

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	32 особи				
Місцезнаходження	м. Дніпро, просп. Пушкіна, 55				
Телефон	0631865575				
Прізвище та ініціали керівника	Гугніна Ольга Олександрівна				

ЗВІТ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА

за 2021 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	0	22 549	29 503	6 954	130,8
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	0	14 177	10 037	-4 140	70,8
Валовий прибуток/збиток	1020	0	8 372	19 466	11 094	232,5
Адміністративні витрати	1040	0	6 521	6 618	97	101,5
Витрати на збут	1070	0	0	0	0	0
Інші операційні доходи/витрати	1300	0	195	329	134	168,7
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	0	2 046	13 177	11 131	644,0
ЕБИТДА	1410	0	2 137	13 287	11 150	621,8
Рентабельність ЕБИТДА	5010	0	0,09	0,45	0,36	475,2
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	0	0	0	0	0
Інші доходи/витрати	1320	0	218	238	20	109,2
Фінансовий результат до оподаткування	1170	0	2 264	13 415	11 151	592,5
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	0	408	2 415	2 007	591,9
Чистий фінансовий результат	1200	0	1 856	11 000	9 144	592,7
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040	0	0,08	0,37	0,29	100,00
II. Розрахунки з бюджетом						
Відрахування частини чистого прибутку	2100	0	1 225	7 260	6 035	592,7
Податок на прибуток підприємств	2110	0	408	2 415	2 007	591,9
Податок на додану вартість нарахований/до відшкодування (з мінусом)	2120/2130	0	3 557	6 140	2 583	172,6
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	0	2 444	2 002	-442	81,9
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	0	2 710	2 216	-494	81,8
Усього виплат на користь держави	2200	0	10 344	20 033	9 689	193,7
III. Рух грошових коштів						
Грошові кошти на початок періоду	3600	0	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	3090	0	1 615	18 324	16 709	1 134,6
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	0	-19	-227	-208	0,0
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	0	-1 225	-6 941	-5 716	566,6
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610	0	0	0	0	0,0
Грошові кошти на кінець періоду	3620	0	371	11 156	10 785	3 007,0

1	2	3	4	5	6	7
IV. Капітальні інвестиції						
Капітальні інвестиції	4000	0	438	227	-211	0,0
V. Коефіцієнтний аналіз						
Коефіцієнт рентабельності активів	5020		2,35	0,88	x	x
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030		3,90	2,78	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110		1,51	0,46	x	x
VI. Звіт про фінансовий стан						
Необоротні активи	6000		201	402	201	200,0
Оборотні активи	6010		590	12 091	11 501	2 049,3
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020		371	11 156	10 785	3 007,0
Усього активи	6030	0	791	12 493	11 702	1 579,4
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040		0	624	624	
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050		315	7 918	7 603	2 513,7
Усього зобов'язання і забезпечення	6060	0	315	8 542	8 227	2 711,7
у тому числі державні гранти і субсидії	6070				0	0
у тому числі фінансові запозичення	6080				0	0
Власний капітал	6090		476	3 951	3 475	830,0

Директор підприємства
(посада)



Ольга ГУГНІНА
(ініціали, прізвище)

