

РОЗГЛЯНУТО

Заступник директора департаменту гуманітарної політики

Дніпровської міської ради

Вікторія РОГ

(прізвище, ім'я та по батьку керівника виконавчого органу

міської ради відповідно до упорядкованості, який

розглянув фінансовий план

М. П.



Додаток 1

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

ЗАТВЕРДЖЕНО

2023 №2-215

20 р.

Дата та номер рішення виконавчого комітету міської ради



ПОГОДЖЕНО

Заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів, директор

департаменту гуманітарної політики Дніпровської міської ради

Кесця СУШКО

(прізвище, ім'я та по батьку заступника міського голови за напрямом

діяльності підприємства)

М. П.

		Рік 2023	Коди
Підприємство	Комунальне підприємство "Музей історії Дніпра" Дніпровської міської ради	за ЄДРПОУ	37807980
Організаційно-правова форма	комунальне підприємство	за КОПФГ	150
Територія		за КОАТУУ	1210136600
Орган державного управління		за СПОДУ	
Галузь	Діяльність музеїв усіх видів	за ЗКНГ	93130
Вид економічної діяльності	функціонування музеїв	за КВЕД	91.02
Одиниця виміру, тис. гривень без десяткових знаків		Стандарти звітності П(с)БОУ	x
Форма власності	комунальна	Стандарти звітності МСФЗ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	14		
Місцезнаходження	49000, Дніпропетровська обл., м Дніпро, вул. Воскресенська, 14		
Телефон	+380666408532		
Прізвище та ініціали керівника	Олександра БІРЮКОВА		

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН ПІДПРИЄМСТВА НА 2023 рік

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Плановий рік	Прогноз на поточний рік	Інформація згідно із стратегічним планом розвитку			
						плановий рік +1 рік	плановий рік +2 роки	плановий рік +3 роки	плановий рік +4 роки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I. Формування фінансових результатів									
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	482	200	500	491	525	551	579	608
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	3853	4056	3956	4971	4154	4362	4580	4809
Валовий прибуток/збиток	1020	-3371	-3856	-3456	-4480	-3629	-3811	-4001	-4201
Адміністративні витрати	1040	4375	3548	3413	4816	3584	3763	3951	4149
Витрати на збут	1070	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші операційні доходи/витрати	1300	5052	7347	6796	6446	7136	7493	7868	8261
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	-2694	-57	-73	-2850	-77	-81	-84	-89
ЕБІТДА	1410	-1458	-57	-73	-1324	-77	-81	-84	-89
Рентабельність ЕБІТДА	5010			-14,60		-14,67	-14,70	-14,51	-14,64
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші доходи/витрати	1320	0	0	0	0	0	0	0	0
Фінансовий результат до оподаткування	1170	-2694	-57	-73	-2850	-77	-81	-84	-89
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	0	0	0	0	0	0	0	0
Чистий фінансовий результат	1200	-2694	-57	-73	-2850	-77	-81	-84	-89
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040			-0,15		-0,15	-0,15	-0,15	-0,15
II. Розрахунки з бюджетом									
Відрахування частини чистого прибутку	2100	0	0	0	0	-51	-53	-55	-59
Податок на прибуток підприємств	2110	0	0	0	0	0	0	0	0
Податок на додану вартість нарахований/до відшкодування (з мінусом)	2120 / 2130	0	0	0	0	0	0	0	0
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	788	947	947	788	994	1044	1096	1151
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	884	1054	1054	884	1107	1162	1220	1281
Усього виплат	2200	1672	2001	2001	1672	2050	2153	2261	2373
III. Рух грошових коштів									
Грошові кошти на початок періоду	3600	117	157	156	157	83	57	29	0
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	3090	-122	-57	-73	-1	-77	-81	-84	-89
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	-2030	-21895	-1477	0				
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	2192	21895	1477	0	51	53	55	59
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610	0	0	0	0	0	0	0	0
Грошові кошти на кінець періоду	3620	157	100	83	156	57	29	0	-30

