

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

	2024 рік	Рік	Коди
Підприємство	Комунальне підприємство "Дніпровські активи" Дніпровської міської ради	за ЄДРПОУ	21927416
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за КОПФГ	150
Територія Дніпропетровська	м. Дніпро	за КОАТУУ	1210137500
Орган державного управління	Міські, районні у містах ради та їх виконавчі комітети	за СПОДУ	
Галузь		за ЗКГНГ	
Вид економічної діяльності	Надання інших допоміжних комерційних послуг, н.в.і.у.	за КВЕД	82.99
Одиниця виміру, тис. гривень без десяткових знаків		Стандарти звітності П(с)БОУ	
Форма власності	комунальна	Стандарти звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	51 особа		
Місцезнаходження	м. Дніпро, просп. Лесі Українки, 55		
Телефон	0674182707		
Прізвище та ініціали керівника	Гугніна Ольга Олександрівна		

ЗВІТ
ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА
за 2024 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	60 544	64 000	67 226	3 226	105,0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	17 381	17 111	17 085	-26	99,8
Валовий прибуток/збиток	1020	43 163	46 889	50 141	3 252	106,9
Адміністративні витрати	1040	10 540	10 539	10 683	144	101,4
Витрати на збут	1070	0	0	0	0	
Інші операційні доходи/витрати	1300	31	30	35	5	116,7
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	32 654	36 380	39 493	3 113	108,6
EBITDA	1410	33 039	36 887	40 005	3 118	108,5
Рентабельність EBITDA	5010	0,55	0,58	0,60	0,02	103,2
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	0	0	0	0	0
Інші доходи/витрати	1320	875	220	1 071	851	486,8
Фінансовий результат до оподаткування	1170	33 529	36 600	40 564	3 964	110,8
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	6 035	6 588	7 302	714	110,8
Чистий фінансовий результат	1200	27 494	30 012	33 262	3 250	110,8
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040	0,45	0,47	0,49	0,03	105,5
II. Розрахунки з бюджетом						
Відрахування частини чистого прибутку	2100	25 157	27 461	30 435	2 974	110,8
Податок на прибуток підприємств	2110	6 035	6 588	7 302	714	110,8
Податок на додану вартість нарахований/до відшкодування (з мінусом)	2120/2130	11 860	12 160	13 443	1 283	110,6
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	4 572	3 387	4 632	1 245	136,8
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	5 054	3 704	5 032	1 328	135,9
Усього виплат на користь держави	2200	52 678	53 300	60 844	7 544	114,2
III. Рух грошових коштів						
Грошові кошти на початок періоду	3600	13 133	12 572	12 572	0	100,0
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	3090	25 153	26 731	31 236	4 505	116,9
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	-469	-157	-68	89	0,0
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	-25 245	-27 465	-30 443	-2 978	110,8
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610	0	0	0	0	0,0
Грошові кошти на кінець періоду	3620	12 572	11 681	13 297	1 616	113,8

1	2	3	4	5	6	7
IV. Капітальні інвестиції						
Капітальні інвестиції	4000	469	157	68	-89	0,0
V. Коефіцієнтний аналіз						
Коефіцієнт рентабельності активів	5020	1,82	2,23	2,21	x	x
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030	8,24	12,99	16,20	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	0,28	0,21	0,16	x	x
VI. Звіт про фінансовий стан						
Необоротні активи	6000	967	653	556	-97	85,1
Оборотні активи	6010	14 139	12 802	14 496	1 694	113,2
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	12 572	11 681	13 297	1 616	113,8
Усього активи	6030	15 106	13 455	15 052	1 597	111,9
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040	1 221	1 000	1 107	107	110,7
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050	10 548	10 145	11 892	1 747	117,2
Усього зобов'язання і забезпечення	6060	11 769	11 145	12 999	1 854	116,6
у тому числі державні гранти і субсидії	6070				0	0
у тому числі фінансові запозичення	6080				0	0
Власний капітал	6090	3 337	2 310	2 053	-257	88,9

Директор підприємства
(посада)



