

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

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

ЗВІТ

ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА

за 9 місяців 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	13 982	30 288	40 418	10 130	133,4
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	4 397	15 274	11 344	-3 930	74,3
Валовий прибуток/збиток	1020	9 585	15 014	29 074	14 060	193,6
Адміністративні витрати	1040	3 055	9 528	7 112	-2 416	74,6
Витрати на збут	1070	0	0	0	0	
Інші операційні доходи/витрати	1300	204	159	89	-70	56,0
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	6 734	5 645	22 051	16 406	390,6
EBITDA	1410	6 761	5 928	22 245	16 317	375,3
Рентабельність EBITDA	5010	0	0,20	0,55	0,35	281,2
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	0	0	0	0	0
Інші доходи/витрати	1320	163	98	437	339	445,9
Фінансовий результат до оподаткування	1170	6 897	5 743	22 488	16 745	391,6
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	1 242	1 034	4 048	3 014	391,5
Чистий фінансовий результат	1200	5 655	4 709	18 440	13 731	391,6
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040	0	0,16	0,46	0,30	293,4
II. Розрахунки з бюджетом						
Відрахування частини чистого прибутку	2100	3 733	4 309	16 873	12 564	391,6
Податок на прибуток підприємств	2110	1 241	1 034	4 048	3 014	391,5
Податок на додану вартість нарахований/до відшкодування (з мінусом)	2120/2130	3 354	6 029	7 877	1 848	130,7
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	946	2 882	2 213	-669	76,8
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	1 042	3 205	2 454	-751	76,6
Усього виплат на користь держави	2200	10 316	17 459	33 465	16 006	191,7
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	12 449	3 434	18 799	15 365	547,4
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	-21	-865	-865	0	0,0
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	-3 414	-4 309	-16 968	-12 659	393,8
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610	0	0	0	0	0,0
Грошові кошти на кінець періоду	3620	9 014	1 363	12 122	10 759	889,4

1	2	3	4	5	6	7
IV. Капітальні інвестиції						
Капітальні інвестиції	4000	21	865	865	0	0,0
V. Коефіцієнтний аналіз						
Коефіцієнт рентабельності активів	5020	0,53	1,27	1,14	x	x
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030	2,56	1,38	4,01	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	0,26	10,99	0,40	x	x
VI. Звіт про фінансовий стан						
Необоротні активи	6000	264	896	984	88	109,8
Оборотні активи	6010	10 324	2 820	15 158	12 338	537,5
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	9 014	1 446	12 122	10 676	838,3
Усього активи	6030	10 588	3 716	16 142	12 426	434,4
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040		200	1 160	960	580,0
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050	8 379	110	10 384	10 274	9 440,0
Усього зобов'язання і забезпечення	6060	8 379	310	11 544	11 234	3 723,9
у тому числі державні гранти і субсидії	6070				0	0
у тому числі фінансові запозичення	6080				0	0
Власний капітал	6090	2 209	3 406	4 598	1 192	135,0

Директор підприємства
(посала)



