

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 ЄДРПОУ	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	58 осіб	Стандарти звітності МСФЗ	
Місцезнаходження	м. Дніпро, просп. Пушкіна, 55		
Телефон	0631865575		
Прізвище та ініціали керівника	Гугніна Ольга Олександрівна		

ЗВІТ

ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА

за I квартал 2022 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
I. Формування фінансових результатів						
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	0	10 249	12 879	2 630	125,7
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	0	6 140	3 691	-2 449	60,1
Валовий прибуток/збиток	1020	0	4 109	9 188	5 079	223,6
Адміністративні витрати	1040	0	3 208	2 458	-750	76,6
Витрати на збут	1070	0	0	0	0	0
Інші операційні доходи/витрати	1300	0	0	93	93	
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	0	901	6 823	5 922	757,3
ЕВІТДА	1410	0	971	6 926	5 955	713,3
Рентабельність ЕВІТДА	5010		0,09	0,54	0,44	567,6
Доходи/витрати від фінансової та інвестиційної діяльності	1310	0	0	0	0	0
Інші доходи/витрати	1320	0	48	45	-3	93,8
Фінансовий результат до оподаткування	1170	0	949	6 868	5 919	723,7
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180	0	0	1 236	1 236	
Чистий фінансовий результат	1200	0	949	5 632	4 683	593,5
Коефіцієнт рентабельності діяльності	5040		0,09	0,44	0,34	472,3
II. Розрахунки з бюджетом						
Відрахування частини чистого прибутку	2100	0	626	5 153	4 527	823,2
Податок на прибуток підприємств	2110	0	0	1 236	1 236	
Податок на додану вартість нарахований/до відшкодування (з мінусом)	2120/2130	0	2 010	2 294	284	114,1
Сплата інших податків, зборів, обов'язкових платежів до державного та місцевих бюджетів	2140	0	961	702	-259	73,0
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150	0	1 068	777	-291	72,8
Усього виплат на користь держави	2200	0	4 665	10 162	5 497	217,8
III. Рух грошових коштів						
Грошові кошти на початок періоду	3600	0	3 103	11 156	8 053	359,5
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	3090	0	-377	2 838	3 215	
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	3320	0	0	-865	-865	0,0
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	3580	0	-626	-5 198	-4 572	830,4
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610	0	0	0	0	0,0
Грошові кошти на кінець періоду	3620	0	2 100	7 930	5 830	377,6

1	2	3	4	5	6	7
IV. Капітальні інвестиції						
Капітальні інвестиції	4000	0	0	865	865	0,0
V. Коефіцієнтний аналіз						
Коефіцієнт рентабельності активів	5020		0,31	0,45	x	x
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	5030		0,35	1,58	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110		8,72	0,40	x	x
VI. Звіт про фінансовий стан						
Необоротні активи	6000		193	1 165	972	603,6
Оборотні активи	6010		2 820	11 243	8 423	398,7
у тому числі грошові кошти та їх еквіваленти	6020		2 729	7 930	5 201	290,6
Усього активи	6030	0	3 013	12 408	9 395	411,8
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6040		200	1 018	818	509,0
Поточні зобов'язання і забезпечення	6050		110	7 832	7 722	7 120,0
Усього зобов'язання і забезпечення	6060	0	310	8 850	8 540	2 854,8
у тому числі державні гранти і субсидії	6070				0	0
у тому числі фінансові запозичення	6080				0	0
Власний капітал	6090		2 703	3 558	855	131,6

Директор підприємства
(посада)



Ольга ГУТІНА
(ініціали, прізвище)