Таблиця І. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період				пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходи і витрати (деталізація)							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1000	0	22 549	29 503	6 954	130,8	
Тимчасове використання об'єктів благоустрою міста не за функціональним призначенням	1000/1		15 000	22 826	7 826	152,2	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		7 500	6 125	-1 375	81,7	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/демонуванням тимчасових споруд, засобів зовнішньої реклами та інших елементів (частин) об'єктів благоустрою, їх завантаженням та транспортування до місця тимчасового зберігання	1000/3		45	352	307	782,2	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 значим 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		4	200	196	5 000,0	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	0	14 177	10 037	-4 140	70,8	Переважно за рахунок економії фонду оплати праці. Підприємство розпочало свою діяльність з 01.06.2021. Втім, заповнення вакантних посад тривало протягом всього II півріччя звітного року.
витрати на сировину та основні матеріали	1011						
витрати на паливо	1012		200	128	-72	64,0	
витрати на електроенергію	1013						
витрати на оплату праці	1014		8 701	6 406	-2 295	73,6	
відрахування на соціальні заходи	1015		1 867	1 366	-501	73,2	
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016		150	144	-6	96,0	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів, амортизація безоплатно отриманих основних	1017		237	258	21	108,9	
інші витрати (розшифрувати)	1018	0	3 022	1 735	-1 287	57,4	
поліграфічні послуги (широкоформатний друк)	1018/1		22	32	10	145,5	
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		3 000	1 296	-1 704	43,2	
резерв відпусток	1018/3			407			
Валовий прибуток (збиток)	1020	0	8 372	19 466	11 094	232,5	
інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі:	1030		195	329	134	168,7	
інші надходження грошових коштів	1031		146	148	2	101,4	
відсотки за депозитом	1032		49	181	132	369,4	
повернення судового збору	1033						
Адміністративні витрати, у тому числі:	1040	0	6 521	6 618	97	101,5	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1041						
витрати на оренду службових автомобілів	1042						
витрати на консалтингові послуги	1043						
витрати на страхові послуги	1044		6	6	0	100,0	
витрати на аудиторські послуги	1045						
витрати на службові відрядження	1046		4	0	-4	0,0	
витрати на зв'язок	1047		13	0	-13	0,0	
витрати на оплату праці	1048		3 834	3 813	-21	99,5	
відрахування на соціальні заходи	1049		843	839	-4	99,5	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050						
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1051		970	986	16	101,6	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1052						
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053						
організаційно-технічні послуги	1054						
консультаційні та інформаційні послуги	1055		410	230	-180	56,1	
юридичні послуги	1056	0	50	50	0	100,0	
послуги з оцінки майна	1057	0	3				
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1058		0	23	23		
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059	0	21	25	4	119,0	
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1060						
витрати на поліпшення основних фондів	1061						
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1062		367	646	279	176,0	
комунальні та експлуатаційні послуги	1062/1		90	141	51	156,7	
послуги охорони та тех.обслуг.пожежної сигналізації	1062/2		45	8	-37	17,8	

1	2	3	4	5	6	7	8
банківські послуги	1062/3		21	25	4	119,0	
поштові послуги та інтернет	1062/4		20	15	-5	75,0	
канцелярські товари та МБП, витратний матеріал, заправка картриджів, електричне устаткування, апаратура та обладнання, комплектуючі та запасні частини тощо	1062/5		140	143	3	102,1	
судовий, виконавчий, адміністративний збори, штрафи, пені (у т.ч. минулих періодів)	1062/6		36	43	7	119,4	
інше	1062/7		15	2	-13	13,3	
лікарняні та ЄСВ, нецільова допомога	1062/8		0	52	52		
резерв відпусток	1062/9		0	217	217		
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	0	2 046	13 177	11 131	644,0	Удосконалення організаційно-штатної структури підприємства, покращення претензійно-позовної роботи (у т.ч. шляхом застосування заходів досудового врегулювання господарських спорів), запровадження єдиної інформаційно-документальної бази даних, яка об'єднала дані управлінського та бухгалтерського обліку, пов'язані з розміщенням зовнішньої реклами/тимчасових споруд у місті Дніпрі
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		218	238	20	109,2	
амортизація безоплатно отриманих основних засобів	1150/1		210	210	0	100,0	
відсотки за депозитом	1150/2						
списання безоплатно отриманих запасів	1150/3		8	28	20	350,0	
курсові різниці	1151						
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160						
списання залишкової вартості основних засобів	1160/1						
Фінансовий результат до оподаткування	1170	0	2 264	13 415	11 151	592,5	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180		-408	2 415	2 007	591,9	
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190						
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	0	1 856	11 000	9 144	592,7	
прибуток	1201	0	1 856	11 000	9 144	592,7	
збиток	1202						
Неконтрольована частка	1210						
Доходи і витрати (узагальнені показники)							
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	0	195	329	134	168,7	
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності (рядок 1110 + рядок 1120 - рядок 1130 - рядок 1140)	1310	0	0	0	0	0,0	
Інші доходи/витрати (рядок 1150 - рядок 1160)	1320	0	218	238	20	109,2	
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 + рядок 1150)	1330	0	22 962	30 070	7 108	131,0	
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	0	21 106	19 070	-2 036	90,4	
Розрахунок показника ЄВІТДА							
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1400	0	2 046	13 177	11 131	644,0	
плюс амортизація, рядок 1530	1401	0	237	258	21	108,9	
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1031	1402		146	148			
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1084	1403						
мінус/плюс значні нетипові операційні доходи/витрати (розшифрувати)	1404						
ЄВІТДА	1410	0	2 137	13 287	11 150	621,8	
Елементи операційних витрат							
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	0	200	128	-72	64,0	
витрати на сировину та основні матеріали	1501						
витрати на паливо та енергію	1502		200	128	-72	64,0	
Витрати на оплату праці	1503		12 535	10 219	-2 316	81,5	
Відрахування на соціальні заходи	1503/0		2 710	2 205	-505	81,4	
Амортизація	1530		237	258	21	108,9	
Інші операційні витрати	1540		5 016	3 845	-1 171	76,7	
Усього	1550	0	20 698	16 655	-4 043	80,5	

