

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 десятих 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	Гугніна Ольга Олександрівна		

ЗВІТ

ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА

за I півріччя 2022 року

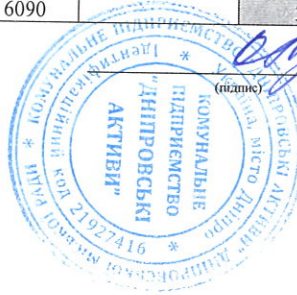
(I квартал, півріччя, 9 місяців, рік)

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	0	20 192	26 001	5 809	128,8
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	0	10 733	7 327	-3 406	68,3
Валовий прибуток/збиток	1020	0	9 459	18 674	9 215	197,4
Адміністративні витрати	1040	0	6 398	4 843	-1 555	75,7
Витрати на збут	1070	0	0	0	0	
Інші операційні доходи/витрати	1300	0	159	23	-136	14,5
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	0	3 220	13 854	10 634	430,2
ЕБІТДА	1410	0	3 413	14 024	10 611	410,9
Рентабельність ЕБІТДА	5010		0,17	0,54	0,37	319,1
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	0	0	0	0	0
Інші доходи/витрати	1320	0	73	266	193	364,4
Фінансовий результат до оподаткування	1170	0	3 293	14 120	10 827	428,8
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	0	593	2 542	1 949	428,7
Чистий фінансовий результат	1200	0	2 700	11 578	8 878	428,8
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040		0,13	0,45	0,31	333,0
II. Розрахунки з бюджетом						
Відрахування частини чистого прибутку	2100	0	2 471	10 593	8 122	428,7
Податок на прибуток підприємств	2110	0	593	2 542	1 949	428,7
Податок на додану вартість нарахований/до відшкодування (з мінусом)	2120/2130	0	4 020	4 987	967	124,1
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	0	1 921	1 418	-503	73,8
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	0	2 137	1 567	-570	73,3
Усього виплат на користь держави	2200	0	11 142	21 107	9 965	189,4
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	0	1 431	11 479	10 048	802,2
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	0	-865	-865	0	0,0
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	0	-2 471	-10 665	-8 194	431,6
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610	0	0	0	0	0,0
Грошові кошти на кінець періоду	3620	0	1 198	11 105	9 907	927,0

1	2	3	4	5	6	7
IV. Капітальні інвестиції						
Капітальні інвестиції	4000	0	865	865	0	0,0
V. Коефіцієнтний аналіз						
Коефіцієнт рентабельності активів	5020		0,73	0,78	x	x
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030		0,79	2,87	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110		10,99	0,37	x	x
VI. Звіт про фінансовий стан						
Необоротні активи	6000		896	1 074	178	119,9
Оборотні активи	6010		2 820	13 764	10 944	488,1
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020		1 446	11 105	9 659	768,0
Усього активи	6030	0	3 716	14 838	11 122	399,3
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040		200	1 155	955	577,5
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050		110	9 646	9 536	8 769,1
Усього зобов'язання і забезпечення	6060	0	310	10 801	10 491	3 484,2
у тому числі державні гранти і субсидії	6070				0	0
у тому числі фінансові запозичення	6080				0	0
Власний капітал	6090		3 406	4 037	631	118,5

 Директор підприємства
 (посада)



(підпис)

 Ольга ГУТІНА
 (ініціали, прізвище)