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	13 982	30 288	40 418	10 130	133,4	
Тимчасове використання об'єктів благоустрою міста не за функціональним призначенням	1000/1	10 258	22 500	33 554	11 054	149,1	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	3 605	7 641	6 684	-957	87,5	Зменшення протягом звітного періоду загальної кількості окремо розташованих рекламних конструкцій
Відшкодування витрат, пов'язаних з приведенням до належного стану (відновленням) об'єкту благоустрою, або його окремих пошкоджених елементів (частин), знесенням/демонуванням тимчасових споруд, засобів зовнішньої реклами та інших елементів (частин) об'єктів благоустрою, їх завантаженням та транспортування до місця тимчасового зберігання	1000/3	96	120	154	34	128,3	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
Плата за зберігання демонтованих тимчасових споруд, засобів зовнішньої реклами та інших елементів (частин) об'єктів благоустрою	1000/4	23	27	26	-1	96,3	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	4 397	15 274	11 344	-3 930	74,3	
витрати на сировину та основні матеріали	1011						
витрати на паливо	1012	80	410	221	-189	53,9	
витрати на електроенергію	1013						
витрати на оплату праці	1014	3 015	9 741	7 693	-2 048	79,0	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	641	2 116	1 650	-466	78,0	
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	110	170	147	-23	86,5	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів, амортизація безоплатно отриманих основних	1017	173	283	283	0	100,0	
інші витрати (розшифрувати)	1018	378	2 554	1 350	-1 204	52,9	
поліграфічні послуги (широкоформатний друк)	1018/1	25	90	13	-77	14,4	
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	353	1 900	483	-1 417	25,4	
резерв відпусток	1018/3		564	854	290	151,4	
Валовий прибуток (збиток)	1020	9 585	15 014	29 074	14 060	193,6	Внаслідок перевищення чистого доходу більше ніж на 25% від планового показника (на 2630,0тис.грн) при одночасному зменшенні витрат, які склали лише 60% від планового показника (скоротились на 2449,0тис.грн)
Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі:	1030	204	159	89	-70	56,0	
інші надходження грошових коштів	1031	146		89	89		
відсотки за депозитом	1032	58	159	0	-159		
повернення судового збору	1033						
Адміністративні витрати, у тому числі:	1040	3 055	9 528	7 112	-2 416	74,6	
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	2	34	34	0	100,0	
витрати на аудиторські послуги	1045						
витрати на службові відрядження	1046		3	3	0	100,0	
витрати на зв'язок	1047		6		-6	0,0	
витрати на оплату праці	1048	1 819	5 036	3 656	-1 380	72,6	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	401	1 089	804	-285	73,8	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050						
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1051	545	1 526	1 492	-34	97,8	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1052						
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053						
організаційно-технічні послуги	1054						
консультативні та інформаційні послуги	1055	71	90	74	-16	82,2	
юридичні послуги	1056	17	37		-37	0,0	
послуги з оцінки майна	1057	0	3		-3	0,0	

1	2	3	4	5	6	7	8
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1058	9	4	6	2	150,0	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059	21	5		-5	0,0	
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	170	1 695	1 043	-895	61,5	
комунальні та експлуатаційні послуги	1062/1	38	165	168	3	101,8	
послуги охорони та тех.обслуг.пожежної сигналізації	1062/2	4	24	15	-9	62,5	
банківські послуги	1062/3	12	36	31	-5	86,1	
поштові послуги та інтернет	1062/4	8	20	7	-13	35,0	
канцелярські товари та МБП, витратний матеріал, заправка картриджів, електричне устаткування, апаратура та обладнання, комплектуючі та запасні частини тощо	1062/5	54	150	38	-112	25,3	
судовий, виконавчий, адміністративний збори, штрафи, пені (у т.ч. минулих періодів)	1062/6	37	75	42	-33	56,0	
резерв відпусток	1062/7		1 127	401	-726	35,6	
лікарняні та ЄСВ, нецільова допомога	1062/8	15	68	341	273	501,5	
інше	1062/9	2	30	0	-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						
курсові різниці	1084						
інші операційні витрати (розшифрувати)	1085						
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	6 734	5 645	22 051	16 406	390,6	
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110						
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1120	0	0	0	0		
відсотки за депозитом	1120/1						
помилково перераховані кошти	1020/2						
повернення судового збору	1120/3						
дохід за результатом інвентаризації розрахунків з міським бюджетом	1020/4						
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1130						
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140						
Інші доходи (розшифрувати), у тому числі:	1150	163	98	437	-3	445,9	
амортизація безоплатно отриманих основних засобів	1150/1	152	91	91	0	100,0	
відсотки за депозитом	1150/2			342			
списання безоплатно отриманих запасів	1150/3	11	7	4	-3	57,1	
курсові різниці	1151						
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160						
списання залишкової вартості основних засобів	1160/1						
Фінансовий результат до оподаткування	1170	6 897	5 743	22 488	16 745	391,6	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	1 242	1 034	4 048	3 014	391,5	
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190						
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	5 655	4 709	18 440	13 731	391,6	
прибуток	1201	5 655	4 709	18 440	13 731	391,6	
збиток	1202						
Неконтрольована частка	1210						
Доходи і витрати (узагальнені показники)							
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	204	159	89	-70	56,0	
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	163	98	437	339	445,9	
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 + рядок 1150)	1330	14 349	30 545	40 944	10 399	134,0	
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	8 694	25 836	22 504	-3 332	87,1	
Розрахунок показника EBITDA							
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1400	6 734	5 645	22 051	16 406	390,6	
плюс амортизація, рядок 1530	1401	173	283	283	0	100,0	
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1031	1402	146	0	89	89		
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1084	1403						
мінус/плюс значні нетипові операційні доходи/витрати (розшифрувати)	1404						
EBITDA	1410	6 761	5 928	22 245	16 317	375,3	
Елементи операційних витрат							
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	80	410	221	-189	53,9	
витрати на сировину та основні матеріали	1501						
витрати на паливо та енергію	1502	80	410	221	-189	53,9	
Витрати на оплату праці	1510	4 834	4 777	14 349	-3 428	76,8	
Відрахування на соціальні заходи	1520	1 042	2 205	2 454	-751	76,6	
Амортизація	1530	173	283	283	0	100,0	
Інші операційні витрати	1540	1 323	6 427	4 149	2 978	67,7	
Усього	1550	7 482	24 802	18 456	6 346	74,4	

