

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

Підприємство	Комунальне підприємство "Дніпровські активи" Дніпровської міської ради	Рік	Коди
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за СДРПОУ	21927416
Територія Дніпропетровська	м. Дніпро	за КОПФГ	150
Орган державного управління	Міські, районні у містах ради та їх виконавчі комітети	за КОАТУУ	1210137500
Галузь		за СПОДУ	
Вид економічної діяльності	Надання інших допоміжних комерційних послуг, н.в.і.у.	за ЗКГНГ	
Одиниця виміру, тис. гривень без десяткових знаків		за КВЕД	82.99
Форма власності	Комунальна	Стандарти звітності П(с)БОУ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	56 осіб	Стандарти звітності МСФЗ	
Місцезнаходження	м. Дніпро, просп. Лесі Українки, 55		
Телефон	0631865575		
Прізвище та ініціали керівника	Гугніна Ольга Олександрівна		

**ЗВІТ**  
**ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА**  
**за I півріччя 2023 року**

(I квартал, півріччя, 9 місяців, рік)

**Основні фінансові показники**

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
<b>I. Формування фінансових результатів</b>						
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	26 001	27 096	28 331	1 235	104,6
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	7 327	16 938	8 711	-8 227	51,4
<b>Валовий прибуток/збиток</b>	1020	18 674	10 158	19 620	9 462	193,1
Адміністративні витрати	1040	4 843	7 052	5 520	-1 532	78,3
Витрати на збут	1070	0	0	0	0	
Інші операційні доходи/витрати	1300	23	0	7	7	
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	1100	13 854	3 106	14 107	11 001	454,2
<b>ЕБІТДА</b>	1410	14 024	3 310	14 297	10 987	431,9
Рентабельність ЕБІТДА	5010	0,54	0,12	0,50	0,38	413,1
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	0	0	0	0	0
Інші доходи/витрати	1320	266	174	293	119	168,4
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	1170	14 120	3 280	14 400	11 120	439,0
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	2 542	590	2 592	2 002	439,3
<b>Чистий фінансовий результат</b>	1200	11 578	2 690	11 808	9 118	439,0
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040	0,45	0,10	0,42	0,32	419,8
<b>II. Розрахунки з бюджетом</b>						
Відрахування частини чистого прибутку	2100	10 593	2 461	10 804	8 343	439,0
Податок на прибуток підприємств	2110	2 542	590	2 592	2 002	439,3
Податок на додану вартість нарахований/до відшкодування (з мінусом)	2120/2130	4 987	5 644	5 893	249	104,4
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	1 418	2 129	2 177	48	102,3
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	1 567	2 363	2 422	59	102,5
<b>Усього виплат на користь держави</b>	2200	21 107	13 187	23 888	10 701	181,1
<b>III. Рух грошових коштів</b>						
<b>Грошові кошти на початок періоду</b>	3600	11 156	3 674	13 133	9 459	357,5
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	3090	11 479	264	11 035	10 771	4 179,9
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	-865	-600	0	600	0,0
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	-10 665	-2 510	-10 846	-8 336	432,1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610	0	0	0	0	0,0
<b>Грошові кошти на кінець періоду</b>	3620	11 105	828	13 322	12 494	1 608,9



1	2	3	4	5	6	7
<b>IV. Капітальні інвестиції</b>						
Капітальні інвестиції	4000	865	600	0	-600	0,0
<b>V. Коефіцієнтний аналіз</b>						
Коефіцієнт рентабельності активів	5020	0,78	0,80	0,68	x	x
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030	2,87	0,88	2,40	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	0,37	9,91	0,39	x	x
<b>VI. Звіт про фінансовий стан</b>						
Необоротні активи	6000	1 074	561	717	156	127,8
Оборотні активи	6010	13 764	2 820	16 695	13 875	592,0
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020	11 105	828	13 322	12 494	1 608,9
<b>Усього активи</b>	6030	14 838	3 381	17 412	14 031	515,0
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040	1 155	200	1 443	1 243	721,5
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050	9 646	110	11 052	10 942	10 047,3
<b>Усього зобов'язання і забезпечення</b>	6060	10 801	310	12 495	12 185	4 030,6
у тому числі державні гранти і субсидії	6070				0	0
у тому числі фінансові запозичення	6080				0	0
<b>Власний капітал</b>	6090	4 037	3 071	4 917	1 846	160,1