Директор підприємства
(посада)

Ольга ГУГНІНА
(ім'я та прізвище)



Таблиця II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Розподіл чистого прибутку						
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000					
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	0	1 225	7 260	6 035	592,7
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2011		278	1 650	1 372	593,5
внесок 60 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2012		947	5 610	4 663	592,4
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	10	10	0	100,0
коригування суми непокритого збитку	2060/1	0	10	10	0	100,0
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	2060/2	0		0	0	
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	0	621	3 730	3 109	600,6
Нараховані до сплати обов'язкові платежі підприємства до бюджету та єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування						
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2100	0	1 225	7 260	6 035	592,7
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2101	0	278	1 650	1 372	593,5
внесок 60 % 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	947	5 610	4 663	592,4
Податок на прибуток підприємств	2110		408	2 415	2 007	591,9
Податок на додану вартість, нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітного періоду	2120		3 557	6 140	2 583	172,6
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	2 444	2 002	-442	81,9
акцизний податок	2141					
рентна плата за транспортування	2142					
плата за користування надрами	2143					
податок на доходи фізичних осіб	2144		2 256	1 848	-408	81,9
погашення податкового боргу, у тому числі:	2145	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	188	154	-34	81,9
військовий збір	2147/1		188	154	-34	81,9
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150		2 710	2 216	-494	81,8
Усього виплат	2200	0	10 344	20 033	9 689	193,7

Директор підприємства
(посада)



(підпис)

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	2 264	13 415	11 151	592,5
Коригування на:						
амортизацію необоротних активів	3000	0	237	258	21	108,9
збільшення (зменшення) забезпечень	3010			624	624	
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3020					
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	0	-446	-541		
цільове фінансування у розмірі амортизації	3030/1					
коригування суми амортизації	3030/2		-218	4 206		
коригування нерозподіленого прибутку/непокритого збитку	3030/3		-10	-10		
безоплатно отримані на баланс основні засоби	3030/4		0	-4 709		
списані основні засоби	3030/5		-218	-28	190	
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі	3040	0	2 055	13 756	11 701	669,4
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)	3050	0	-347	-935	-588	
запаси	3050/1		-51	-100	-49	
дебіторська заборгованість	3050/2		-24	-507	-483	
витрати майбутніх періодів	3050/3		-2	-10	-8	
інші оборотні активи	3050/4		-270	-318	-48	
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060	0	315	7 918	7 603	
кредиторська заборгованість	3060/1		15	2 484	2 469	
інші поточні зобов'язання	3060/2		300	5 434	5 134	
Грошові кошти від операційної діяльності	3070	0	2 023	20 739	18 716	1 025,2
Сплачений податок на прибуток	3080	0	408	2 415	2 007	591,9
Чистий рух грошових коштів операційної діяльності	3090	0	1 615	18 324	16 709	1 134,6
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	19	31	12	163,2
копіювальна та обчислювальна техніка	3270/1					
офісна техніка та інвентар	3270/2		0	12	12	
вимірвальна техніка	3270/3				0	
охоронна сигналізація	3270/4		19	19	0	
Капітальне будівництво (розшифрувати)	3280					
Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3290	0	0	196	0	0
Web-ресурс	3290/1			196		
Придбання акцій та облігацій	3300					
Інші витрати (розшифрувати)	3310	0	0	0	0	
Електричне устаткування, апаратура, обладнання, офісні меблі, побутова техніка тощо	3310/1				0	
Поліграфічні послуги (широкоформатний друк) на виготовлених і встановлених спеціальних рекламних конструкціях	3310/2				0	
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3320	0	-19	-227	-208	1 194,7

