Додаток 3

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

		Рік	Коди
Підприємство	Комунальне підприємство "Земград" Дніпровської міської ради	за ЄДРПОУ	24241808
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	31 особа		
Місцезнаходження	м .Дніпро, просп. Пушкіна, 55		
Телефон	7706099		
Прізвище та ініціали керівника	Гугніна Ольга Олександрівна		

ЗВІТ
ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА

за 2020 рік

(І 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	16 717	15 728	13 086	-2 642	83,2
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	7 480	6 776	4 690	-2 086	69,2
Валовий прибуток/збиток	1020	9 237	8 952	8 396	-556	93,8
Адміністративні витрати	1040	8 326	7 588	7 057	-531	93,0
Витрати на збут	1070	0	0	0	0	0
Інші операційні доходи/витрати	1300	51	36	14	-22	38,9
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	962	1 400	1 353	-47	96,6
EBITDA	1410	1 623	1 614	1 572	-42	97,4
Рентабельність EBITDA	5010	0,10	0,10	0,12	0,02	117,1
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	0	0	0	0	0
Інші доходи/витрати	1320	402	174	226	52	129,9
Фінансовий результат до оподаткування	1170	1 364	1 574	1 579	5	100,3
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	246	283	284	1	
Чистий фінансовий результат	1200	1 119	1 291	1 295	4	100,3
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040	0,07	0,08	0,10	0,02	100,00
II. Розрахунки з бюджетом						
Відрахування частини чистого прибутку	2100	738	852	855	3	100,4
Податок на прибуток підприємств	2110	246	283	284	1	
Податок на додану вартість нарахований/до відшкодування (з мінусом)	2120/2130	2 961	2 900	2 343	-557	80,8
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	1 830	1 715	1 494	-221	87,1
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	2 010	1 896	1 632	-264	86,1
Усього виплат на користь держави	2200	7 785	7 646	6 608	-1 038	86,4
III. Рух грошових коштів						
Грошові кошти на початок періоду	3600	854	617	231	-386	37,4
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	3090	729	1 332	1 647	315	123,6
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	-251	-5	-3	2	0,0
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	-1 101	-1 026	-855	171	83,3
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610	0	0	0	0	0,0
Грошові кошти на кінець періоду	3620	231	918	1 020	102	111,1

1	2	3	4	5	6	7
IV. Капітальні інвестиції						
Капітальні інвестиції	4000	251	5	3	-2	0,0
V. Коефіцієнтний аналіз						
Коефіцієнт рентабельності активів	5020	0,83	0,78	0,91	x	x
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030	2,42	1,66	1,78	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	0,52	0,88	1,05	x	x
VI. Звіт про фінансовий стан						
Необоротні активи	6000	390	330	174	-156	52,8
Оборотні активи	6010	962	1 335	1 246	-89	93,3
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	231	918	1 020	102	111,1
Усього активи	6030	1 352	1 665	1 420	-245	85,3
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040	203	234	123	-111	52,6
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050	687	652	569	-83	87,3
Усього зобов'язання і забезпечення	6060	890	886	692	-194	78,1
у тому числі державні гранти і субсидії	6070				0	0
у тому числі фінансові запозичення	6080				0	0
Власний капітал	6090	462	779	728	-51	93,5

Начальник підприємства
(посада)

(підпис)