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
IV. Капітальні інвестиції									
Капітальні інвестиції	4000	1692	18246	1231	0				
V. Коефіцієнтний аналіз									
Коефіцієнт рентабельності активів	5020					x	x	x	x
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030					x	x	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110					x	x	x	x
VI. Звіт про фінансовий стан									
Необоротні активи	6000	4741	4741	4742	4586	x	x	x	x
Оборотні активи	6010	157	205	204	156	x	x	x	x
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	157	205	83	156	x	x	x	x
Усього активи	6030	4898	4946	4946	4742	x	x	x	x
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040					x	x	x	x
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050		0	0		x	x	x	x
Усього зобов'язання і забезпечення	6060	0	0	0	0	x	x	x	x
у тому числі державні гранти і субсидії	6070					x	x	x	x
у тому числі фінансові запозичення	6080					x	x	x	x
Власний капітал	6090	4898	4946	4946	4742	x	x	x	x

Керівник _____ Директор _____
(посада)



Олександра БІРЮКОВА
(ініціали, прізвище)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1074								
витрати на рекламу	1075								
інші витрати на збут (розшифрувати)	1076								
відрахування на соціальні заходи	1076/1								
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	0	0	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	-2694	-57	-2850	-18	-38	-54	-73	
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110								
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1120								
відсотки за депозитами	1120/1								
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	-2694	-57	-2850	-18	-38	-54	-73	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180								
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190								
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	-2694	-57	-2850	-18	-38	-54	-73	
прибуток	1201	0	0	0	0	0	0	0	
збиток	1202	-2694	-57	-2850	-18	-38	-54	-73	
Неконтрольована частка	1210								
Доходи і витрати (узгальнені показники)									
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	5052	7347	6446	1699	3398	5097	6796	
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності (рядок 1110 + рядок 1120 - рядок 1130 - рядок 1140)	1310	0	0	0	0	0	0	0	
Інші доходи/витрати (рядок 1150 - рядок 1160)	1320	0	0	0	0	0	0	0	
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120+ рядок 1150)	1330	5534	7547	6937	1824	3648	5472	7296	
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	8228	7604	9787	1842	3686	5526	7369	
Розрахунок показника ЕВІТДА									
Фінансовий результат від операційної діяльності (рядок 1100)	1400	-2694	-57	-2850	-18	-38	-54	-73	
плюс амортизація (рядок 1530)	1401	1236	0	1526	0	0	0	0	
мінус операційні доходи від курсових різниць (рядок 1031)	1402	0	0	0	0	0	0	0	
плюс операційні витрати від курсових різниць (рядок 1084)	1403	0	0	0	0	0	0	0	
мінус/плюс значні нетипові операційні доходи/витрати (розшифрувати)	1404								
ЕВІТДА	1410	-1458	-57	-1324	-18	-38	-54	-73	
Елементи операційних витрат									
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	213	653	202	138	277	415	553	
витрати на сировину та основні матеріали	1501	0	0	0	0	0	0	0	
витрати на паливо та енергію	1502	213	653	202	138	277	415	553	
Витрати на оплату праці	1510	4048	4855	4100	1214	2428	3641	4855	
Відрахування на соціальні заходи	1520	884	1054	912	263	527	790	1054	
Амортизація	1530	1236	0	1526	0	0	0	0	
Інші операційні витрати	1540	1847	1042	3047	227	454	680	907	
Усього	1550	8228	7604	9787	1842	3686	5526	7369	

Керівник _____ Директор _____



Олександра БІРЮКОВА

Таблиця II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	План			
					I квартал	півріччя	9 місяців	рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Розподіл чистого прибутку								
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритего збитку) на початок звітного періоду	2000	-2657	-2694	-2694	-2850	-2850	-2850	-2850
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2100	0	0	0	0	0	0	0
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2011		0		0	0	0	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		0		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	-2657	-220	-2694				
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритего збитку) на кінець звітного періоду	2070	-2694	-2531	-2850	-2868	-2888	-2904	-2923
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	0	0	0	0
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2101	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0
Податок на прибуток підприємств	2110	0	0	0	0	0	0	0
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	788	947	788	237	473	710	947
акцизний податок	2141							
рентна плата за транспортування	2142							
плата за користування надрами	2143							
податок на доходи фізичних осіб	2144	727	874	727	219	437	655	874
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	61	73	61	18	36	55	73
військовий збір	2147/1	61	73	61	18	36	55	73
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	884	1054	884	263	527	790	1054
Усього виплат	2200	1672	2001	1672	500	1000	1500	2001

Керівник _____ Директор _____
(посада)



Олександра БІРЮКОВА
(ініціали, прізвище)