1	2	3	4	5	6	7
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності						
Надходження						
Власного капіталу	3400		0	319		
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	278	1 650	1 372	593,5
внесок 60 % 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	947	5 610	4 663	592,4
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				0	
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3580	0	-1 225	-6 941	-5 716	566,6
Грошові кошти						
на початок періоду	3600				0	
вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
на кінець періоду	3620	0	371	11 156	10 785	3 007,0
Чистий грошовий потік	3630	0	371	11 156	10 785	3 007,0

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	0	438	227	-211	51,8
капітальне будівництво	4010					
придбання (виготовлення) основних засобів	4020		409	0	-409	0,0
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030		19	31	12	163,2
придбання (створення) нематеріальних активів	4040		10	196	186	1 960,0
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	#ДЕЛО	65,98%	
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення	#ДЕЛО	45,04%	
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення	#ДЕЛО	0,88	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення	#ДЕЛО	2,78	
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0	#ДЕЛО	0,37	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		#ДЕЛО	0,64	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050)	5110	> 1	#ДЕЛО	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	#ДЕЛО	1,53	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		#ДЕЛО	0,88	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210		#ДЕЛО	0,01	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011)	5220	Збільшення		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					

Директор підприємства
(посада)



Ольга Гугніна
(підпис)

Ольга ГУГНІНА
(ім'я та прізвище)

Таблиця VI. Інформація до фінансового плану за 2021 рік
 Комунальне підприємство "Дніпровські активи" Дніпровської міської ради
 (найменування підприємства)

1. Дані про підприємство, персонал та фонд оплати праці

Загальна інформація про підприємство (резюме)

Загальна інформація про підприємство (резюме): Комунальне підприємство «Дніпровські активи» Дніпровської міської ради є комунальним унітарним комерційним підприємством та правонаступником Комунального підприємства побутового обслуговування населення «Ластівка» Дніпропетровської міської ради, яке було створено відповідно до наказу Комітету комунального майна Дніпропетровської міської Ради народних депутатів від 24.01.1995 №16-11 (зарєєстровано Виконкомом Дніпропетровської міської Ради народних депутатів 09.02.1995). До травня 2021 року підприємство перебувало у стані припинення діяльності. Підприємство фактично розпочало свою діяльність у сфері благоустрою (щодо використання об'єктів благоустрою міста не за їх функціональним призначенням) та у сфері реклами (щодо розташування рекламних засобів на території, яка перебуває у комунальній власності) на підставі рішення міської ради від 26.05.2021 №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, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Середньооблікова чисельність осіб, у тому числі:							
керівники			11	11	10	-1	90,9
професіонали			51	51	37	-14	72,5
фахівці			8	8	6	-2	75,0
технічні службовці			2	2	1	-1	50,0
робітники			6	6	3	-3	50,0
інші категорії							

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

директор			202	202	267	65	132,2
адміністративно-управлінський персонал			3 632	3 632	3 547	-85	97,7
працівники			8 701	8 701	6 405	-2 296	73,6

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

директор			246	246	325	79	132,1
адміністративно-управлінський персонал			4 431	4 431	4 327	-104	97,7
працівники			10 568	10 568	7 772	-2 796	73,5

Середньомісячна заробітна плата одного працівника, гривень

директор			28 800	28 800	28 609	-191	99,3
адміністративно-управлінський персонал			18 470	18 470	19 664	1 194	106,5
працівники			14 544	14 544	13 833	-711	95,1

Середньомісячний дохід одного працівника, гривень

директор			28 800	28 800	38 086	9 286	132,2
адміністративно-управлінський персонал			27 309	27 309	33 777	6 468	123,7
працівники			21 431	21 431	22 321	890	104,2

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

Код за ЄДРПОУ	Найменування відокремленого підрозділу підприємства		Вид діяльності
1	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	15000	2800	5 357	22 826	2603	8 769	7826	197	3412	152,2	93,0	-
Тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів	7500	2608	2 876	6 125	2392	2 561	-1375	216	-315	81,7	91,7	-
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	45	120	375	352	120	2 933	307	0	2558	782,2	100,0	-
Плата за зберігання демонтованих тимчасових споруд, засобів зовнішньої реклами та інших елементів (частин) об'єктів благоустрою	4	15	267	200	53	3 774	196	-38	3507	5000,0	353,3	-
Усього	22 549	-	-	29 503	-	-	6 954	-	-	130,8	-	-