Таблиця І. Формування фінансових результатів

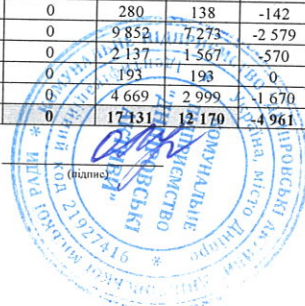
Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період				
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходи і витрати (деталізація)							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1000	0	20 192	26 001	5 809	128,8	
Тимчасове використання об'єктів благоустрою міста не за функціональним призначенням	1000/1		15 000	21 045	6 045	140,3	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		5 094	4 862	-232	95,4	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		80	74	-6	92,5	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		18	20	2	111,1	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	0	10 733	7 327	-3 406	68,3	
витрати на сировину та основні матеріали	1011						
витрати на паливо	1012		280	138	-142	49,3	
витрати на електроенергію	1013						
витрати на оплату праці	1014		6 494	4 879	-1 615	75,1	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		1 410	1 042	-368	73,9	
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016		120	66	-54	55,0	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів, амортизація безоплатно отриманих основних	1017		193	193	0	100,0	
інші витрати (розшифрувати)	1018	0	2 236	1 009	-1 227	45,1	
поліграфічні послуги (широкоформатний друк)	1018/1		60	9	-51	15,0	
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		1 800	420	-1 380	23,3	
резерв відпусток	1018/3		376	580	204	154,3	
Валовий прибуток (збиток)	1020	0	9 459	18 674	9 215	197,4	Внаслідок перевищення чистого доходу більше ніж на 28% від планового показника при одночасному зменшенні витрат, які склали лише 71% від планового показника
інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі:	1030		159	23	-136	14,5	
інші надходження грошових коштів	1031			23	23		
відсотки за депозитом	1032		159	0	-159		
повернення судового збору	1033						
Адміністративні витрати, у тому числі:	1040	0	6 398	4 843	-1 555	75,7	
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		21	21	0	100,0	
витрати на аудиторські послуги	1045						
витрати на службові відрядження	1046		3	3	0	100,0	
витрати на зв'язок	1047		3	0	-3	0,0	
витрати на оплату праці	1048		3 358	2 394	-964	71,3	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		727	525	-202	72,2	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050						
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1051		1 018	1 017	-1	99,9	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1052						
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053						
організаційно-технічні послуги	1054						
консультаційні та інформаційні послуги	1055		60	60	0	100,0	
юридичні послуги	1056	0	25	0	-25	0,0	
послуги з оцінки майна	1057	0	3	0	-3	0,0	
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1058		4	4	0	100,0	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059	0	5	0	-5	0,0	
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		1 171	819	-551	69,9	
комунальні та експлуатаційні послуги	1062/1		131	139	8	106,1	
послуги охорони та тех.обслуг.пожежної сигналізації	1062/2		16	11	-5	68,8	
банківські послуги	1062/3		24	21	-3	87,5	
поштові послуги та інтернет	1062/4		10	5	-5	50,0	
канцелярські товари та МБП, витратний матеріал, заправка картриджів, електричне устаткування, апаратура та обладнання, комплектуючі та запасні частини тощо	1062/5		100	36	-64	36,0	
судовий, виконавчий, адміністративний збори, штрафи, пені (у т.ч. минулих періодів)	1062/6		50	35	-15	70,0	
резерв відпусток	1062/7		752	285	-467	37,9	
лікарняні та ССВ, нецільова допомога	1062/8		68	287	219	422,1	
інше	1062/9		20	0	-20	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	0	3 220	13 854	10 634	430,2	
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	73	266	-1	364,4		
амортизація безоплатно отриманих основних засобів	1150/1	68	68	0	100,0		
відсотки за депозитом	1150/2		194				
списання безоплатно отриманих запасів	1150/3	5	4	-1	80,0		
курскові різниці	1151						
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160						
списання залишкової вартості основних засобів	1160/1						
Фінансовий результат до оподаткування	1170	0	3 293	14 120	10 827	428,8	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180		593	2 542	1 949	428,7	
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190						
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	0	2 700	11 578	8 878	428,8	
прибуток	1201	0	2 700	11 578	8 878	428,8	
збиток	1202						
Неконтрольована частка	1210						
Доходи і витрати (узгальнені показники)							
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	0	159	23	-136	14,5	
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	0	73	266	193	364,4	
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 + рядок 1150)	1330	0	20 424	26 290	5 866	128,7	
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	0	17 724	14 712	-3 012	83,0	
Розрахунок показника ЕВІТДА							
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1400	0	3 220	13 854	10 634	430,2	
плюс амортизація, рядок 1530	1401	0	193	193	0	100,0	
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1031	1402		0	23	23		
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1084	1403						
мінус/плюс значні нетипові операційні доходи/витрати (розшифрувати)	1404						
ЕВІТДА	1410	0	3 413	14 024	10 611	410,9	
Елементи операційних витрат							
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	0	280	138	-142	49,3	
витрати на сировину та основні матеріали	1501						
витрати на паливо та енергію	1502	0	280	138	-142	49,3	
Витрати на оплату праці	1510	0	9 852	7 273	-2 579	73,8	
Відрахування на соціальні заходи	1520	0	2 137	1 567	-570	73,3	
Амортизація	1530	0	193	193	0	100,0	
Інші операційні витрати	1540	0	4 669	2 999	-1 670	64,2	
Усього	1550	0	17 131	12 170	-4 961	71,0	

