

 Директор підприємства
 (посада)



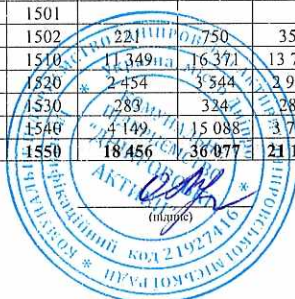
 Ольга ГУГНІНА
 (ініціали, прізвище)

Таблиця І. 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)	1000	40 418	41 144	44 031	2 887	107,0	
Тимчасове використання об'єктів благоустрою міста не за функціональним призначенням	1000/1	33 554	35 000	36 290	1 290	103,7	
Тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів	1000/2	6 684	6 000	7 582	1 582	126,4	
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	154	120	116	-4	96,7	
Плата за зберігання демонтованих тимчасових споруд, засобів зовнішньої реклами та інших елементів (частин) об'єктів благоустрою	1000/4	26	24	43	19	179,2	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	11 344	25 546	13 155	-12 391	51,5	
витрати на сировину та основні матеріали	1011						
витрати на паливо	1012	221	750	352	-398	46,9	
витрати на електроенергію	1013						
витрати на оплату праці	1014	7 693	10 709	9 115	-1 594	85,1	
відрахування на соціальні заходи	1015	1 650	2 321	1 942	-379	83,7	
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	147	210	70	-140	33,3	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів, амортизація безоплатно отриманих основних	1017	283	324	287	-37	88,6	
інші витрати (розшифрувати)	1018	1 350	11 232	1 389	-9 843	12,4	
поліграфічні послуги (широкоформатний друк)	1018/1	13	35	31	-4	88,6	
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	483	10 200	464	-9 736	4,5	
резерв відпусток	1018/3	854	997	894	-103	89,7	
Валовий прибуток (збиток)	1020	29 074	15 598	30 876	15 278	197,9	
Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі:	1030	89	0	27	27		
інші надходження грошових коштів	1031	89		27	27		
відсотки за депозитом	1032	0		0	0		
повернення судового збору	1033						
Адміністративні витрати, у тому числі:	1040	7 112	10 531	7 945	-2 586	75,4	
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	34	40	18	-22	45,0	
витрати на аудиторські послуги	1045						
витрати на службові відрядження	1046	3	6	4	-2	66,7	
витрати на зв'язок	1047		9		-9	0,0	
витрати на оплату праці	1048	3 656	5 662	4 658	-1 004	82,3	
відрахування на соціальні заходи	1049	804	1 223	1 022	-201	83,6	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050						
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1051	1 492	1 500	1 170	-330	78,0	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1052						
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053						
організаційно-технічні послуги	1054						
консультаційні та інформаційні послуги	1055	74	135	70	-65	51,9	
юридичні послуги	1056		38	44	6	115,8	
послуги з оцінки майна	1057		3		-3		
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1058	6	68	48	-20	70,6	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059		32	1	-31	3,1	
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	1 043	1 815	910	-655	50,1	
комунальні та експлуатаційні послуги	1062/1	168	380	136	-244	35,8	
послуги охорони та тех.обслуг.пожежної сигналізації	1062/2	15	45	15	-30	33,3	
банківські послуги	1062/3	31	44	40	-4	90,9	
поштові послуги та інтернет	1062/4	7	23	8	-15	34,8	

1	2	3	4	5	6	7	8
канцелярські товари та МБП, витратний матеріал, заправка картриджів, електричне устаткування, апаратура та обладнання, комплектуючі та запасні частини тощо	1062/5	38	285	111	-174	38,9	
судовий, виконавчий, адміністративний збори, штрафи, пені (у т.ч. минулих періодів)	1062/6	42	105	35	-70	33,3	
резерв відпусток	1062/7	401	579	461	-118	79,6	
лікарняні та ЄСВ, нецільова допомога	1062/8	341	324	104	-220	32,1	
інше	1062/9	0	30		-30	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						
курскові різниці	1084						
інші операційні витрати (розшифрувати)	1085						
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	22 051	5 067	22 958	17 891	453,1	
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	437	254	646	392	254,3	
амортизація безоплатно отриманих основних засобів	1150/1	91	68	84	16	123,5	
відсотки за депозитом	1150/2	342	180	561	381	311,7	
списання безоплатно отриманих запасів	1150/3	4	6	1	-5	16,7	
курскові 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	22 488	5 321	23 555	18 234	442,7	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	4 048	958	4 240	3 282	442,6	
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190						
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	18 440	4 363	19 315	14 952	442,7	
прибуток	1201	18 440	4 363	19 315	14 952	442,7	
збиток	1202		0				
Неконтрольована частка	1210						
Доходи і витрати (узгальнені показники)							
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	89	0	27	27		
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	437	254	597	343	235,0	
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 + рядок 1150)	1330	40 944	41 398	44 704	3 306	108,0	
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	22 504	37 035	25 389	-11 646	68,6	
Розрахунок показника ЄВІТДА							
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1400	22 051	5 067	22 958	17 891	453,1	
плюс амортизація, рядок 1530	1401	283	324	287	-37	88,6	
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1031	1402	89	0	27	27		
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1084	1403						
мінус/плюс значні нетипові операційні доходи/витрати (розшифрувати)	1404						
ЄВІТДА	1410	22 245	5 391	23 218	17 827	430,7	
Елементи операційних витрат							
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	221	750	352	-398	46,9	
витрати на сировину та основні матеріали	1501						
витрати на паливо та енергію	1502	221	750	352	-398	46,9	
Витрати на оплату праці	1510	11 349	16 371	13 773	-2 598	84,1	
Відрахування на соціальні заходи	1520	2 454	3 544	2 964	-580	83,6	
Амортизація	1530	283	324	287	-37	88,6	
Інші операційні витрати	1540	4 149	15 088	3 773	-11 315	25,0	
Усього	1550	18 456	36 077	21 149	-14 928	58,6	