Директор підприємства  
(посада)



Ольга ГУГНІНА  
(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
<b>Доходи і витрати (деталізація)</b>							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1000	26 001	27 096	28 331	1 235	104,6	
Тимчасове використання об'єктів благоустрою міста не за функціональним призначенням	1000/1	21 045	23 000	23 152	152	100,7	
Тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів	1000/2	4 862	4 000	5 059	1 059	126,5	
Відшкодування витрат, пов'язаних з приведенням до належного стану (відновленням) об'єкту благоустрою, або його окремих пошкоджених елементів (частин), знесенням/демонтажу тимчасових споруд, засобів зовнішньої реклами та інших елементів (частин) об'єктів благоустрою, їх завантаженням та транспортування до місця тимчасового зберігання	1000/3	74	80	79	-1	98,8	
Плата за зберігання демонтованих тимчасових споруд, засобів зовнішньої реклами та інших елементів (частин) об'єктів благоустрою	1000/4	20	16	41	25	256,3	За рахунок проведення претензійно-позовної роботи, у т.ч. шляхом застосування заходів досудового врегулювання господарських спорів.
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	7 327	16 938	8 711	-8 227	51,4	
витрати на сировину та основні матеріали	1011						
витрати на паливо	1012	138	500	233	-267	46,6	
витрати на електроенергію	1013						
витрати на оплату праці	1014	4 879	7 139	6 107	-1 032	85,5	
відрахування на соціальні заходи	1015	1 042	1 548	1 305	-243	84,3	
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	66	140	48	-92	34,3	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів, амортизація безоплатно отриманих основних	1017	193	204	197	-7	96,6	
інші витрати (розшифрувати)	1018	1 009	7 407	821	-6 586	11,1	
поліграфічні послуги (широкоформатний друк)	1018/1	9	25	24	-1	96,0	
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	420	6 700	189	-6 511	2,8	
резерв відпусток	1018/3	580	682	608	-74	89,1	
<b>Валовий прибуток (збиток)</b>	<b>1020</b>	<b>18 674</b>	<b>10 158</b>	<b>19 620</b>	<b>9 462</b>	<b>193,1</b>	Внаслідок значного (майже вдвічі) зменшення витрат (собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг))
Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі:	1030	23	0	7	7		
інші надходження грошових коштів	1031	23	0	7	7		
відсотки за депозитом	1032						
повернення судового збору	1033						
Адміністративні витрати, у тому числі:	1040	4 843	7 052	5 520	-1 532	78,3	
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	21	32	13	-19	40,6	
витрати на аудиторські послуги	1045						
витрати на службові відрядження	1046	3	4	0	-4	0,0	
витрати на зв'язок	1047		6	0	-6	0,0	
витрати на оплату праці	1048	2 394	3 775	3 228	-547	85,5	
відрахування на соціальні заходи	1049	525	815	707	-108	86,7	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050						
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1051	1 017	1 000	784	-216	78,4	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1052						
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053						
організаційно-технічні послуги	1054						
консультативні та інформаційні послуги	1055	60	90	45	-45	50,0	
юридичні послуги	1056		25	44	19	176,0	
послуги з оцінки майна	1057		3	0	-3	0,0	
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1058	4	45	20	-25	44,4	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059		24	1	-23	4,2	
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	819	1 233	678	-381	55,0	
комунальні та експлуатаційні послуги	1062/1	139	255	97	-158	38,0	
послуги охорони та тех.обслуг.пожежної сигналізації	1062/2	11	30	10	-20	33,3	
банківські послуги	1062/3	21	29	27	-2	93,1	