Гугніна О.О.
(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	16 717	15 728	13 086	-2 642	83,2	
Тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів	1000/1	15 877	15 000	12 039	-2 961	80,3	Відповідно Принципів візуальної організації розміщення рекламних засобів, вивісок і табличок на фасадах будівель м. Дніпра (рішення міськради від 18.12.2018 №1250) та змін до Правил благоустрою території міста Дніпро (рішення міськради від 20.02.2019 №45/42), здійснювалося упорядкування розміщення окремо розташованих рекламних засобів шляхом упровадження схем оформлення міського середовища засобами зовнішньої реклами та демонтажем рекламних засобів, які не відповідають цим схемам. У зв'язку з цим зменшилася загальна кількість рекламних конструкцій та і їх розмір, що зменшило загальну суму отриманої плати за тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів, базовий розрахунковий розмір за 1 кв.м. якої залишається незмінним з 2011 року. Крім того, наприкінці 2019 року та на початку 2020 року було примусово демонтовано понад 347 рекламних засобів, по яких закінчився термін дії дозволів на розміщення зовнішньої реклами, що також призвело до зменшення загального розміру чистого доходу підприємства.
Зберігання спеціальних конструкцій	1000/2	31	8	209	201	2 612,5	За рахунок вдосконалення претензійно-позовної роботи, у т.ч. шляхом застосування заходів досудового врегулювання господарських спорів з розповсюджувачами реклами, здійснено відшкодування вимушених витрат, пов'язаних із зберіганням примусово демонтованих рекламних засобів.
Демонтаж рекламних засобів	1000/3	809	720	838	118	116,4	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	7 480	6 776	4 690	-2 086	69,2	
витрати на сировину та основні матеріали	1011						
витрати на паливо	1012	218	199	145	-54	72,9	
витрати на електроенергію	1013						
витрати на оплату праці	1014	4 060	4 510	2 869	-1 641	63,6	
відрахування на соціальні заходи	1015	857	953	602	-351	63,2	
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	86	98	62	-36	63,3	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	661	214	219	5	102,3	
інші витрати (розшифрувати)	1018	1 598	802	793	-9	98,9	
поліграфічні послуги (широкоформатний друк)	1018/1	13	12	10	-2	83,3	
демонтаж рекламних засобів та їх транспортування	1018/2	1 585	790	783	-7	99,1	
Валовий прибуток (збиток)	**1020**	**9 237**	**8 952**	**8 396**	**-556**	**93,8**	
Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі:	1030	51	36	14	-22	38,9	
відсотки за депозитом	1031	46	36	14	-22	38,9	
помилково перераховані кошти	1032						
повернення судового збору	1033	5					
Адміністративні витрати, у тому числі:	1040	8 326	7 588	7 057	-531	93,0	
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	8	7	-1	87,5	
витрати на аудиторські послуги	1045						
витрати на службові відрядження	1046	0	2	0	-2	0,0	
витрати на зв'язок	1047	12	14	9	-5	64,3	
витрати на оплату праці	1048	5 188	4 285	4 625	340	107,9	
відрахування на соціальні заходи	1049	1 143	943	1 017	74	107,8	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050						
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1051	1 215	1 370	1 191	-179	86,9	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1052						
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053						
організаційно-технічні послуги	1054						
консультаційні та інформаційні послуги	1055		3	0	-3	0,0	
юридичні послуги	1056	0	4	0	-4	0,0	
послуги з оцінки майна	1057	0					
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1058	13	16	10	-6	62,5	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059	0	3	1	-2	33,3	
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	749	940	197	-743	21,0	
комунальні та експлуатаційні послуги	1062/1	118	142	77	-65	54,2	
послуги охорони та тех.обслуг.пожежної сигналізації	1062/2	481	500	12	-488	2,4	
банківські послуги	1062/3	22	22	20	-2	90,9	
поштові послуги та інтернет	1062/4	20	21	20	-1	95,2	
канцелярські товари та МБП, витратний матеріал, заправка картриджів, електричне устаткування, апаратура та обладнання, комплектуючі та запасні частини тощо	1062/5	73	195	34	-161	17,4	
судовий збір, штрафи, пені (у т.ч. минулих періодів)	1062/6	25	48	22	-26	45,8	

1	2	3	4	5	6	7	8
інше	1062/7	10	12	12	0	100,0	
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**	**962**	**1 400**	**1 353**	**-47**	**96,6**	
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	405	174	226	52	129,9	
амортизація безоплатно отриманих основних засобів	1150/1	363	174	174	0	100,0	
відсотки за депозитом	1150/2	42		31	31		
страхове відшкодування	1150/3			21	21		
дохід від безоплатно отриманих активів	1150/4						
курсові різниці	1151						
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160	3					
списання залишкової вартості основних засобів	1160/1	3					
Фінансовий результат до оподаткування	**1170**	**1 364**	**1 574**	**1 579**	**5**	100,3	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	246	283	284	1	100,4	
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190						
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	**1200**	**1 119**	**1 291**	**1 295**	**4**	100,3	
прибуток	1201	1 119	1 291	1 295	4	100,3	
збиток	1202						
Неконтрольована частка	1210						
Доходи і витрати (узагальнені показники)							
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	51	36	14	-22	38,9	
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	402	174	226	52	129,9	
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 + рядок 1150)	1330	17 173	15 938	13 326	-2 612	83,6	
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	16 055	14 647	12 031	-2 616	82,1	
Розрахунок показника EBITDA							
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1400	962	1 400	1 353	-47	96,6	
плюс амортизація, рядок 1530	1401	661	214	219	5	102,3	
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1031	1402						
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1084	1403						
мінус/плюс значні нетипові операційні доходи/витрати (розшифрувати)	1404						
EBITDA	**1410**	**1 623**	**1 614**	**1 572**	**-42**	**97,4**	
Елементи операційних витрат							
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	218	199	145	-54	72,9	
витрати на сировину та основні матеріали	1501						
витрати на паливо та енергію	1502	218	199	145	-54	72,9	
Витрати на оплату праці	1510	9 248	8 795	7 494	-1 301	85,2	
Відрахування на соціальні заходи	1520	2 000	1 896	1 619	-277	85,4	
Амортизація	1530	661	214	219	5	102,3	
Інші операційні витрати	1540	3 682	3 260	2 270	-990	69,6	
Усього	**1550**	**15 809**	**14 364**	**11 747**	**-2 617**	**81,8**	

Начальник підприємства _____ Гугніна О.О.