Директор підприємства
(посада)



Ольга ГУГНИНА
(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	16 873	3 992	17 673	13 681	442,7
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2011	2 766	654	2 897	2 243	443,0
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	14 107	3 338	14 776	11 438	442,7
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	3 600	1 226	-2 374	34,1
матеріальне заохочення працівників	2060/1	810	3 600	1 226	-2 374	34,1
витрати на охорону праці	2060/2	17				
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритего збитку) на кінець звітного періоду	2070	4 470	1 060	5 494	4 434	518,3
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	16 873	3 992	17 673	13 681	442,7
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2101	2 766	654	2 897	2 243	443,0
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	14 107	3 338	14 776	11 438	442,7
Податок на прибуток підприємств	2110	4 048	958	4 240	3 282	442,6
Податок на додану вартість, нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітного періоду	2120	7 877	8 097	8 918	821	110,1
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	2 213	3 193	3 169	-24	99,2
акцизний податок	2141					
рентна плата за транспортування	2142					
плата за користування надрами	2143					
податок на доходи фізичних осіб	2144	2 043	2 947	2 925	-22	99,3
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	170	246	244	-2	99,2
військовий збір	2147/1	170	246	244	-2	99,2
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	2 454	3 544	3 516	-28	99,2
Усього виплат	2200	33 465	19 784	37 516	17 732	189,6

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	22 488	5 321	23 555	18 234	442,7
Коригування на:						
амортизацію необоротних активів	3000	283	324	287	-37	88,6
збільшення (зменшення) забезпечень	3010	536	0	-399	-399	
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3020					
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	-827	-3 600	-1 245	2 355	34,6
цільове фінансування у розмірі амортизації	3030/1					
коригування суми амортизації	3030/2			-108		
коригування нерозподіленого прибутку/ непокритого збитку	3030/3	-827	-3 600	-1 226	2 374	34,1
отримані на баланс нематеріальні активи, основні засоби	3030/4		0	-3	-3	
списані основні засоби	3030/5		0	92	92	
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі	3040	22 480	2 045	22 198	20 153	
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати):	3050	-2 100	-680	1 855	2 535	
запасів	3050/1	-107	-50	74	124	
дебіторської заборгованості	3050/2	-1 949	-610	1 961	2 571	
витрат майбутніх періодів	3050/3	-18	-20	-1	19	
інших оборотних активів	3050/4	-26	0	-179	-179	
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060	2 467	1 000	-551	-1 551	
кредиторської заборгованості	3060/1	-440	800	-1 937	-2 737	
інших поточних зобов'язань	3060/2	2 907	200	1 386	1 186	
Грошові кошти від операційної діяльності	3070	22 847	2 365	23 502	21 137	
Сплачений податок на прибуток	3080	4 048	958	4 240	3 282	
Чистий рух грошових коштів операційної діяльності	3090	18 799	1 407	19 262	17 855	
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	0	-600	0,0
транспортні засоби	3270/1	861				
офісна техніка та інвентар	3270/2	4				
охоронна сигналізація	3270/3					
комп'ютерне обладнання	3270/4		600	0	-600	0,0
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	0	600	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	2 766	654	2 897	2 243	443,0
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	14 107	3 338	14 776	11 438	442,7
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	95	74	66	-8	89,2
зменшення додаткового капіталу	3570/1	95	74	66	-8	89,2
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3580	-16 968	-4 066	-17 739	-13 673	436,3
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	12 122	415	14 656	14 241	3 531,6
Чистий грошовий потік	3630	966	-3 259	1 523	4 782	-46,7

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	0	-600	0,0
капітальне будівництво	4010					
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	861	600	0	-600	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)



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	71,9%	70,1%	
Рентабельність ЕВІТДА (ЕВІТДА, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення	55,0%	52,7%	
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення	1,14	1,10	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення	4,01	3,49	
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0	0,46	0,44	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		0,52	0,52	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050)	5110	> 1	0,40	0,46	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	1,46	1,54	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		3,06	0,00	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210		0,02	0,00	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011)	5220	Збільшення	0,94	0,88	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 ГУГІНА
(ім'я та прізвище)