1	2	3	4	5	6	7	8
поштові послуги та інтернет	1062/4	5	15	6	-9	40,0	
канцелярські товари та МБП, витратний матеріал, заправка картриджів, електричне устаткування, апаратура та обладнання, комплектуючі та запасні частини тощо	1062/5	36	175	104	-71	59,4	
судовий, виконавчий, адміністративний збори, штрафи, пені (у т.ч. минулих періодів)	1062/6	35	70	24	-46	34,3	
резерв відпусток	1062/7	285	403	328	-75	81,4	
лікарняні та ЄСВ, нецільова допомога	1062/8	287	236	82	-154	34,7	
інше	1062/9		20	0	-20	0,0	
Витрати на збут, у тому числі:	1070						
транспортні витрати	1071						
витрати на зберігання та упаковку	1072						
витрати на оплату праці	1073						
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1074						
витрати на рекламу	1075						
інші витрати на збут (розшифрувати)	1076						
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	0	0	0			
витрати на благодійну допомогу	1081						
відрахування до резерву сумнівних боргів	1082						
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1083						
курсів різниці	1084						
інші операційні витрати (розшифрувати)	1085						
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	<b>1100</b>	<b>13 854</b>	<b>3 106</b>	<b>14 107</b>	<b>11 001</b>	<b>454,2</b>	
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	266	174	342	168	196,6	
амортизація безоплатно отриманих основних засобів	1150/1	68	45	62	17	137,8	
відсотки за депозитом	1150/2	194	125	280	155	224,0	
списання безоплатно отриманих запасів	1150/3	4	4	0	-4	0,0	
курсів різниці	1151						
Інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160		0	49	49		
списання залишкової вартості основних засобів	1160/1						
безоплатна передача палива	1160/2		0	49	49		Безоплатну передачу палива департаменту торгівлі та реклами Дніпровської міськради здійснено на виконання рішення міськради від 24.05.2023 № 44/37
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	<b>1170</b>	<b>14 120</b>	<b>3 280</b>	<b>14 400</b>	<b>11 120</b>	<b>439,0</b>	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	2 542	590	2 592	2 002	439,3	
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190						
<b>Чистий фінансовий результат, у тому числі:</b>	<b>1200</b>	<b>11 578</b>	<b>2 690</b>	<b>11 808</b>	<b>9 118</b>	<b>439,0</b>	
прибуток	1201	11 578	2 690	11 808	9 118	439,0	
збиток	1202						
Неконтрольована частка	1210						
<b>Доходи і витрати (узагальнені показники)</b>							
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	23	0	7	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	266	174	293	119	168,4	
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 + рядок 1150)	1330	26 290	27 270	28 680	1 410	105,2	
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	14 712	24 580	16 872	-7 708	68,6	
<b>Розрахунок показника ЄВІТДА</b>							
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1400	13 854	3 106	14 107	11 001	454,2	
плюс амортизація, рядок 1530	1401	193	204	197	-7	96,6	
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1031	1402	23	0	7	7		
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1084	1403						
мінус/плюс значні нетипові операційні доходи/витрати (розшифрувати)	1404						
<b>ЄВІТДА</b>	<b>1410</b>	<b>14 024</b>	<b>3 310</b>	<b>14 297</b>	<b>10 987</b>	<b>431,9</b>	
<b>Елементи операційних витрат</b>							
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	138	500	233	-267	46,6	
витрати на сировину та основні матеріали	1501						
витрати на паливо та енергію	1502	138	500	233	-267	46,6	
Витрати на оплату праці	1510	7 273	10 914	9 335	-1 579	85,5	
Відрахування на соціальні заходи	1520	1 567	2 363	2 012	-351	85,1	
Амортизація	1530	193	204	197	-7	96,6	
Інші операційні витрати	1540	2 999	10 009	2 503	-7 506	25,0	
<b>Усього</b>	<b>1550</b>	<b>12 170</b>	<b>23 990</b>	<b>14 280</b>	<b>-9 710</b>	<b>59,5</b>	

Директор підприємства  
(посада)

(підпис)

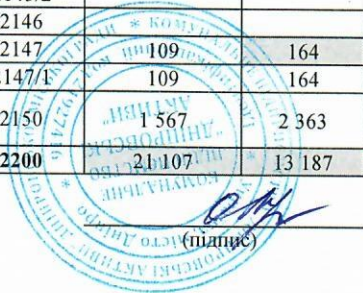
Ольга ГУТІНА  
(ім'я та прізвище)