Таблиця 1. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період				пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходу/витрат
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходи і витрати (деталізації)							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1000	0	10 249	12 879	2 630	125,7	
Тимчасове використання об'єктів благоустрою міста не за функціональним призначенням	1000/1		7 500	10 255	2 755	136,7	Підприємству протягом звітного періоду додатково передані повноваження щодо укладання договорів на використання об'єктів (елементів) благоустрою міста не за функціональним призначенням, що розташовані на територіях вулично-дорожньої мережі, а також територіях парків культури та відпочинку, рекреаційних зон, садів, скверів.
Тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів	1000/2		2 700	2 547	-153	94,3	Зменшення протягом звітного періоду загальної кількості окремо розташованих рекламних конструкцій
Відшкодування витрат, пов'язаних з приведенням до належного стану (відновленням) об'єкту благоустрою, або його окремих пошкоджених елементів (частин), знесенням/демонтажем тимчасових споруд, засобів зовнішньої реклами та інших елементів (частин) об'єктів благоустрою, їх завантаженням та транспортуванням до місця тимчасового зберігання	1000/3		40	64	24	160,0	Прийняття виконкомом міської ради рішень щодо примусового звільнення об'єктів благоустрою території міста у разі використання таких об'єктів (елементів) благоустрою без відповідних договорів та значним збільшенням проведення претензійно-позовної роботи, у т.ч. шляхом застосування заходів досудового врегулювання господарських спорів.
Плата за зберігання демонтованих тимчасових споруд, засобів зовнішньої реклами та інших елементів (частин) об'єктів благоустрою	1000/4		9	13	4	144,4	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (розшифрувати)	1010	0	6 140	3 691	-2 449	60,1	
витрати на сировину та основні матеріали	1011						
витрати на паливо	1012		140	64	-76	45,7	
витрати на електроенергію	1013						
витрати на оплату праці	1014		3 247	2 385	-862	73,5	Економія фонду оплати праці та відрахувань на соціальні заходи у зв'язку з перебуванням частини працівників підприємства у відпустці без збереження заробітної плати на період воєнного стану
відрахування на соціальні заходи	1015		705	510	-195	72,3	
витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016		60	31	-29	51,7	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів, амортизація безоплатно отриманих основних засобів	1017		70	103	33	147,1	
інші витрати (розшифрувати)	1018	0	1 918	598	-1 320	31,2	
подіграфічні послуги (широкоформатний друк)	1018/1		30	0	-30	0,0	
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		1 700	287	-1 413	16,9	
резерв відпусток	1018/3		188	311	123	165,4	
Валовий прибуток (збиток)	1020	0	4 109	9 188	5 079	223,6	Внаслідок перевищення чистого доходу більше ніж на 25% від планового показника (на 2630,0тис грн) при одночасному зменшенні витрат, які склали лише 60% від планового показника (скоротились на 2449,0тис грн)
Інші операційні доходи (розшифрувати), у тому числі	1030			93	93		
інші надходження грошових коштів	1031				0		
відсотки за депозитом	1032			93	93		
повернення судового збору	1033						
Адміністративні витрати, у тому числі	1040	0	3 208	2 458	-750	76,6	
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		0	8	8		
витрати на аудиторські послуги	1045						
витрати на службові відрядження	1046		1	3	2	300,0	
витрати на зв'язок	1047		6	0	-6	0,0	
витрати на оплату праці	1048		1 679	1 213	-466	72,2	Економія фонду оплати праці та відрахувань на соціальні заходи у зв'язку з перебуванням частини працівників підприємства у відпустці без збереження заробітної плати на період воєнного стану
відрахування на соціальні заходи	1049		363	267	-96	73,6	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1050						
витрати на операційну оренду основних засобів та роз'їзді, що мають загальногосподарське призначення	1051		519	509	-10	98,1	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1052						
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1053						
організаційно-технічні послуги	1054						
консультативні та інформаційні послуги	1055		30	46	16	153,3	
юрідичні послуги	1056	0	12	0	-12	0,0	
послуги з оцінки майна	1057	0	3	0	-3	0,0	

1	2	3	4	5	6	7	8
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1058		0	4	4		
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1059	0	5	0	-5	0,0	
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1060						
витрати на поліпшення основних фондів	1061						
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1062		590	408	-240	69,2	
комунальні та експлуатаційні послуги	1062/1		60	116	56	193,3	
послуги охорони та тех.обслуг.пожежної сигналізації	1062/2		50	7	-43	14,0	
банківські послуги	1062/3		9	11	2	122,2	
поштові послуги та інтернет	1062/4		10	2	-8	20,0	
канцелярські товари та МБП, витратний матеріал, заправка картриджів, електричне устаткування, апаратура та обладнання, комплектуючі та запасні частини тощо	1062/5		50	29	-21	58,0	
судовий, виконавчий, адміністративний збори, штрафи, пені (у т.ч. минулих періодів)	1062/6		25	17	-8	68,0	
резерв відпусток	1062/7		376	158	-218	42,0	
лікарняні та ССВ, нецільова допомога	1062/8		0	68	68		
інше	1062/9		10	0	-10	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						
курсові різниці	1084						
інші операційні витрати (розшифрувати)	1085						
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	0	901	6 823	5 922	757,3	
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		48	45	-3	93,8	
амортизація безоплатно отриманих основних засобів	1150/1		45	45	0	100,0	
відсотки за депозитом	1150/2						
списання безоплатно отриманих запасів	1150/3		3	0	-3	0,0	
курсові різниці	1151						
інші витрати (розшифрувати), у тому числі:	1160						
списання залишкової вартості основних засобів	1160/1						
Фінансовий результат до оподаткування	1170	0	949	6 868	5 919	723,7	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	1180			1 236	1 236		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	1190						
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	0	949	5 632	4 683	593,5	
прибуток	1201	0	949	5 632	4 683	593,5	
збиток	1202						
Неконтрольована частка	1210						
Доходи і витрати (узгайлені показники)							
Інші операційні доходи/витрати (рядок 1030 - рядок 1080)	1300	0	0	93	93		
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	0	48	45	-3	93,8	
Усього доходів (рядок 1000 + рядок 1030 + рядок 1110 + рядок 1120 + рядок 1150)	1330	0	10 297	13 017	2 720	126,4	
Усього витрат (рядок 1010 + рядок 1040 + рядок 1070 + рядок 1080 + рядок 1130 + рядок 1140 + рядок 1160 + рядок 1180 + рядок 1190)	1340	0	9 348	7 385	-1 963	79,0	
Розрахунок показника ЕВІТДА							
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1400	0	901	6 823	5 922	757,3	
плюс амортизація, рядок 1530	1401	0	70	103	33	147,1	
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1031	1402		0	0			
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1084	1403						
мінус/плюс значні нетипові операційні доходи/витрати (розшифрувати)	1404						
ЕВІТДА	1410	0	971	6 926	5 955	713,3	
Елементи операційних витрат							
Матеріальні витрати, у тому числі:	1500	0	140	64	-76	45,7	
витрати на сировину та основні матеріали	1501						
витрати на паливо та енергію	1502						
Витрати на оплату праці	1510						
Відрахування на соціальні заходи	1520						
Амортизація	1530						
Інші операційні витрати	1540						
Усього	1550						