Таблиця VI. Інформація до фінансового плану за 9 міс. 2023 року
 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
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	342	476	134	139,2
адміністративно-управлінський персонал	6 369	4 615	7 093	5 320	4 182	-1 138	78,6
працівники	12 987	10 660	14 279	10 709	9 115	-1 594	85,1
Витрати на оплату праці, тис. гривень, у тому числі:							
директор	422	629	556	417	577	160	138,4
адміністративно-управлінський персонал	7 745	5 631	8 624	6 468	5 102	-1 366	78,9
працівники	15 808	12 944	17 374	13 031	11 058	-1 973	84,9
Середньомісячна заробітна плата одного працівника, гривень							
директор	28 800	28 370	38 000	38 000	35 989	-2 011	94,7
адміністративно-управлінський персонал	19 053	16 859	22 816	22 816	20 750	-2 066	90,9
працівники	15 576	12 458	16 688	16 688	16 408	-280	98,3
Середньомісячний дохід одного працівника, гривень							
директор	28 800	42 995	38 000	38 000	52 878	14 878	139,2
адміністративно-управлінський персонал	27 937	25 641	31 111	31 111	30 978	-133	99,6
працівники	18 660	20 658	20 515	20 515	25 320	4 805	123,4

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

Код за ЄДРПОУ	Найменування відокремленого підрозділу підприємства	Вид діяльності
1	2	3

304000.00 + 19904,76 = 323904,76 : 8 = 38588,1

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	
I	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Тимчасове використання об'єктів благоустрою міста не за функціональним призначенням	35 000	2400	14 583	36 290	2670	13 592	1290	270	-992	103,7	111,3	-
Тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів	6 000	3250	1 846	7 582	3244	2 337	1582	-6	491	126,4	99,8	-
Відшкодування витрат, пов'язаних з приведенням до належного стану (відновленням) об'єкту благоустрою, або його окремих пошкоджених елементів (частин), знесенням/демонуванням тимчасових споруд, засобів зовнішньої реклами та інших елементів (частин) об'єктів благоустрою, їх завантаженням та транспортування до місця тимчасового зберігання	120	52	2 308	116	38	3 053	-4	-14	745	96,7	73,1	-
Плата за зберігання демонтованих тимчасових споруд, засобів зовнішньої реклами та інших елементів (частин) об'єктів благоустрою	24	22	1 091	43	16	2 688	19	-6	1597	179,2	72,7	-
Усього	41 144	-	-	44 031	-	-	2 887	-	-	107,0	-	-

4. Діючі фінансові зобов'язання підприємства

Найменування банку	Вид кредитного продукту та цільове призначення	Сума, валюта за договорами	Процентна ставка	Дата видачі / погашення (графік)	Заборогованість 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	Заборогованість за кредитами на початок звітного періоду		Отримано залучених коштів за звітний період		Повернено залучених коштів за звітний період		Заборогованість на кінець звітного періоду
	план	факт	план	факт	план	факт	
I	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			
				план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	матеріальні витрати	оплата праці	амортизація	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					
					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				Власні кошти (розшифрувати)				Інші джерела (розшифрувати)				Усього								
		план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %					
																		3	4	5	6	7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
Усього																						

9. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)

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

Директор підприємства
(посад)



ОЛЬГА ГУГІНА
(ініціали, прізвище)

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту про виконання фінансового плану
Комунального підприємства «Дніпровські активи»
Дніпровської міської ради
за 9 місяців 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 44 031,0 тис.грн, що становить 107 % від планового показника.

Основними джерелами доходів підприємства у звітному періоді стали:

- надання у використанні об'єктів (елементів) благоустрою міста не за функціональним призначенням – 36 290,0 тис.грн (~ 4/5 доходів), що на 1 290,0 тис.грн, або на 3,7% перевищило плановий показник;
- надання у тимчасове користування місць розташування рекламних засобів – 7 582,0 тис.грн (~ 1/5 доходів), що на 1 582,0 тис.грн, або на 26,4 % перевищило плановий показник.

Водночас, операційні витрати КП «Дніпровські активи» за звітний період склали лише 58,6% від планового показника (36 077,0 тис.грн), а саме 21 149,0 тис.грн.

Витрати на оплату праці за звітний період склали 13 773,0 тис.грн, що становить 84,1 % від запланованого фонду оплати праці.

Водночас, збільшення фактичних витрат на оплату праці у порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 2 424,0 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 1 961,0 тис.грн. незважаючи на фактор російської військової агресії проти України та відповідно падіння ділової активності і 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.

Проте, незважаючи на вплив зазначених негативних чинників, чистий фінансовий результат (прибуток) КП «Дніпровські активи» за звітний період більше ніж в 4,4 рази перевищив плановий показник та склав 19,3 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 9 місяців 2023 року склав 17 673,0 тис.грн., а саме:

- внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету – 2 897,0 тис.грн.;

- внесок 90 % частини прибутку до спеціального фонду міського бюджету – 14 776,0 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 4 240,0 тис.грн, сума податку на додану вартість – 8 918,0 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 37,5 млн грн., що склало майже 84 % від загального

розміру узагальнених доходів підприємства (44,7 млн грн) та в 1,9 рази перевищило плановий показник у розмірі 19,8 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