Директор підприємства
(посада)

(відпись)

Ольга ГУГІНА
(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		1 942	3 730	1 788	192,1
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	0	2 471	10 593	8 122	428,7
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2011		405	1 736	1 331	428,6
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		2 066	8 857	6 791	428,7
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	0	1 332	827	-505	62,1
матеріальне заохочення працівників	2060/1	0	1 300	810	-490	62,3
витрати на охорону праці	2060/2	0	32	17	-15	53,1
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	0	839	3 888	3 049	463,4
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	0	2 471	10 593	8 122	428,7
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2101	0	405	1 736	1 331	428,6
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	0	2 066	8 857	6 791	428,7
Податок на прибуток підприємств	2110		593	2 542	1 949	428,7
Податок на додану вартість, нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітного періоду	2120		4 020	4 987	967	124,1
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	0	1 921	1 418	-503	73,8
акцизний податок	2141					
рентна плата за транспортування	2142					
плата за користування надрами	2143					
податок на доходи фізичних осіб	2144		1 773	1 309	-464	73,8
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	0	148	109	-39	73,6
військовий збір	2147/1	0	148	109	-39	73,6
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150		2 137	1 567	-570	73,3
Усього виплат	2200	0	11 142	21 107	9 965	189,4

Директор підприємства
(посада)



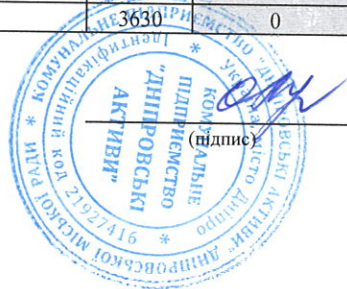
Ольга ГУГНІНА
(ім'я та прізвище)

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	0	3 293	14 120	10 827	428,8
Коригування на:						
амортизацію необоротних активів	3000	0	193	193	0	100,0
збільшення (зменшення) забезпечень	3010		0	530	530	
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3020					
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	0	-1 332	-827		
цільове фінансування у розмірі амортизації	3030/1					
коригування суми амортизації	3030/2					
коригування нерозподіленого прибутку/непокритого збитку	3030/3		-1 332	-827		
безоплатно отримані на баланс основні засоби	3030/4					
списані основні засоби	3030/5					
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі	3040	0	2 154	14 016	11 862	
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)	3050	0	-130	-1 724	-1 594	
запаси	3050/1		-75	-33	42	
дебіторська заборгованість	3050/2		0	-1 670	-1 670	
витрати майбутніх періодів	3050/3		-25	-20	5	
інші оборотні активи	3050/4		-30	-1	29	
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060	0	0	1 729	1 729	
кредиторська заборгованість	3060/1		0	-189	-189	
інші поточні зобов'язання	3060/2		0	1 918	1 918	
Грошові кошти від операційної діяльності	3070	0	2 024	14 021	11 997	
Сплачений податок на прибуток	3080	0	593	2 542	1 949	
Чистий рух грошових коштів операційної діяльності	3090	0	1 431	11 479	10 048	
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	0	865	865	0	
транспортні засоби	3270/1		861	861	0	
офісна техніка та інвентар	3270/2		4	4	0	
	3270/3					
	3270/4					
Капітальне будівництво (розшифрувати)	3280					
Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3290	0	0	0	0	
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	0	-865	-865	0	