Ольга ГУТНІНА
(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	60 544	64 000	67 226	3 226	105,0	
Тимчасове використання об'єктів благоустрою міста не за функціональним призначенням	1000/1	50 282	53 820	57 084	3 264	106,1	
Тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів	1000/2	10 103	10 100	10 098	-2	100,0	
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 транспортуванням до місця тимчасового зберігання	1000/3	116	60	41	-19	68,3	
Плата за зберігання демонтованих тимчасових споруд, засобів зовнішньої реклами та інших елементів (частин) об'єктів благоустрою	1000/4	43	20	3	-17	15,0	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	17 381	17 111	17 085	-26	99,8	
витрати на сировину та основні матеріали	1011						
витрати на паливо	1012	461	580	462	-118	79,7	
витрати на електроенергію	1013						
витрати на оплату праці	1014	12 007	11 425	11 594	169	101,5	
відрахування на соціальні заходи	1015	2 556	2 397	2 442	45	101,9	
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	103	145	155	10	106,9	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів, амортизація безоплатно отриманих основних	1017	416	537	547	10	101,9	
інші витрати (розшифрувати)	1018	1 838	2 027	1 885	-142	93,0	
поліграфічні послуги (широкоформатний друк)	1018/1	34	60	44	-16	73,3	
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	464	627	287	-340	45,8	
резерв відпусток	1018/3	1 340	1 340	1 554	214	116,0	
Валовий прибуток (збиток)	1020	43 163	46 889	50 141	3 252	106,9	
інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі:	1030	31	30	35	5	116,7	
інші надходження грошових коштів	1031	31	30	35	5	116,7	
відсотки за депозитом	1032						
повернення судовогобору	1033						
Адміністративні витрати, у тому числі:	1040	10 540	10 539	10 683	144	101,4	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1041						
витрати на оренду службових автомобілів	1042						
витрати на консалтингові послуги	1043						
витрати на страхові послуги	1044	22	28	18	-10	64,3	
витрати на аудиторські послуги	1045						
витрати на службові відрядження	1046	4	10	3	-7	30,0	
витрати на зв'язок	1047						
витрати на оплату праці	1048	6 089	5 942	6 070	128	102,2	
відрахування на соціальні заходи	1049	1 337	1 307	1 335	28	102,1	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050						
витрати на операційну оренду основних засобів та роєлі, що мають загальногосподарське призначення	1051	1 558	1 600	1 552	-48	97,0	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1052						
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053						
організаційно-технічні послуги	1054						
консультаційні та інформаційні послуги	1055	107	120	93	-27	77,5	
юридичні послуги	1056	50	50	50	0	100,0	
послуги з оцінки майна	1057		3	0	-3	0,0	
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1058	58	60	39	-21	65,0	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059	1	12	0	-12	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	1 314	1 407	1 523	-25	108,2	
комунальні та експлуатаційні послуги	1062/1	221	300	310	10	103,3	
послуги охорони та тех.обслуг.пожежної сигналізації	1062/2	20	23	21	-2	91,3	
банківські послуги	1062/3	57	68	57	-11	83,8	
поштові послуги та інтернет	1062/4	11	20	12	-8	60,0	

1	2	3	4	5	6	7	8
канцелярські товари та МБП, витратний матеріал, заправка картриджів, електричне устаткування, апаратура та обладнання, комплектуючі та запасні частини тощо	1062/5	122	150	69	-81	46,0	
судовий, виконавчий, адміністративний збори, штрафи, пені (у т.ч. минулих періодів)	1062/6	35	46	3	-43	6,5	
резерв відпусток	1062/7	690	690	800	110	115,9	
лікарняні та ЄСВ, нецільова допомога	1062/8	158	100	223	123	223,0	
інше (видалення відходів, утворених внаслідок утилізації демонтованого майна)	1062/9	0	10	28	18	280,0	
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	32 654	36 380	39 493	3 113	108,6	
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	924	220	1 095	875	497,7	
амортизація безоплатно отриманих основних засобів	1150/1	106	71	71	0	100,0	
відсотки за депозитом	1150/2	817	145	1 020	875	703,4	
списання безоплатно отриманих запасів	1150/3	1	4	4	0	100,0	
курсові різниці	1151						
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160	49		24			
списання залишкової вартості основних засобів	1160/1						
безоплатна передача палива	1160/2	49		24			
Фінансовий результат до оподаткування	1170	33 529	36 600	40 564	3 964	110,8	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	6 035	6 588	7 302	714	110,8	
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190						
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	27 494	30 012	33 262	3 250	110,8	
прибуток	1201	27 494	30 012	33 262	3 250	110,8	
збиток	1202						
Неконтрольована частка	1210						
Доходи і витрати (узагальнені показники)							
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	31	30	35	5	116,7	
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	875	220	1 071	851	486,8	
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 + рядок 1150)	1330	61 499	64 250	68 356	4 106	106,4	
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	34 005	34 238	35 094	856	102,5	
Розрахунок показника EBITDA							
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1400	32 654	36 380	39 493	3 113	108,6	
плюс амортизація, рядок 1530	1401	416	537	547	10	101,9	
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1031	1402	31	30	35	5	116,7	
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1084	1403						
мінус/плюс значні нетипові операційні доходи/витрати (розшифрувати)	1404						
EBITDA	1410	33 039	36 887	40 005	3 118	108,5	
Елементи операційних витрат							
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	461	580	462	-118	79,7	
витрати на сировину та основні матеріали	1501						
витрати на паливо та енергію	1502	461	580	462	-118	79,7	
Витрати на оплату праці	1510	18 096	17 367	17 664	297	101,7	
Відрахування на соціальні заходи	1520	3 893	3 704	3 777	73	102,0	
Амортизація	1530	416	537	547	10	101,9	
Інші операційні витрати	1540	5 104	5 378	5 342	-120	97,8	
Усього	1550	27 970	27 659	27 792	142	100,5	