Директор підприємства
(посада)

(підпис)

Ольга ГУГІННА
(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 звітної періоду	2000	0	1 942	3 730	1 788	192,1
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	3 733	4 309	16 873	12 564	391,6
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2011	848	706	2 766	2 060	391,8
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	2 885	3 603	14 107	10 504	391,5
Перенесено з додаткового капіталу	2020					
Розвиток виробництва	2030					
у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД	2031					
Резервний фонд	2040					
Інші фонди (розшифрувати)	2050					
Інші цілі (розшифрувати)	2060	10	1 348	827	-521	61,4
матеріальне заохочення працівників	2060/1	10	1 300	810	-490	62,3
витрати на охорону праці	2060/2	0	48	17	-31	35,4
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітної періоду	2070	1 912	994	4 470	3 476	449,7
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	3 733	4 309	16 873	12 564	391,6
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2101	848	706	2 766	2 060	391,8
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	2 885	3 603	14 107	10 504	391,5
Податок на прибуток підприємств	2110	1 241	1 034	4 048	3 014	391,5
Податок на додану вартість, нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітної періоду	2120	3 354	6 029	7 877	1 848	130,7
Податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з державного бюджету за підсумками звітної періоду	2130					
Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:	2140	946	2 882	2 213	-669	76,8
акцизний податок	2141					
рентна плата за транспортування	2142					
плата за користування надрами	2143					
податок на доходи фізичних осіб	2144	873	2 660	2 043	-617	76,8
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	73	222	170	-52	76,6
військовий збір	2147/1	73	222	170	-52	76,6
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	1 042	3 205	2 454	-751	76,6
Усього виплат	2200	10 316	17 459	33 465	16 006	191,7

Директор підприємства
(посада)

Ольга ГУГІНА
(ім'я та прізвище)



Таблиця III. Рух грошових коштів

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності						
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	1170	6 897	5 743	22 488	16 745	391,6
Коригування на:						
амортизацію необоротних активів	3000	173	283	283	0	100,0
збільшення (зменшення) забезпечень	3010		0	536	536	
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3020					
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	-447	-1 348	-827	521	61,4
цільове фінансування у розмірі амортизації	3030/1	-4 709				
коригування суми амортизації	3030/2					
коригування нерозподіленого прибутку/непокритого збитку	3030/3	-10	-1 348	-827	521	61,4
безоплатно отримані на баланс основні засоби	3030/4	4 272				
списані основні засоби	3030/5					
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі	3040	6 623	4 678	22 480	17 802	480,5
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)	3050	-1 310	-210	-2 100	-1 890	
запаси	3050/1	-99	-105	-107	-2	101,9
дебіторська заборгованість	3050/2	-639		-1 949	-1 949	
витрати майбутніх періодів	3050/3	-15	-30	-18	12	60,0
інші оборотні активи	3050/4	-557	-75	-26	49	34,7
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060	8 378	0	2 467	2 467	
кредиторська заборгованість	3060/1	1 302	0	-440	-440	
інші поточні зобов'язання	3060/2	7 076	0	2 907	2 907	
Грошові кошти від операційної діяльності	3070	13 691	4 468	22 847	18 379	511,3
Сплачений податок на прибуток	3080	1 242	1 034	4 048	3 014	391,5
Чистий рух грошових коштів операційної діяльності	3090	12 449	3 434	18 799	15 365	547,4
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	100,0
транспортні засоби	3270/1		861	861	0	100,0
офісна техніка та інвентар	3270/2		4	4	0	100,0
	3270/3					
	3270/4					
Капітальне будівництво (розшифрувати)	3280					
Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3290	21	0	0	0	
Охоронна система, компресор, домкрат	3290/1	21				
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	-21	-865	-865	0	100,0