1	2	3	4	5	6	7
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності						
Надходження						
Власного капіталу	3400					
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3410					
позики	3420					
облігації	3430					
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3440					
позики	3450					
облігації	3460					
Цільове фінансування (розшифрувати)	3470					
Інші надходження (розшифрувати)	3480					
Витрати						
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	3490	0	405	1 736	1 331	428,6
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	0	2 066	8 857	6 791	428,7
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			72		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3580	0	-2 471	-10 665	-8 194	431,6
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	0	1 198	11 105	9 907	927,0
Чистий грошовий потік	3630	0	-1 905	-51	1 854	2,7

Директор підприємства
(посада)



Ольга ГУГІНА
(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	0	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		4	4	0	100,0
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	71,82%	71,82%	
Рентабельність ЕБІТДА (ЕБІТДА, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення	53,94%	53,94%	
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення	0,78	0,78	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення	2,87	2,87	
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0	0,45	0,45	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		0,77	0,77	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050)	5110	> 1	0,37	0,37	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	1,43	1,43	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		4,48	4,48	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210		0,03	0,03	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011)	5220	Збільшення	0,94	0,94	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 I півр. 2022 року
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 (зареєстровано 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 (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. Пушкіна, буд.55.

Найменування показника	План минулого року	Факт минулого року	Плановий рік, усього	План звітного періоду		Факт звітного періоду	Відхилення, +/-	Виконання, %
				3	4			
керівники			11		11	10	-1	90,9
професіонали			51		51	36	-15	70,6
фахівці			8		8	7	-1	87,5
технічні службовці			2		2	2	0	100,0
робітники			6		6	3	-3	50,0
інші категорії								

Середньооблікова чисельність осіб, у тому числі:

Фонд оплати праці, тис. гривень, у тому числі:

директор			346		173	265	92	153,2
адміністративно-управлінський персонал			6 369		3 185	2 129	-1 056	66,9
працівники			12 987		6 494	4 879	-1 615	75,1

Витрати на оплату праці, тис. гривень, у тому числі:

директор			422		211	322	111	152,6
адміністративно-управлінський персонал			7 745		3 873	2 597	-1 276	67,1
працівники			15 808		7 904	5 921	-1 983	74,9

Середньомісячна заробітна плата одного працівника, гривень

директор			28 800		28 800	24 873	-3 927	86,4
адміністративно-управлінський персонал			19 053		19 053	16 494	-2 559	86,6
працівники			15 576		15 576	12 277	-3 299	78,8

Середньомісячний дохід одного працівника, гривень

директор			28 800		28 800	44 180	15 380	153,4
адміністративно-управлінський персонал			27 937		27 937	23 657	-4 280	84,7
працівники			18 660		18 660	19 359	699	103,7

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

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

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

Найменування показника	План			Факт			Відхилення, +/-			Виконання, %		Зміна ціни одиниці (вартості продукції/наданих послуг)
	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	кількість продукції/наданих послуг	
1	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Тимчасове використання об'єктів благоустрою міста не за функціональним призначенням	15 000	2600	5 769	21 045	2004	10 501	6045	-596	4732	140,3	77,1	-
Тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів	5 094	3300	1 544	4 862	3209	1 515	-232	-91	-29	95,4	97,2	-
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 транспортуванням до місця тимчасового зберігання	80	210	381	74	42	1 762	-6	-168	1381	92,5	20,0	-
Плата за збірвання демонтованих тимчасових споруд, засобів зовнішньої реклами та інших елементів (частин) об'єктів благоустрою	18	90	200	20	11	1 818	2	-79	1618	111,1	12,2	-
Усього	20 192	-	-	26 001	-	-	5 809	-	-	128,8	-	-