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
<b>Розподіл чистого прибутку</b>						
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000	3 730	4 289	5 078	789	118,4
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	10 593	2 461	10 804	8 343	439,0
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2011	1 736	404	1 771	1 367	438,4
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	8 857	2 057	9 033	6 976	439,1
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	827	2 500	1 226	-1 274	49,0
матеріальне заохочення працівників	2060/1	810	2 500	1 226	-1 274	49,0
витрати на охорону праці	2060/2	17				
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	3 888	2 018	4 856	2 838	240,6
<b>Нараховані до сплати обов'язкові платежі підприємства до бюджету та єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування</b>						
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2100	10 593	2 461	10 804	8 343	439,0
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2101	1 736	404	1 771	1 367	438,4
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	8 857	2 057	9 033	6 976	439,1
Податок на прибуток підприємств	2110	2 542	590	2 592	2 002	439,3
Податок на додану вартість, нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітного періоду	2120	4 987	5 644	5 893	249	104,4
Податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з державного бюджету за підсумками звітного періоду	2130					
<b>Інші поточні податки, збори, обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів, у тому числі:</b>	<b>2140</b>	<b>1 418</b>	<b>2 129</b>	<b>2 177</b>	<b>48</b>	<b>102,3</b>
акцизний податок	2141					
рентна плата за транспортування	2142					
плата за користування надрами	2143					
податок на доходи фізичних осіб	2144	1 309	1 965	2 010	45	102,3
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	109	164	167	3	101,8
військовий збір	2147/1	109	164	167	3	101,8
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	1 567	2 363	2 422	59	102,5
<b>Усього виплат</b>	<b>2200</b>	<b>21 107</b>	<b>13 187</b>	<b>23 888</b>	<b>10 701</b>	<b>181,1</b>

Директор підприємства  
(посада)



Ольга ГУГНІНА  
(ім'я та прізвище)



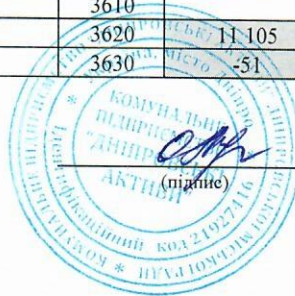
Таблиця III. Рух грошових коштів

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>						
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	1170	14 120	3 280	14 400	11 120	439,0
Коригування на:						
амортизацію необоротних активів	3000	193	204	197	-7	96,6
збільшення (зменшення) забезпечень	3010	530	0	-41	-41	
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3020					
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	-827	-2 500	-1 246	1 254	49,8
цільове фінансування у розмірі амортизації	3030/1					
коригування суми амортизації	3030/2		0	-38	-38	
коригування нерозподіленого прибутку/непокритого збитку	3030/3	-827	-2 500	-1 226	1 274	49,0
отримані на баланс нематеріальні активи, основні засоби	3030/4		0	-3	-3	
списані основні засоби	3030/5		0	21	21	
<b>Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі</b>	<b>3040</b>	<b>14 016</b>	<b>984</b>	<b>13 310</b>	<b>12 326</b>	
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)	3050	-1 724	-680	823	1 503	
запаси	3050/1	-33	-50	-35	15	
дебіторська заборгованість	3050/2	-1 670	-610	1 145	1 755	
витрати майбутніх періодів	3050/3	-20	-20	-5	15	
інші оборотні активи	3050/4	-1	0	-282	-282	
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060	1 729	550	-506	-1 056	
кредиторська заборгованість	3060/1	-189	400	-1 926	-2 326	
інші поточні зобов'язання	3060/2	1 918	150	1 420	1 270	
<b>Грошові кошти від операційної діяльності</b>	<b>3070</b>	<b>14 021</b>	<b>854</b>	<b>13 627</b>	<b>12 773</b>	
Сплачений податок на прибуток	3080	2 542	590	2 592	2 002	
<b>Чистий рух грошових коштів операційної діяльності</b>	<b>3090</b>	<b>11 479</b>	<b>264</b>	<b>11 035</b>	<b>10 771</b>	
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>						
<b>Надходження</b>						
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					
<b>Витрати</b>						
Придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3270	865	600	0	-600	
транспортні засоби	3270/1	861				
офісна техніка та інвентар	3270/2	4				
охоронна сигналізація	3270/3					
комп'ютерне обладнання	3270/4		600	0	-600	
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					
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3320</b>	<b>-865</b>	<b>-600</b>	<b>0</b>	<b>600</b>	