Таблиця III. Рух грошових коштів

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	План поточного року	Прогноз на поточний рік	План			
					І квартал	півріччя	9 місяців	рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності								
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	1170	-2694	-57	-2850	-18	-38	-54	-73
Коригування на:								
амортизацію необоротних активів	3000	1236	0	1526	0	0	0	0
збільшення (зменшення) забезпечень	3010	-434						
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3020							
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	1770		1323				
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі	3040	-122	-57	-1	-18	-38	-54	-73
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)	3050							
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060							
Грошові кошти від операційної діяльності	3070	-122	-57	-1	-18	-38	-54	-73
Сплачений податок на прибуток	3080	0	0	0	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів операційної діяльності	3090	-122	-57	-1	-18	-38	-54	-73
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	0	0	0
Технічні засоби	3270/1							
Музейне обладнання	3270/2							
музейні предмети	3270/3							
Капітальне будівництво (розшифрувати)	3280							
Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3290							
створення кінофільмів та відеослайдів	3290/1							
Придбання акцій та облігацій	3300							
Інші витрати (розшифрувати)	3310	2030	21895	0	1477	1477	1477	1477
проект пристосування для музейних потреб	3310/1		100		0	0	0	0
ремонт (реставраційний) з пристосуванням під музей	3310/2	2030	21795	0	1477	1477	1477	1477
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3320	-2030	-21895	0	-1477	-1477	-1477	-1477
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	2192	21895	0	1477	1477	1477	1477
Цільове фінансування на ремонтні роботи	3470/1	2192	21895	0	1477	1477	1477	1477
Інші надходження (розшифрувати)	3480							
поповнення статутного фонду органами місцевого самоврядування	3480/1							
Витрати								
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	3490	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
внесок 60 % частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплати 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	3500	0	0	0	0	0	0	0
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	2192	21895	0	1477	1477	1477	1477
Грошові кошти:								
на початок періоду	3600	117	157	157	156	156	156	156
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610							
на кінець періоду	3620	157	100	156	138	118	102	83
Чистий грошовий потік	3630	40	157	-1	-18	-38	-54	-73

Керівник _____ Директор _____
(посада)



Олександра БІРЮКОВА
(ініціали, прізвище)

IV. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	План			
					I квартал	півріччя	9 місяців	рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	1692	18246	0	1231	1231	1231	1231
капітальне будівництво	4010						0	0
придбання (виготовлення) основних засобів	4020				0	0	0	0
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030							
придбання (створення) нематеріальних активів	4040							
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	1692	18246	0	1231	1231	1231	1231

Керівник

Директор

(посада)



Олександра БІРЮКОВА

(ініціали, прізвище)

V. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Факт минулого року	Факт за звітний період поточного року на останню дату	Прогноз на поточний рік	Планові показники	Примітки
1	2	3	4	5	6	7	8
Коефіцієнти рентабельності та прибутковості							
Валова рентабельність (валовий прибуток, рядок 1020 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5000	Збільшення				-691.20	
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення				-14.60	
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення					Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення					
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0				-0.15	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					0,00	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050)	5110	> 1					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					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					2.46	
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
(посада)



Олександра БІРЮКОВА
(ініціали, прізвище)

3. Інформація про бізнес підприємства (код рядка 1000 фінансового плану)

Найменування показника	Питома вага в загальному обсязі реалізації, %		Фактичний показник за 2021 рік					Плановий показник поточного 2022 року					Фактичний показник поточного року за останній завітний період 2022 року					Плановий 2023 рік				
	за минулий рік	за плановий рік	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/ наданих послуг, одиниць виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/ наданих послуг, одиниць виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/ наданих послуг, одиниць виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/ наданих послуг, одиниць виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), гривень	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. гривень	кількість продукції/ наданих послуг, одиниць виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), гривень					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15								
Виділі витрати	0	0	482	2410	200	200	1000	200	491	2435	200	500	2500	200								
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
Усього	100	100	482			200			491			500		0								

4. Діючі фінансові зобов'язання підприємства

Найменування банку	Вид кредитного продукту та цільове призначення	Сума, валюта за договорами	Процентна ставка	Дата видачі/погашення (страфік)	Заборгованість на останню дату	Забезпечення
1	2	3	4	5	6	7
Усього	X	X	X		0	

5. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок _____ року	План із залучення коштів	План із повернення коштів	Заборгованість за кредитами на кінець _____ року
1	2	3	4	5
Довгострокові зобов'язання, усього у тому числі:				
Короткострокові зобов'язання, усього у тому числі:				
Інші фінансові зобов'язання, усього у тому числі:				
Усього				