4. Діючі фінансові зобов'язання підприємства

Найменування банку	Вид кредитного продукту та цільове призначення	Сума, валюта за договорами	Процентна ставка	Дата видачі / погашення (графік)	Заборгованість на останню дату	Забезпечення
1	2	3	4	5	6	7
Усього	х	х	х	х	х	х

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	4	5	6	7	
1	2	3	4	5	6	7	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 відрахування на соціальні заходи					інші витрати
				матеріальні витрати	оплата праці	6	7	8	амортизація	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
Усього											

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

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

8. Джерела капітальних інвестицій

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів			Бюджетне фінансування			Власні кошти (розшифрувати)			Інші джерела (розшифрувати)			Усього											
		план	факт	відхилення, +/- навія, %	план	факт	відхилення, +/- навія, %	план	факт	відхилення, +/- навія, %	план	факт	відхилення, +/- навія, %	план	факт	відхилення, +/- 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									861	861	0	100.0%	4	4	0	100.0%	4	4	0	100.0%	865	865	0	100.0%
Усього										865	865	0	100.0%	865	865	0	100.0%	865	865	0	100.0%				

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	Незавершене будівництво на початок планового року	У тому числі		Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити орган, яким затверджено, та відповідний документ)	тис. гривень (без ПДВ)					
					освоєння капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього	кредитні кошти							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Усього													



Директор підприємства
(посад)

Ольга ГУГІНА
(ініціали, прізвище)

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту про виконання фінансового плану
Комунального підприємства «Дніпровські активи»
Дніпровської міської ради
за I півріччя 2022 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 звітній період склав 26 001,0 тис.грн, що на 5 809,0 тис.грн, або майже на 29 % перевищило плановий показник.

Основними джерелами доходів підприємства у звітному періоді стали:

- надання у використанні об'єктів (елементів) благоустрою міста не за функціональним призначенням – 21 045,0 тис.грн (~ 4/5 доходів), що на 6 045,0 тис.грн, або більше ніж на 40% перевищило плановий показник;
- надання у тимчасове користування місць розташування рекламних засобів – 4 862,0 тис.грн (~ 1/5 доходів), що склало 95,4% 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.

Крім того, на КП «Дніпровські активи» протягом звітнього періоду здійснювалися заходи щодо вдосконалення претензійно-позовної роботи (у т.ч. шляхом застосування заходів досудового врегулювання господарських спорів)

та використання 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.

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. Водночас, 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 період склали лише 71% від планового показника (17 131,0 тис.грн), а саме 12 170,0 тис.грн.

Витрати на оплату праці склали 7 273,0 тис.грн, що становить менше 74% від запланованого фонду оплати праці та пов'язано з знаходженням 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 з урахуванням 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 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.

Завдяки вищевказаним факторам чистий фінансовий результат (прибуток) підприємства за звітний період майже у 4,3 рази перевищив плановий показник та склав 11,6 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» передбачено відрахування частини прибутку підприємства до міського бюджету у розмірі 15 % до загального фонду міського бюджету та 90 % до спеціального фонду міського бюджету.

При цьому, КП «Дніпровські активи» є єдиним комунальним підприємством міста, що здійснює перерахування 90% частини прибутку (замість 60%, як інші комунальні підприємства міста), який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплатити 15 % чистого прибутку (доходу) до загального фонду бюджету Дніпровської міської територіальної громади.

Так, загальний річний розмір відрахувань частини чистого прибутку підприємства до міського бюджету за I півріччя 2022 року склав 10 593,0 тис.грн., а саме:

- внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету – 1 736,0 тис.грн.;
- внесок 90 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства – 8 857,0 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, перевищила 2,5 млн грн, сума податку на додану вартість – майже 5 млн грн.

Загалом, незважаючи на військову агресію Російської Федерації 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 державного та міського бюджетів, фондів загальнообов'язкового державного страхування за I півріччя 2022 року перевищило 21,1 млн грн (або майже на 90 % перевищило плановий показник), що становить 81 % від загального розміру чистого доходу підприємства за цей період.

Водночас, протягом звітнього періоду 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 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