1	2	3	4	5	6	7
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>						
<b>Надходження</b>						
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					
<b>Витрати</b>						
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	3490	1 736	404	1 771	1 367	438,4
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	8 857	2 057	9 033	6 976	439,1
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	72	49	42	-7	85,7
зменшення додаткового капіталу	3570/1	72	49	42	-7	85,7
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3580</b>	<b>-10 665</b>	<b>-2 510</b>	<b>-10 846</b>	<b>-8 336</b>	<b>432,1</b>
<b>Грошові кошти</b>						
<b>на початок періоду</b>	<b>3600</b>	<b>11 156</b>	<b>3 674</b>	<b>13 133</b>	<b>9 459</b>	<b>357,5</b>
вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
<b>на кінець періоду</b>	<b>3620</b>	<b>11 105</b>	<b>828</b>	<b>13 322</b>	<b>12 494</b>	<b>1 608,9</b>
<b>Чистий грошовий потік</b>	<b>3630</b>	<b>-51</b>	<b>-2 846</b>	<b>189</b>	<b>3 035</b>	<b>-6,6</b>

Директор підприємства  
(посада)

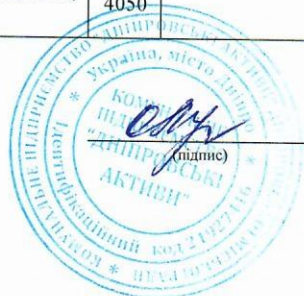


Ольга ГУГНІНА  
(ім'я та прізвище)

Таблиця IV. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
I	2	3	4	5	6	7
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	865	600	0	-600	0,0
капітальне будівництво	4010					
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	861	600	0	-600	0,0
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	4				
придбання (створення) нематеріальних активів	4040					
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050					

Директор підприємства  
(посада)



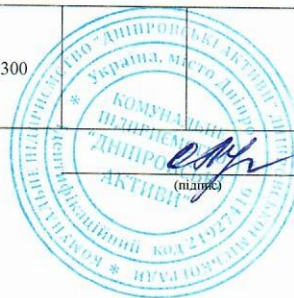
Ольга ГУГНІНА  
(ім'я та прізвище)



Таблиця V. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період	Примітки
1	2	3	4	5	6
<b>Коефіцієнти рентабельності та прибутковості</b>					
Валова рентабельність (валовий прибуток, рядок 1020 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5000	Збільшення	71,8%	69,3%	
Рентабельність ЕВІТДА (ЕВІТДА, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення	53,9%	50,5%	
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення	0,78	0,68	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення	2,87	2,40	
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0	0,45	0,42	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
<b>Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності</b>					
Коефіцієнт відношення боргу до ЕВІТДА (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050 / ЕВІТДА, рядок 1410)	5100		0,77	0,87	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050)	5110	> 1	0,37	0,39	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	1,43	1,51	Показує достатність ресурсів підприємства, які може бути використано для погашення його поточних зобов'язань. Нормативним значенням для цього показника є > 1-1,5
<b>Аналіз капітальних інвестицій</b>					
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до амортизації (рядок 4000 / рядок 1530)	5200		4,48	0,00	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210		0,03	0,00	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011)	5220	Збільшення	0,94	0,86	Характеризує інвестиційну політику підприємства
<b>Ковенанти/обмежувальні коефіцієнти</b>					
Інші коефіцієнти/ковенанти, якщо такі передбачені умовами кредитних договорів, із зазначенням банку, валюти та суми зобов'язання на дату останньої звітності, строку погашення. У графі "Оптимальне значення" вказати граничне значення коефіцієнта	5300				

Директор підприємства  
(посада)



Ольга ГУГІНА  
(ім'я та прізвище)



Таблиця VI. Інформація до фінансового плану за I півріччя 2023 року  
 Комуніальне підприємство "Дніпровські активи" Дніпровської міської ради  
 (найменування підприємства)

1. Дані про підприємство, персонал та фонд оплати праці

**Загальна інформація про підприємство (резюме):** Комуніальне підприємство «Дніпровські активи» Дніпровської міської ради до травня 2021 року перебувало у стані припинення діяльності. Підприємство фактично розпочало свою діяльність у сфері благоустрою (щодо використання об'єктів благоустрою міста не за їх функціональним призначенням) та у сфері реклами (щодо розташування рекламних засобів на території, яка перебуває у комунальній власності) на підставі рішення міської ради від 26.05.2021 №99/7 «Про затвердження Статуту КП «Дніпровські активи» (у новій редакції)». Власником підприємства є територіальна громада міста Дніпро в особі Дніпровської міської ради, код ЄДРПОУ 21927416, місцезнаходження: 49000, м. Дніпро, просп. Лесі Українки, буд.55.

