

Додаток 3
до Порядку складання,
затвердження та контролю
виконання фінансових планів
підприємств комунальної

Підприємство	КП "Школа сучасного образотворчого мистецтва та дизайну ім. Вадима Сідюра" ДМР	Рік 2019 за ЄДРПОУ	Коди 42587109
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за КОПФГ	150
Територія	Шевченківський район м. Дніпро	за КОАТУУ	1210136600
Орган державного управління		за СПОДУ	
Галузь		за ЗКГНГ	
Вид економічної діяльності	спеціалізована діяльність із дизайну	за КВЕД	74.10
Одиниця виміру, тис. гривень без десяткових знаків		Стандарти звітності П(с)БОУ	
Форма власності комунальна		Стандарти звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних працівників		4	
Місцезнаходження		49000, м.Дніпро, площа Троїцька 5 А	
Телефон			
Прізвище та ініціали керівника		Тверська Людмила Володимирівна	

ЗВІТ
ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА
за 1 півріччя 2019 року

(1 квартал, півріччя, 9 місяців, рік)

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
I. Формування фінансових результатів						
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	0	0	0	0	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	0	0	0	0	
Валовий прибуток/збиток	1020	0	0	0	0	
Адміністративні витрати	1040	0	203	224	21	110,3
Витрати на збут	1070	0	0	0	0	
Інші операційні доходи/витрати	1300	0	0	0	0	
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	0	-203	-224	-21	110,3
EBITDA	1410	0	-203	-224	-21	110,3
Рентабельність EBITDA	5010					
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	0	0	16	16	
Інші доходи/витрати	1320	0	0	0	0	
Фінансовий результат до оподаткування	1170	0	-203	-208	-5	102,5
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	0	0	0	0	
Чистий фінансовий результат	1200	0	-203	-208	-5	102,5
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040					

II. Розрахунки з бюджетом						
Відрахування частини чистого прибутку	2100	0	0	0	0	
Податок на прибуток підприємств	2110	0	0	0	0	
Податок на додану вартість нарахований/до відшкодування (з мінусом)	2120/2130	0	0	0	0	
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	0	32	33	1	103,1
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	0	37	38	1	102,7
Усього виплат на користь держави	2200	0	69	71	2	102,9
III. Рух грошових коштів						
Грошові кошти на початок періоду	3600	0	23	0	-23	0,0
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	3090	0	-203	-208	-5	102,5
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	0	0	0	0	0,0
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	0	203	2 906	2 703	1 431,5
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610				0	
Грошові кошти на кінець періоду	3620	0	23	2 698	2 675	11 730,4
Капітальні інвестиції	4000	0	0	0	0	0,0
V. Коефіцієнтний аналіз						
Коефіцієнт рентабельності активів	5020	0	0	0	x	x
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030	0	0	0	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	0	0	0	x	x
VI. Звіт про фінансовий стан						
Необоротні активи	6000	0	0	0	0	
Оборотні активи	6010	0	0	2 755	2 755	
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	0	0	52	52	
Усього активи	6030	0	0	2 755	2 755	
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040	0	0		0	
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050	0	0	34	34	
Усього зобов'язання і забезпечення	6060	0	0	34	34	
у тому числі державні гранти і субсидії	6070	0	0	0	0	
у тому числі фінансові запозичення	6080	0	0	0	0	
Власний капітал	6090	0	0	2 721	2 721	

Керівник Директор



(Signature)
(підпис)

Тверська Л.В.

(ініціали, прізвище)

Таблиця І. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період				
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходи і витрати (деталізація)							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1000	0	0	0			
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	0	0	0			
витрати на сировину та основні матеріали	1011						
витрати на паливо	1012						
витрати на електроенергію	1013						
витрати на оплату праці	1014						
відрахування на соціальні заходи	1015						
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016						
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017						
інші витрати (розшифрувати)	1018						
Валовий прибуток (збиток)	1020	0	0	0			
Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі:	1030						
курсові різниці	1031						
Адміністративні витрати, у тому числі:	1040	0	203	224	21	110,3	
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						
витрати на аудиторські послуги	1045						
витрати на службові відрядження	1046						
витрати на зв'язок	1047						
витрати на оплату праці	1048		166	173	7	104,2	
відрахування на соціальні заходи	1049		37	38	1	102,7	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050				0		
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1051						
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1052						
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053						
організаційно-технічні послуги	1054		0	11	11		
консультаційні та інформаційні послуги	1055						
юридичні послуги	1056						
послуги з оцінки майна	1057						
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1058						
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059						

1	2	3	4	5	6	7	8
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			2	2		
послуги банку	1062/1			2	2		
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	0	0	
витрати на благодійну допомогу	1081						
відрахування до резерву сумнівних боргів	1082						
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1083						
курсові різниці	1084						
інші операційні витрати (розшифрувати)	1085						
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	0	-203	-224	-21	110,3	
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110						
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1120			16	16		
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1130						
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140						
Інші доходи (розшифрувати), у тому числі:	1150						
курсові різниці	1151						
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160						
курсові різниці	1161						
Фінансовий результат до оподаткування	1170	0	-203	-208	5	102,5	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180						
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190						
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	0	-203	-208	5	102,5	
прибуток	1201						
збиток	1202	0	-203	-208	5	102,5	
Неконтрольована частка	1210						
Доходи і витрати (узагальнені показники)							
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	0	0	0			
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності (рядок 1110 + рядок 1120 - рядок 1130 - рядок 1140)	1310	0	0	16	-16		
Інші доходи/витрати (рядок 1150 - рядок 1160)	1320	0	0	0	0		
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 + рядок 1150)	1330	0	0	16	-16		
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	0	203	224	-21		
Розрахунок показника EBITDA							
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1400	0	-203	-224	21		
плюс амортизація, рядок 1530	1401	0	0	0	0		
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1031	1402						