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	5 078	3 321	3 321	0	100,0
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	25 157	27 461	30 435	2 974	110,8
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2011	4 124	4 502	4 989	488	110,8
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	21 033	22 959	25 446	2 486	110,8
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	4 094	3 572	4 103	531	114,9
матеріальне заохочення працівників	2060/1	4 094	3 572	4 103	531	114,9
витрати на охорону праці	2060/2					
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	3 321	2 300	2 045	-255	88,9
Нараховані до сплати обов'язкові платежі підприємства до бюджету та єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування						
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2100	25 157	27 461	30 435	2 974	110,8
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2101	4 124	4 502	4 989	488	110,8
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	21 033	22 959	25 446	2 486	110,8
Податок на прибуток підприємств	2110	6 035	6 588	7 302	714	110,8
Податок на додану вартість, нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітного періоду	2120	11 860	12 160	13 443	1 283	110,6
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	4 572	3 387	4 632	1 245	136,8
акцизний податок	2141					
рентна плата за транспортування	2142					
плата за користування надрами	2143					
податок на доходи фізичних осіб	2144	4 220	3 126	4 204	1 078	134,5
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	352	261	428	167	164,0
військовий збір	2147/1	352	261	428	167	164,0
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	5 054	3 704	5 032	1 328	135,9
Усього виплат	2200	52 678	53 300	60 844	7 544	114,2

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	33 529	36 600	40 564	3 964	110,8
Коригування на:						
амортизацію необоротних активів	3000	416	537	547	10	101,9
збільшення (зменшення) забезпечень	3010	-264	-221	-113	108	51,1
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3020					
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	-4 114	-3 639	-4 171	-532	114,6
цільове фінансування у розмірі амортизації	3030/1					
коригування суми амортизації	3030/2	-178	0	-159	-159	
коригування нерозподіленого прибутку/непокритого збитку	3030/3	-4 094	-3 572	-4 103	-531	114,9
отримані на баланс нематеріальні активи, основні засоби	3030/4	-3	-67	-68	-1	101,5
списані основні засоби	3030/5	161	0	159		
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі	3040	29 567	33 277	36 827	3 550	110,7
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати):	3050	2 630	445	367	-78	82,5
запасів	3050/1	-72	73	-6	-79	-8,2
дебіторської заборгованості	3050/2	2 668	304	515	211	169,4
витрат майбутніх періодів	3050/3	4	0	-1	-1	
інших оборотних активів	3050/4	30	68	-141	-209	
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060	-1 009	-403	1 344	1 747	
кредиторської заборгованості	3060/1	-1 777	9	73	64	
інших поточних зобов'язань	3060/2	768	-412	1 271	1 683	
Грошові кошти від операційної діяльності	3070	31 188	33 319	38 538	5 219	115,7
Сплачений податок на прибуток	3080	6 035	6 588	7 302	714	110,8
Чистий рух грошових коштів операційної діяльності	3090	25 153	26 731	31 236	4 505	116,9
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	469	157	68	-89	43,3
транспортні засоби	3270/1	0				
офісна техніка та інвентар	3270/2	0				
охоронна сигналізація	3270/3					
комп'ютерне обладнання	3270/4	469	157	68	-89	43,3
Капітальне будівництво (розшифрувати)	3280					
Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3290	0	0	0	0	
Web-ресурс	3290/1					
Придбання акцій та облігацій	3300					
Інші витрати (розшифрувати)	3310	0	0	0	0	
Електричне устаткування, апаратура, обладнання, офісні меблі, побутова техніка тощо	3310/1					
Поліграфічні послуги (широкоформатний друк) на виготовлених і встановлених спеціальних рекламних конструкціях	3310/2					
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3320	-469	-157	-68	89	43,3