Найменування показника	План минулого року	Факт минулого року	Плановий рік, усього	План звітного періоду	Факт звітного періоду	Відхилення, +/-	Виконання, %
	2	3	4	5	6	7	8
<b>Середньооблікова чисельність осіб, у тому числі:</b>							
керівники	11	10	10	10	10	0	100,0
професіонали	51	37	41	41	36	-5	87,8
фахівці	8	7	7	7	6	-1	85,7
технічні службовці	2	2	1	1	1	0	100,0
робітники	6	3	6	6	3	-3	50,0
інші категорії							
<b>Фонд оплати праці, тис. гривень, у тому числі:</b>							
директор	346	516	456	228	342	114	150,0
адміністративно-управлінський персонал	6 369	4 615	7 093	3 547	2 886	-661	81,4
працівники	12 987	10 660	14 279	7 140	6 107	-1 033	85,5
<b>Витрати на оплату праці, тис. гривень, у тому числі:</b>							
директор	422	629	556	278	414	136	148,9
адміністративно-управлінський персонал	7 745	5 631	8 624	4 312	3 521	-791	81,7
працівники	15 808	12 944	17 374	8 687	7 412	-1 275	85,3
<b>Середньомісячна заробітна плата одного працівника, гривень</b>							
директор	28 800	28 370	38 000	38 000	38 000	0	100,0
адміністративно-управлінський персонал	19 053	16 859	22 816	22 816	21 174	-1 642	92,8
працівники	15 576	12 458	16 688	16 688	16 521	-167	99,0
<b>Середньомісячний дохід одного працівника, гривень</b>							
директор	28 800	42 995	38 000	38 000	57 000	19 000	150,0
адміністративно-управлінський персонал	27 937	25 641	31 111	31 111	32 068	957	103,1
працівники	18 660	20 658	20 515	20 515	25 444	4 929	124,0

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

Найменування відокремленого підрозділу підприємства	Вид діяльності
Код за ЄДРПОУ	
1	3
2	



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	
I	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Тимчасове використання об'єктів благоустрою міста не за функціональним призначенням	23 000	2300	10 000	23 152	2395	9 667	152	95	-333	100,7	104,1	-
Тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів	4 000	3200	1 250	5 059	3244	1 559	1059	44	309	126,5	101,4	-
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	80	52	1 538	79	25	3 160	-1	-27	1622	98,8	48,1	-
Плата за зберігання демонтованих тимчасових споруд, засобів зовнішньої реклами та інших елементів (частин) об'єктів благоустрою	16	22	727	41	10	4 100	25	-12	3373	256,3	45,5	-
Усього	<b>27 096</b>	-	-	<b>28 331</b>	-	-	<b>1 235</b>	-	-	<b>104,6</b>	-	-

4. Діючі фінансові зобов'язання підприємства

Найменування банку	Вид кредитного продукту та цільове призначення	Сума, валюта за договорами	Процентна ставка	Дата видачі / погашення (графік)	Заборогованість на останню дату	Забезпечення
I	x	x	x	x	x	x
Усього						

5. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборогованість за кредитами на початок звітного періоду		Отримано залучених коштів за звітний період		Повернено залучених коштів за звітний період		Заборогованість на кінець звітного періоду
	2	3	факт	план	факт	план	
I	2	3	4	5	6	7	
Довгострокові зобов'язання, усього у тому числі:							
Короткострокові зобов'язання, усього у тому числі:							
Інші фінансові зобов'язання, усього у тому числі:							
Усього							



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

№ з/п	Марка	Рік придбання	Мета використання	Витрати, усього		У тому числі за їх видами				інші витрати
				матеріальні витрати	оплата праці	вдихання на соціальні заходи	амортизація	інші витрати		
1	2	3	4	5	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	факт				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Усього										

8. Джерела капітальних інвестицій

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

9. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)

№ Найменування об'єкта	Рік початку будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей на початок планового року	Незавершене будівництво на початок планового року	Плановий період				Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити орган, яким затверджено, та відповідний документ)			
					освоєння капітальних коштів		у тому числі					
					фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього	власні кошти	кредитні кошти	інші джерела (зазначити джерело)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Усього												

Директор підприємства  
(посла)

Ольга ГУТІНА  
(ініціали, прізвище)





**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**  
**до звіту про виконання фінансового плану**  
**Комунального підприємства «Дніпровські активи»**  
**Дніпровської міської ради**  
**за I півріччя 2023 року**

Комунальне підприємство «Дніпровські активи» Дніпровської міської ради (далі – КП «Дніпровські активи») є комунальним унітарним комерційним підприємством, яке підпорядковано департаменту торгівлі та реклами Дніпровської міської ради та надає послуги у сфері благоустрою щодо використання об'єктів (елементів) благоустрою міста не за їх функціональним призначенням та послуги в сфері реклами щодо розташування рекламних засобів на території, яка перебуває у комунальній власності.