1	2	3	4	5	6	7	8
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1084	1403						
мінус/плюс значні нетипові операційні доходи/витрати (розшифрувати)	1404						
EBITDA	1410	0	-203	-224	21		
Елементи операційних витрат							
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	0	0	3	3		
витрати на сировину та основні матеріали	1501			3	3		
витрати на паливо та енергію	1502						
Витрати на оплату праці	1510		166	173	7		
Відрахування на соціальні заходи	1520		37	38	1		
Амортизація	1530			0	0		
Інші операційні витрати	1540			10	10		
Усього	1550	0	203	224	21		

Керівник

Директор
(посада)



Тверська Л.В.
(ініціали, прізвище)

Таблиця II. Розрахунки з бюджетом

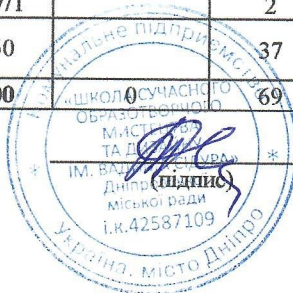
Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Розподіл чистого прибутку						
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000		-36	-36	0	100,0
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	0	0	0		
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2011					
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					
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					
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	0	-239	-244	-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	0	0	0		
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2101					
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					
Податок на прибуток підприємств	2110					
Податок на додану вартість, нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітного періоду	2120					
Податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з державного бюджету за підсумками звітного періоду	2130					
Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:	2140	0	32	33	1	
акцизний податок	2141					
рентна плата за транспортування	2142					
плата за користування надрами	2143					
податок на доходи фізичних осіб	2144		30	31	1	
погашення податкового боргу, у тому числі:	2145					
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		2	2	0	
військовий збір	2147/1		2	2	0	
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150		37	38	1	
Усього виплат	2200	0	69	71	2	

Керівник Директор

(посада)

Тверська Л.В.

(ініціали, прізвище)



Таблиця III. Рух грошових коштів

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності						
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	1170	0	-203	-208	-5	102,5
Коригування на:						
амортизацію необоротних активів	3000	0	0	0		
збільшення (зменшення) забезпечень	3010					
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3020					
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030					
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі	3040	0	-203	-208	-5	
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)	3050			-2 703		
запаси	3050/1			-3		
поточні фінансові інвестиції	3050/2			-2 700		
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060			25		
Грошові кошти від операційної діяльності	3070	0	-203	-2 886	-2 683	
Сплачений податок на прибуток	3080	0	0	0		
Чистий рух грошових коштів операційної діяльності	3090	0	-203	-2 886	-2 683	
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					
Капітальне будівництво (розшифрувати)	3280					
Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3290					
Придбання акцій та облігацій	3300					
Інші витрати (розшифрувати)	3310					
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3320	0	0	0		
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності						
Надходження						
Власного капіталу	3400					
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3410					
позики	3420					

1	2	3	4	5	6	7
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		203	2 906		
внески органів місцевого самоврядування до статутного капіталу	3480/1		203	2 906		
Витрати						
Сплата дивідендів на державну частку/частини чистого прибутку	3490	0	0	0		
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					
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3580	0	203	2 906		
Грошові кошти						
на початок періоду	3600		23	32		
вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
на кінець періоду	3620	0	23	52		
Чистий грошовий потік	3630	0	0	20		

Керівник Директор
(посада)



Тверська Л.В.
(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			
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення			
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення		-0,1	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення		-0,1	
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0			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			-0,2	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050)	5110	> 1		80,0	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		81,0	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				
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210				
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011)	5220	Збільшення			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				

Керівник Директор



(підпис)

Тверська Л.В.
(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	0	0	0	0	
капітальне будівництво	4010					
придбання (виготовлення) основних засобів	4020					
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030					
придбання (створення) нематеріальних активів	4040					
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050					

Керівник

директор
(посада)

(підпис)

Тверська Л.В.

(ініціали, прізвище)

Таблиця VI. Інформація до фінансового плану на _____ рік
 Комунальне підприємство "Школа сучасного образотворчого мистецтва та дизайну ім.Вадима Сідура" 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			1	1	1	0	100,0
професіонали			1	2	2	0	100,0
фахівці				1	1	0	100,0
технічні службовці							
робітники							
інші категорії							
Фонд оплати праці, тис. гривень, у тому числі:							
директор			180	67	67	0	100,0
адміністративно-управлінський персонал			153	99	104	5	105,1
працівники (договори ЦПХ)					10	10	
Витрати на оплату праці, тис. гривень, у тому числі:							
директор			219	67	67	0	100,0
адміністративно-управлінський персонал			187	99	96	-3	97,0
працівники (договори ЦПХ)					10	10	
Середньомісячна заробітна плата одного працівника, гривень							
директор			15 000	15 000	11 083	-3 917	73,9
адміністративно-управлінський персонал			12 750	12 750	7 270	-5 480	57,0
працівники						0	
Середньомісячний дохід одного працівника, гривень							
директор			15 000	15 000	11 603	-3 397	77,4
адміністративно-управлінський персонал			12 750	12 750	9 450	-3 300	74,1
працівники (договори ЦПХ)					5 000	5 000	

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

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

[illegible]

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

[illegible]

8. Джерела капітальних інвестицій

[illegible]

9. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)

[illegible]

Керівник **Директор**

(посада)

Тверська Л.В.

(ініціал, прізвище)