4. Діючі фінансові зобов'язання підприємства

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

5. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	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	
1	2	3	4	5	6	7
Довгострокові зобов'язання, усього						
у тому числі:						
Короткострокові зобов'язання, усього						
у тому числі:						
Інші фінансові зобов'язання, усього						
у тому числі:						
Усього						

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

№ з/п	Марка	Рік придбання	Мета використання	Витрати, усього				У тому числі за їх видами відрахування на соціальні заходи			
				план	факт	виконання, +/-	%	план	факт	виконання, +/-	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
Усього											

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

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

8. Джерела капітальних інвестицій

№ з/п	Найменування об'єкта	Задіяння кредитних коштів				Власні кошти (розшифрувати)				Інші джерела (розшифрувати)				Усього								
		план	факт	виконання, +/-	%	план	факт	виконання, +/-	%	план	факт	виконання, +/-	%	план	факт	виконання, +/-	%					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
1	Безоплатно отримане майно																					
2	Охоронна система сигналізації																					
3	Офісна техніка та інвентар																					
4	Web-ресурси																					
Усього																						

9. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)

№ Найменування об'єкта і значення будівництва	Рік початку 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 вкладень		у тому числі					
					план	факт	власні кошти	кредитні кошти				
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 2021 рік

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

За вищевказаними видами діяльності підприємство розпочало свою діяльність з **1 червня 2021 року** 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.

Отже, протягом 2021 року КП «Дніпровські активи» фактично здійснювало фінансово-господарську протягом **7 місяців**.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) КП «Дніпровські активи» за звітній період склав 29 503,0 тис.грн, що на 6 954,0 тис.грн, або більше ніж на 30 % перевищило плановий показник.

Основними джерелами доходів підприємства у звітному році стали:

- надання у використання об'єктів (елементів) благоустрою міста не за функціональним призначенням – 22 826,0 тис.грн (~77% доходів), що на 7 826,0 тис.грн, або більше ніж в 1,5 разів перевищило плановий показник;

- надання у тимчасове користування місць розташування рекламних засобів – 6 125,0 тис.грн (~ 1/5 доходів), що склало 81,7% 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 удосконалення організаційно-штатної структури підприємства, вдосконалення претензійно-позовної роботи (у т.ч. шляхом застосування заходів досудового врегулювання господарських спорів), запроваджено єдину інформаційно-документальну базу даних, яка об'єднала дані управлінського та бухгалтерського обліку, пов'язані з розміщенням тимчасових споруд/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 2021 рік склали лише 80,5% від планового показника (20 698,0 тис.грн), а саме 16 655,0 тис.грн.

Витрати на оплату праці склали 10 219,0 тис.грн, що становить 81,5% від запланованого фонду оплати праці та пов'язано з тим, що заповнення вакантних посад на підприємстві тривало протягом всього II півріччя звітнього року.

Водночас, 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.

Завдяки вищевказаним факторам чистий фінансовий результат (прибуток) підприємства за 2021 рік майже у 6 разів перевищив плановий показник та склав 11,0 млн грн.

Підприємство є платником податку на додану вартість за ставкою 20 % та платником податку на прибуток на загальних підставах. За звітний період нарахована сума податку на прибуток перевищила 2 млн грн, яка відповідно до чинного законодавства підлягатиме перерахуванню до державного бюджету у I кварталі 2022 року.

Крім того, на виконання рішення міської ради від 07.02.2007 № 4/10 КП «Дніпровські активи» здійснює відрахування частини прибутку до фондів міського бюджету у розмірі 15 % до загального та 60 % до спеціального фондів.

Так, за результатами фінансово-господарської діяльності КП «Дніпровські

активи» за звітний період розміри відрахувань частини чистого прибутку підприємства до міського бюджету перевищили плановий показник майже у 6 разів та склали 7 260,0 тис.грн, а саме:

- внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету – 1 650,0 тис.грн;

- внесок 60 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства – 5 610,0 тис.грн.

Загалом, за результатами діяльності КП «Дніпровські активи» протягом 2021 року, загальний розмір усіх виплат та відрахувань до державного та міського бюджетів, фондів загальнообов'язкового державного страхування перевищив 20 млн грн, що майже в 2 рази перевищило плановий показник.

Водночас, протягом 2021 рік КП «Дніпровські активи» 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 2021 року КП «Дніпровські активи» не отримувало будь-якого фінансування з державного або міського бюджетів.

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

Директор підприємства



Ольга ГУГНІНА

A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, connected strokes.