1	2	3	4	5	6	7
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності						
Надходження						
Власного капіталу	3400		0			
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3410					
позики	3420					
облігації	3430					
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3440					
позики	3450					
облігації	3460					
Цільове фінансування (розшифрувати)	3470					
Інші надходження (розшифрувати)	3480					
Витрати						
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	3490	4 124	4 502	4 989	488	110,8
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	21 033	22 959	25 446	2 486	110,8
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	88	4	8	4	200,0
зменшення додаткового капіталу	3570/1	88	4	8	4	200,0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3580	-25 245	-27 465	-30 443	-2 978	110,8
Грошові кошти						
на початок періоду	3600	13 133	12 572	12 572	0	100,0
вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
на кінець періоду	3620	12 572	11 681	13 297	1 616	113,8
Чистий грошовий потік	3630	-561	-891	725	1 616	-81,4

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	469	157	68	-89	43,3
капітальне будівництво	4010					
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	469	157	68	-89	43,3
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030					
придбання (створення) нематеріальних активів	4040					
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050					

Директор підприємства
(посада)



Ольга ГУГНІНА
(ім'я та прізвище)

Таблиця V. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період	Примітки
1	2	3	4	5	6
Коефіцієнти рентабельності та прибутковості					
Валова рентабельність (валовий прибуток, рядок 1020 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5000	Збільшення	71,3%	74,6%	
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення	54,6%	59,5%	
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення	1,82	2,21	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення	8,24	16,20	
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0	0,45	0,49	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		0,36	0,32	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050)	5110	> 1	0,28	0,16	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	1,34	1,22	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		1,13	0,12	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210		0,008	0,001	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011)	5220	Збільшення	0,83	0,90	Характеризує інвестиційну політику підприємства
Ковенанти/обмежувальні коефіцієнти					
Інші коефіцієнти/ковенанти, якщо такі передбачені умовами кредитних договорів, із зазначенням банку, валюти та суми зобов'язання на дату останньої звітності, строку погашення. У графі "Оптимальне значення" вказати граничне значення коефіцієнта	5300				

Директор підприємства
(посада)



Ольга ГУГНІНА
(ім'я та прізвище)

Таблиця VI. Інформація до фінансового плану за 2024 рік

Комунальне підприємство "Дніпровські активи" Дніпровської міської ради

(найменування підприємства)

1. Дані про підприємство, персонал та фонд оплати праці

Загальна інформація про підприємство (резюме): Комунальне підприємство «Дніпровські активи» Дніпровської міської ради проводить 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. Лесі Українки, буд.55.

Найменування показника	План минулого року	Факт минулого року	Плановий рік, усього	План звітного періоду	Факт звітного періоду	Відхилення, +/-	Виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Середньооблікова чисельність осіб, у тому числі:							
керівники	10	10	10	10	9	-1	90,0
професіонали	41	36	41	41	31	-10	75,6
фахівці	7	6	7	7	7	0	100,0
технічні службовці	1	1	1	1	1	0	100,0
робітники	6	3	6	6	3	-3	50,0
інші категорії							
Фонд оплати праці, тис. гривень, у тому числі:							
директор	456	619	456	456	527	71	115,6
адміністративно-управлінський персонал	7 093	5 470	5 486	5 486	5 543	57	101,0
працівники	14 279	12 007	11 425	11 425	11 594	169	101,5
Витрати на оплату праці, тис. гривень, у тому числі:							
директор	556	753	556	556	642	86	115,5
адміністративно-управлінський персонал	8 624	6 673	6 693	6 693	6 762	69	101,0
працівники	17 374	14 563	13 822	13 822	14 037	215	101,6
Середньомісячна заробітна плата одного працівника, гривень							
директор	38 000	35 772	38 000	38 000	35 461	-2 539	93,3
адміністративно-управлінський персонал	22 816	20 728	25 400	25 400	22 980	-2 420	90,5
працівники	16 688	16 590	20 698	20 698	18 305	-2 393	88,4
Середньомісячний дохід одного працівника, гривень							
директор	38 000	51 606	38 000	38 000	43 887	5 887	115,5
адміністративно-управлінський персонал	31 111	30 387	25 400	25 400	32 994	7 594	129,9
працівники	20 515	25 016	20 698	20 698	26 839	6 141	129,7
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				
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 наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	кількість наданих послуг	
1	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Тимчасове використання об'єктів благоустрою міста не за функціональним призначенням	53 820	2600	20 700	57 084	3105	18 385	3264	505	-2315	106,1	119,4	-
Тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів	10 100	3200	3 156	10 098	3223	3 133	-2	23	-23	100,0	100,7	-
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 транспортуванням до місця тимчасового зберігання	60	40	1 500	41	12	3 417	-19	-28	1917	68,3	30,0	-
Плата за зберігання демонтованих тимчасових споруд, засобів зовнішньої реклами та інших елементів (частин) об'єктів благоустрою	20	25	800	3	1		-17	-24		15,0	4,0	-
Усього	64 000	-	-	67 226	-	-	3 226	-	-	105,0	-	-