(посада) (підпис) (ініціали, прізвище)

Таблиця ІІ. 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	-222	79	159	80	201,3
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	738	852	855	3	100,4
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2011	168	194	194	0	100,0
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	570	658	661	3	100,5
Авансові внески 18%	2013	0	0	0	0	
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	431	0	-431	0,0
матеріальне заохочення працівників	2060/1	0	415	0	-415	0,0
списання дебіторської заборгованості	2060/2	0		0	0	
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	2060/3	0	16	0	-16	0,0
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	159	87	599	512	688,5
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	738	852	855	3	100,4
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2101	168	194	194	0	100,0
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	570	658	661	3	100,5
Податок на прибуток підприємств	2110	246	283	284	1	
Податок на додану вартість, нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітного періоду	2120	2 961	2 900	2 343	-557	80,8
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**	**1 830**	**1 715**	**1 494**	**-221**	**87,1**
акцизний податок	2141					
рентна плата за транспортування	2142					
плата за користування надрами	2143					
податок на доходи фізичних осіб	2144	1 689	1 583	1 379	-204	87,1
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	141	132	115	-17	87,1
військовий збір	2147/1	141	132	115	-17	87,1
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	2 010	1 896	1 632	-264	86,1
Усього виплат	**2200**	7 785	7 646	6 608	-1 038	86,4

Начальник підприємства (посада) _____ (підпис) Гугніна О.О. (ініціали, прізвище)

Таблиця ІІІ. Рух грошових коштів

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період			
			план	факт	відхилення, +/–	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
І. Рух коштів у результаті операційної діяльності						
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	1170	1 364	1 574	1 579	5	100,3
Коригування на:						
амортизацію необоротних активів	3000	661	214	219	5	102,3
збільшення (зменшення) забезпечень	3010	-125	-66	-80	-14	
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3020					
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	4	-174	-173	1	99,4
коригування сум амортизації	3030/1	-176	-174	-174	0	
коригування суми непокритого збитку	3030/2	0				
безоплатно отримане майно	3030/3					
списання основних засобів	3030/4	180	0	1	1	
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі	3040	1 904	1 548	1 545	-3	99,8
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)	3050	-229	0	505	505	
запаси	3050/1	83	0	45	45	
дебіторська заборгованість	3050/2	-220	0	367	367	
витрати майбутніх періодів	3050/3	-1	0	-1	-1	
інші оборотні активи	3050/4	-91	0	94	94	
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060	-700	67	-119	-186	
кредиторська заборгованість	3060/1	-548	21	233	212	
інші поточні зобов'язання	3060/2	-152	46	-352	-398	
Грошові кошти від операційної діяльності	3070	975	1 615	1 931	316	119,6
Сплачений податок на прибуток	3080	246	283	284	1	
Чистий рух грошових коштів операційної діяльності	3090	729	1 332	1 647	315	123,6
ІІ. 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	10	0	0	0	
копіювальна та обчислювальна техніка	3270/1					
офісна техніка та інвентар	3270/2	10			0	
вимірювальна техніка	3270/3					
Капітальне будівництво (розшифрувати)	3280					
Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3290	3	5	3	-2	60,0
Програмне забезпечення	3290/1	3	5	3	-2	60,0
Придбання акцій та облігацій	3300					
Інші витрати (розшифрувати)	3310	238	0	0	0	
Електричне устаткування, апаратура, обладнання, офісні меблі, побутова техніка тощо	3310/1	92			0	
Поліграфічні послуги (широкоформатний друк) на виготовлених і встановлених спеціальних рекламних конструкціях	3310/2	146			0	
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3320	-251	-5	-3	2	60,0

1	2	3	4	5	6	7
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності						
Надходження						
Власного капіталу	3400					
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3410					
позики	3420					
облігації	3430					
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3440					
позики	3450					
облігації	3460					
Цільове фінансування (розшифрувати)	3470					
Інші надходження (розшифрувати)	3480					
Витрати						
Сплата (відрахування) частини чистого прибутку	3490	738	852	855	3	100,4
Перерахування коштів державі як власнику	3500					
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	363	174	0	-174	0,0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3580	-1 101	-1 026	-855	171	83,3
Грошові кошти						
на початок періоду	3600	854	617	231	-386	37,4
вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
на кінець періоду	3620	231	918	1 020	102	111,1
Чистий грошовий потік	3630	-623	301	789	488	262,1