За вищевказаними видами діяльності підприємство розпочало свою діяльність з 01.06.2021 на підставі рішень Дніпровської міської ради від 26.05.2021 № 99/7 «Про затвердження Статуту КП «Дніпровські активи» (у новій редакції)», від 26.05.2021 № 50/7 «Про надання дозволу на передачу з балансу КП «Земград» на баланс КП «Дніпровські активи» матеріальних цінностей» та від 23.06.2021 № 51/8 «Про надання дозволу на передачу матеріальних цінностей з балансу КП «Благоустрій міста» на баланс інспекції з питань благоустрою Дніпровської міської ради та КП «Дніпровські активи». До травня 2021 року підприємство перебувало у стані припинення діяльності.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) КП «Дніпровські активи» за звітний період склав 28 331,0 тис.грн, що становить 104,6 % від планового показника.

Основними джерелами доходів підприємства у звітному періоді стали:

- надання у використанні об'єктів (елементів) благоустрою міста не за функціональним призначенням – 23 152,0 тис.грн (~ 4/5 доходів), що становить 100,7% від планового показника;
- надання у тимчасове користування місць розташування рекламних засобів – 5 059,0 тис.грн (~ 1/5 доходів), що на 1 059,0 тис.грн, або майже на 27% перевищило плановий показник.

Водночас, операційні витрати КП «Дніпровські активи» за звітний період склали менш ніж 60 % від планового показника (23 990,0 тис.грн), а саме 14 280,0 тис.грн.

Витрати на оплату праці за звітний період склали 9 335,0 тис.грн, що становить 85,5 % від запланованого фонду оплати праці.

Водночас, збільшення фактичних витрат на оплату праці у порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 2 062,0 тис.грн пов'язано виключно з із значною економією фонду оплати праці через знаходження в минулому році значної частини працівників підприємства, які тимчасово перемістилися поза межі території України у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації, у відпустці без збереження заробітної плати.



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

Розмір дебіторської заборгованості за звітний період зменшився на 1 145,0 тис.грн. незважаючи на фактор російської військової агресії проти України та відповідно падіння ділової активності і значне погіршення фінансово-економічного стану суб'єктів господарювання, особливо суб'єктів малого підприємництва.

Зменшення дебіторської заборгованості насамперед пов'язано із посиленням претензійно-позовної роботи (у т.ч. шляхом застосування заходів досудового врегулювання господарських спорів та завдяки використанню запровадженої наприкінці минулого року єдиної інформаційно-документальної бази даних, що об'єднала дані управлінського та бухгалтерського обліку, пов'язані з розміщенням тимчасових споруд та об'єктів зовнішньої реклами в місті Дніпрі) та подання до суду відповідних позовних заяв про стягнення боргу.

Проте, незважаючи на вплив зазначених негативних чинників, чистий фінансовий результат (прибуток) КП «Дніпровські активи» за звітний період в 4,4 рази перевищив плановий показник та склав 11,8 млн грн.

На виконання рішення міської ради від 23.02.2022 № 5/16 «Про внесення змін до рішення міської ради від 25.07.2018 № 8/34 «Про цільовий фонд міської ради» 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 I півріччя 2023 року склав 10 804,0 тис.грн., а саме:

- внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету – 1 771,0 тис.грн.;

- внесок 90 % частини прибутку до спеціального фонду міського бюджету – 9 033,0 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 2 592,0 тис.грн, сума податку на додану вартість – 5 893,0 тис.грн.

Загалом, незважаючи на російську військову агресію проти України, що стала підставою для введення воєнного стану з 24.02.2022 та яка значно вплинула на результати фінансово-господарську діяльність підприємства, загальний розмір усіх виплат та відрахувань до бюджетів та загальнообов'язкових фондів