4. Діючі фінансові зобов'язання підприємства

Найменування банку	Вид кредитного продукту та цільове призначення	Сума, валюта за договорами	Процентна ставка	Дата видачі / погашення (графік)	Заборгованість на останню дату	Забезпечення
1	2	3	4	5	6	7
Усього	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
		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					інші витрати
					матеріальні витрати	оплата праці	відрахування на соціальні заходи	амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Усього										

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

№ з/п	Договір	Марка	Мета використання	Дата початку оренди	Сума орендної плати				виконання, %
					усього на рік	план	факт	відхилення, +/-	
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, +/-	план	факт	відхилення, +/-	план	факт	відхилення, +/-	план	факт	відхилення, +/-	план	факт	відхилення, +/-
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	комп'ютерне обладнання									157	68	-89	43.3%		157	26
Усього										157	68	-89	43.3%		157	26

9. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)

№	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей на початок планового року	Незавершене будівництво о на початок планового року	Плановий період					Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити орган, яким затверджено, та відповідний документ)	Документ, яким затверджений титул будови, із зазначенням органу, який його погодив	
					освоєння капітальних вкладень	фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього	у тому числі					
							власні кошти	кредитні кошти	інші джерела (зазначити джерело)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

Директор підприємства
(посада)

Ольга Гутніна
(ініціали, прізвище)

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту про виконання фінансового плану
Комунального підприємства «Дніпровські активи»
Дніпровської міської ради
за 2024 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 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.

Всього КП «Дніпровські активи» за звітний період отримано доходів на загальну суму 68 356,0 тис.грн, що становить 106,4 % від планового показника.

Основними джерелами доходів підприємства у звітному періоді стали:

- надання у використання об'єктів (елементів) благоустрою міста не за функціональним призначенням – 57 084,0 тис.грн (83,5% доходів);
- надання у тимчасове користування місць розташування рекламних засобів – 10 098,0 тис.грн (14,8% доходів).

Чистий фінансовий результат (прибуток) підприємства за звітний період склав 33 262,0 тис.грн, що становить 110,8 % від планового показника та перевищує плановий показник на 3 250,0 тис.грн.

Операційні витрати КП «Дніпровські активи» за звітний період склали 100,5% від планового показника (27 650,0 тис.грн), а саме 27 792,0 тис.грн.

При цьому, виплата заробітної плати керівнику підприємства здійснювалася виключно у відповідності з вимогами 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 з урахуванням результатів роботи КП «Дніпровські активи» за звітний період.

На виконання рішення міської ради від 21.02.2024 № 6/47 «Про цільовий фонд міської ради» КП «Дніпровські активи» здійснює відрахування частини прибутку підприємства до міського бюджету у розмірі 15 % до загального фонду міського бюджету та частини прибутку підприємства у розмірі 90 % до

спеціального фонду міського бюджету.

Всього загальний розмір відрахувань частини чистого прибутку підприємства до міського бюджету за звітний період перевищив запланований показник на 10,8 %, або на 2 974,0 тис.грн та склав 30 435,0 тис.грн, а саме:

- внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету – 4 989,0 тис.грн;
- внесок 90 % частини прибутку до спеціального фонду міського бюджету – 25 446,0 тис.грн.

Підприємство є платником податку на додану вартість за ставкою 20 відсотків та платником податку на прибуток на загальних підставах.

Так, за звітний період нарахована сума податку на прибуток, яка відповідно до чинного законодавства підлягатиме перерахуванню до державного бюджету, склала 7 302,0 тис.грн, сума ПДВ – 13 443,0 тис.грн.

Наразі, КП «Дніпровські активи» включено до Переліку платників податків з високим рівнем добровільного дотримання податкового законодавства з оприлюдненням відповідної інформації на офіційному веб-сайті Державної податкової служби України.

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

Також протягом звітного періоду КП «Дніпровські активи» не отримувало будь-якого фінансування з державного або міського бюджетів. Крім того, підприємством не здійснювалося залучення будь-яких благодійних, спонсорських або кредитних коштів.

Директор підприємства



Ольга ГУГНІНА