1	2	3	4	5	6	7
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності						
Надходження						
Власного капіталу	3400	319	0			
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3410					
позики	3420					
облігації	3430					
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3440					
позики	3450					
облігації	3460					
Цільове фінансування (розшифрувати)	3470					
Інші надходження (розшифрувати)	3480					
Витрати						
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	3490	848	706	2 766	2 060	391,8
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	2 885	3 603	14 107	10 504	391,5
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		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3580	-3 414	-4 309	-16 968	-12 659	393,8
Грошові кошти						
на початок періоду	3600		3 103	11 156	8 053	359,5
вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
на кінець періоду	3620	9 014	1 363	12 122	10 759	889,4
Чистий грошовий потік	3630	9 014	-1 740	966	2 706	-55,5

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	21	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	21	4	4	0	100,0
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	68,6%	71,9%	
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення	48,4%	55,0%	
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення	0,53	1,14	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення	2,56	4,01	
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0	0,40	0,46	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності					
Коефіцієнт відношення боргу до EBITDA (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050 / EBITDA, рядок 1410)	5100		1,24	0,52	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050)	5110	> 1	0,26	0,40	Характеризує співвідношення власних та позикових коштів і залежність підприємства від зовнішніх фінансових джерел
Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття) (оборотні активи, рядок 6010 / поточні зобов'язання, рядок 6050)	5120	> 1	1,23	1,46	Показує достатність ресурсів підприємства, які може бути використано для погашення його поточних зобов'язань. Нормативним значенням для цього показника є > 1–1,5
Аналіз капітальних інвестицій					
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до амортизації (рядок 4000 / рядок 1530)	5200		0,12	3,06	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210		0,00	0,02	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011)	5220	Збільшення	0,94	0,84	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 місяців 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 (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	10	11	11	10	-1	90,9
професіонали	51	37	51	51	36	-15	70,6
фахівці	8	6	8	8	7	-1	87,5
технічні службовці	2	1	2	2	2	0	100,0
робітники	6	3	6	6	3	-3	50,0
інші категорії							
Фонд оплати праці, тис. гривень, у тому числі:							
директор	115	151	346	260	382	123	147,2
адміністративно-управлінський персонал	2 003	1 668	6 369	4 777	3 274	-1 503	68,5
працівники	4 633	3 015	12 987	9 740	7 693	-2 047	79,0
Витрати на оплату праці, тис. гривень, у тому числі:							
директор	141	184	422	317	466	150	147,2
адміністративно-управлінський персонал	2 444	2 036	7 745	5 809	3 994	-1 815	68,8
працівники	5 626	3 656	15 808	11 856	9 343	-2 513	78,8
Середньомісячна заробітна плата одного працівника, гривень							
директор	28 800	23 061	28 800	28 800	26 182	-2 618	90,9
адміністративно-управлінський персонал	16 683	20 316	19 053	19 053	16 313	-2 740	85,6
працівники	13 771	13 306	15 576	15 576	11 976	-3 600	76,9
Середньомісячний дохід одного працівника, гривень							
директор	28 800	30 196	28 800	28 800	42 420	13 620	147,3
адміністративно-управлінський персонал	25 007	27 808	27 937	27 937	24 251	-3 686	86,8
працівники	19 982	18 381	18 660	18 660	20 353	1 693	109,1

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	
I	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Тимчасове використання об'єктів благоустрою міста не за функціональним призначенням	22 500	2600	8 654	33 554	2302	14 576	11054	-298	5922	149,1	88,5	-
Тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів	7 641	3300	2 315	6 684	3209	2 083	-957	-91	-233	87,5	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 транспортування до місця тимчасового зберігання	120	210	571	154	62	2 484	34	-148	1912	128,3	29,5	-
Плата за збірвання демонтованих тимчасових споруд, засобів зовнішньої реклами та інших елементів (частин) об'єктів благоустрою	27	90	300	26	23	1 130	-1	-67	830	96,3	25,6	-
Усього	30 288	-	-	40 418	-	-	10 130	-	-	133,4	-	-