Начальник підприємства
(посада)

(підпис)

Гугніна О.О.
(ініціали, 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	251	5	3	-2	60,0
капітальне будівництво	4010					
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	40				
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	208				
придбання (створення) нематеріальних активів	4040	3	5	3	-2	60,0
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050					

Начальник підприємства
(посада)

(підпис)

Гугніна О.О.
(ініціали, 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	0,55	0,64	
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення	0,10	0,12	
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення	0,83	0,91	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення	2,42	1,78	
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0	0,07	0,10	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		0,55	0,44	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050)	5110	> 1	0,52	1,05	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	1,40	2,19	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		0,38	0,01	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210		0,02	0,00	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011)	5220	Збільшення	0,89	0,95	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				

Начальник підприємства _____ Гугніна О.О.

(посада) (підпис) (ініціали, прізвище)

Таблиця VI. Інформація до фінансового плану за 2020 рік

Комунальне підприємство "Земград" Дніпровської міської ради
(найменування підприємства)

1. Дані про підприємство, персонал та фонд оплати праці

Загальна інформація про підприємство (резюме) _____

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	13	12	12	12	12	0	100,0
професіонали	14	11	14	14	11	-3	78,6
фахівці	16	9	16	16	9	-7	56,3
технічні службовці	2	1	2	2	1	-1	50,0
робітники	11	6	12	12	6	-6	50,0
інші категорії							
Фонд оплати праці, тис. гривень, у тому числі:							
директор	231	499	231	231	484	253	209,5
адміністративно-управлінський персонал	4 757	4 689	4 054	4 054	4 141	87	102,1
працівники	4 961	4 060	4 510	4 510	2 869	-1 641	63,6
Витрати на оплату праці, тис. гривень, у тому числі:							
директор	281	610	281	281	590	309	210,0
адміністративно-управлінський персонал	5 803	5 721	4 946	4 946	5 052	106	102,1
працівники	6 027	4 917	5 463	5 463	3 471	-1 992	63,5
Середньомісячна заробітна плата одного працівника, гривень							
директор	19 200	19 200	19 200	19 200	19 200	0	100,0
адміністративно-управлінський персонал	14 002	14 002	14 002	14 002	14 002	0	100,0
працівники	10 588	10 588	10 588	10 588	10 588	0	100,0
Середньомісячний дохід одного працівника, гривень							
директор	19 200	41 583	19 200	19 200	40 333	21 133	210,1
адміністративно-управлінський персонал	20 329	24 422	17 325	17 325	26 545	9 220	153,2
працівники	11 646	12 083	10 588	10 588	11 385	797	107,5

У разі збільшення витрат на оплату праці в плановому році порівняно до запланованих та порівняно з попереднім роком обов'язково надаються відповідні обгрунтування.

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 користування місцями розташування рекламних	15000	1	15000	12039	1	12039	-2961	1	-2961	80,3	100	
Зберігання спеціальних конструкцій	8	1	8	209	1	209	201	1	201	2 612,5	100	
Оплата витрат, пов'язаних з демонтажем та транспортуванням рекламних засобів	720	1	720	838	1	838	118	1	118	116,4	100	
Усього	**15 728**		**15 728**	**13 086**		**13 086**	**-2 642**		**-2 642**	**83,2**	**100,0**	

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	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	
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				
					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

тис. гривень (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів				Бюджетне фінансування				Власні кошти (розшифрувати)				Інші джерела (розшифрувати)				Усього			
		план	факт	відхилення, +/–	виконання, %	план	факт	відхилення, +/–	виконання, %	план	факт	відхилення, +/–	виконання, %	план	факт	відхилення, +/–	виконання, %	план	факт	відхилення, +/–	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	Програмне забезпечення									5	3	-2	60,0					5	3	-2	60,0
Усього										5	3	-2	60,0					5	3	-2	60,0

9. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)

тис. гривень (без ПДВ)

№	Найменування об'єкта	Рік початку і закінчення будів-ництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей на початок планового року	Незавер-шене будівництв 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
Усього												

Начальник підприємства
(посада)

(підпис)

Гугніна О.О.
(ініціали, прізвище)

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту про виконання фінансового плану
Комунального підприємства «Земград» Дніпровської міської ради
за 2020 рік

Комунальне підприємство «Земград» є комунальним унітарним комерційним підприємством, підпорядкованим департаменту торгівлі та реклами Дніпровської міської ради, що надає послуги з розташування рекламних засобів на місцях та перебуває у комунальній власності територіальної громади міста.