4. Діючі фінансові зобов'язання підприємства

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

5. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок звітного періоду	Отримано залучених коштів за звітний період		Повернено залучених коштів за звітний період		Заборгованість на кінець звітного періоду
		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				
					матеріальні витрати	оплата праці	відрахування на соціальні заходи	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	Задлячення кредитних коштів				Бюджетне фінансування				Власні кошти (розшифрувати)				Інші джерела (розшифрувати)				Усього			
		факт		відхилення, +/-		план		факт		відхилення, +/-		план		факт		відхилення, +/-		факт		план	
		план	факт	відхилення, +/-	найма, %	план	факт	відхилення, +/-	найма, %	план	факт	відхилення, +/-	найма, %	план	факт	відхилення, +/-	найма, %	план	факт	відхилення, +/-	найма, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	Транспортні засоби									861	861	0	100,0%					861	861	0	100,0%
2	Офісна техніка та інвентар									4	4	0	100,0%					4	4	0	100,0%
	Усього									865	865	0	100,0%					865	865	0	100,0%

9. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)

[illegible]

Директор підприємства
(посада)

Ольга ГУГІНА
(ініціали, прізвище)



ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту про виконання фінансового плану
Комунального підприємства «Дніпровські активи»
Дніпровської міської ради
за 9 місяців 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 звітний період склав 40 418,0 тис.грн, що на 10 130,0 тис.грн, або майже більше ніж на 33 % перевищило плановий показник.

Основними джерелами доходів підприємства у звітному періоді стали:

- надання у використання об'єктів (елементів) благоустрою міста не за функціональним призначенням – 33 554,0 тис.грн (~ 5/6 доходів), що на 11 054,0 тис.грн, або майже на 50% перевищило плановий показник;
- надання у тимчасове користування місць розташування рекламних засобів – 6 684,0 тис.грн (~ 1/6 доходів), або 87,5% від планового показника.

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

Крім того, на КП «Дніпровські активи» протягом звітного 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 міськради 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 міськради 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 не перевищили 75 % від планового показника (24 802,0 тис.грн), а саме 18 456,0 тис.грн.

Витрати на оплату праці склали 11 349,0 тис.грн, що становить 77% від запланованого фонду оплати праці та пов'язано з нахождением частини працівників підприємства, які тимчасово перемістилися поза межі території України у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації, у відпустці без збереження заробітної плати.

Виплата заробітної плати керівнику підприємства здійснювалася відповідно до вимог пункту 3.3 Положення про оплату праці керівників підприємств, що перебувають у комунальній власності територіальної громади міста Дніпра, затвердженого рішенням Дніпровської міської ради від 15.11.2017 №66/26, за рахунок економії фонду оплати праці та з урахуванням результатів роботи КП «Дніпровські активи» за звітний період.

Витрати на капітальні інвестиції підприємства загалом склали 865,0 тис.грн, основним напрямом яких стало придбання на початку поточного року 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 рази перевищив плановий показник та склав 18,4 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 9 місяців 2022 року склав 16 873,0 тис.грн., а саме:

- внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету – 2 766,0 тис.грн.;
- внесок 90 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства – 14 107,0 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 4 млн грн, сума податку на додану вартість склала майже 7,9 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 бюджетів та загальнообов'язкових фондів за 9 місяців 2022 року становить 5/6 від загального розміру чистого доходу підприємства за цей період (33,5 млн грн) та на 92 % перевищує плановий показник.

Водночас, протягом звітного періоду КП «Дніпровські активи» взагалі не витрачало коштів на благодійну допомогу, на оплату консалтингових та аудиторських послуг, страхування та представницькі заходи, обмеження щодо яких встановлено вимогами постанови Кабінету Міністрів України від 29.11.2006 № 1673 «Про стан фінансово-бюджетної дисципліни, заходи щодо посилення боротьби з корупцією та контролю за використанням державного майна і фінансових ресурсів».

Також протягом звітного 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