За зазначеним видом діяльності підприємство фактично розпочало свою роботу з червня 2017 року відповідно до Статуту, затвердженого рішенням Дніпровської міської ради від 13.04.2017 № 69/19. Рішенням Дніпровської міської ради від 25.03.2020 № 97/55 Статут КП «Земград» затверджено у новій редакції.

Основним джерелом доходу КП «Земград» є отримання плати за тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів. Обсяг надходжень за тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів у 2020 році зменшився та склав 12 039,0 тис.грн., що на 2 961,0 тис.грн. (або на 19,7 %) менше від планового показника, що пов'язано із зменшення як загальної кількості рекламних конструкцій, так і їх розміру.

Так, на виконання рішень виконавчого комітету Дніпровської міської ради від 06.12.2019 № 1280 «Про демонтаж рекламних засобів», від 21.01.2020 № 99 «Про демонтаж рекламних засобів» та від 07.02.2020 № 157 «Про демонтаж рекламних засобів» та інших, наприкінці 2019 року та на початку 2020 року було примусового демонтовано понад 347 рекламних засобів, по яких закінчився термін дії дозволів на розміщення зовнішньої реклами, що відповідно призвело до зменшення загального розміру чистого доходу підприємства.

При цьому, 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 року.

Однак, Положенням про порядок оплати за тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів у м. Дніпропетровську (затвердженого рішенням міської ради від 18.02.2004 № 29/15), збільшення плати за тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів залежно від зміни індексу інфляції (індексу споживчих цін) не передбачено.

За рахунок посилення контролю за додержанням розповсюджувачами зовнішньої реклами вимог Положення про порядок демонтажу та зберігання рекламних засобів (затвердженого рішенням виконкому міської ради від 31.08.2011 № 1148, із змінами) в частині відшкодування рекламодавцями витрат КП «Земград» на демонтаж рекламних засобів та оплати послуг за зберігання цих засобів, зокрема шляхом застосування заходів досудового врегулювання господарських спорів, КП «Земград» отримано:

- відшкодування витрат підприємства за демонтаж рекламних засобів у розмірі 835,0 тис.грн., що перевищило запланований показник на 118,0 тис.грн., або на 16,4 % від планового показника;

- плати за зберігання демонтованих рекламних засобів у розмірі 209,0 тис.грн., що перевищило плановий показник на 201,0 тис.грн., або більше ніж в 26 разів.

Незважаючи на вжиття вищезазначених заходів чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) КП «Земград» за 2020 рік склав 13 086,0 тис.грн., що становить 83,2 % від планового показника.

Водночас, операційні витрати КП «Земград» протягом 2020 року також зменшились та склали 11 747,0 тис.грн., що становить 81,8 % від планового показника.

Витрати на оплату праці в 2020 році здійснювалися в межах запланованого річного фонду оплати праці та склали 7 494,0 тис.грн., або 85,2 % від планового показника.

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 враховуючи результати роботи КП «Земград» за останні звітні періоди.

Завдяки прийнятим заходам щодо скорочення операційних витрат КП «Земград», незважаючи на значне зменшення надходження плати за тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів, чистий фінансовий результат (прибуток) підприємства за 2020 рік склав 1 579,0 тис.грн., що становить 100,3 % від планового показника.

Підприємство є платником податку на додану вартість за ставкою 20 % та платником податку на прибуток на загальних підставах. Крім того, на виконання рішення міської ради від 07.02.2007 № 4/10 КП «Земград» здійснює відрахування частини прибутку до фондів міського бюджету у розмірі 15 % до загального та 60 % до спеціального фондів.

За результатами фінансово-господарської діяльності КП «Земград» 2020 року розміри відрахувань частини чистого прибутку підприємства до міського бюджету склали 855,0 тис.грн., або 100,4 % від планового показника, а саме:

- внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету – 194,0 тис.грн.;
- внесок 60 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства – 661,0 тис.грн.

Загалом, за результатами діяльності КП «Земград» протягом 2020 року, розмір усіх виплат та відрахувань до держаного і міського бюджету та фондів загальнообов'язкового державного страхування склав 6 608,0 тис.грн.

Протягом 2020 року КП «Земград» 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 2020 року підприємством не здійснювалося залучення будь-яких кредитних коштів.

Начальник підприємства **Гугніна О.О.**