Директор підприємства
(підпис)



Ольга ГУТІНА
(підпис)

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		1 942	3 730		
Відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	0	626	5 153	4 527	823,2
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2011		142	845	703	595,1
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		484	4 308	3 824	890,1
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	0	1 316	827	-489	62,8
матеріальне заохочення працівників	2060/1	0	1 300	810	-490	62,3
витрати на охорону праці	2060/2	0	16	17	1	
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	0	949	3 382	2 433	356,4
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	626	5 153	4 527	823,2
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	2101	0	142	845	703	595,1
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	0	484	4 308	3 824	890,1
Податок на прибуток підприємств	2110		0	1 236	1 236	
Податок на додану вартість, нарахований до сплати до державного бюджету за підсумками звітного періоду	2120		2 010	2 294	284	114,1
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	961	702	-259	73,0
акцизний податок	2141					
рентна плата за транспортування	2142					
плата за користування надрами	2143					
податок на доходи фізичних осіб	2144		887	648	-239	73,1
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	0	74	54	-20	73,0
військовий збір	2147/1	0	74	54	-20	73,0
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2150			777	-291	72,8
Усього виплат	2200		4 665	10 162	5 497	217,8

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
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності						
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	1170	0	949	6 868	5 919	723,7
Коригування на:						
амортизацію необоротних активів	3000	0	70	103	33	147,1
збільшення (зменшення) забезпечень	3010		0	393	393	
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3020					
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій (розшифрувати)	3030	0	-1 316	-827		
цільове фінансування у розмірі амортизації	3030/1					
коригування суми амортизації	3030/2		0			
коригування нерозподіленого прибутку/непокритого збитку	3030/3		-1 316	-827		
безоплатно отримані на баланс основні засоби	3030/4					
списані основні засоби	3030/5					
Прибуток (збиток) від операційної діяльності до змін в оборотному капіталі	3040	0	-297	6 537	6 834	
Зменшення (збільшення) оборотних активів (розшифрувати)	3050	0	-80	-2 378	-2 298	
запаси	3050/1		-50	-114	-64	
дебіторська заборгованість	3050/2		0	-2 302	-2 302	
витрати майбутніх періодів	3050/3		-5	-30	-25	
інші оборотні активи	3050/4		-25	67	92	
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань (розшифрувати)	3060	0	0	-85	-85	
кредиторська заборгованість	3060/1		0	-1 296	-1 296	
інші поточні зобов'язання	3060/2		0	1 211	1 211	
Грошові кошти від операційної діяльності	3070	0	-377	4 074	4 451	
Сплачений податок на прибуток	3080	0	0	1 236	1 236	
Чистий рух грошових коштів операційної діяльності	3090	0	-377	2 838	3 215	
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	865	865	
транспортні засоби	3270/1		0	861	861	
офісна техніка та інвентар	3270/2		0	4	4	
	3270/3					
	3270/4					
Капітальне будівництво (розшифрувати)	3280					
Придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3290	0	0	0	0	
Придбання акцій та облігацій	3300					
Інші витрати (розшифрувати)	3310	0	0	0	0	
Електричне устаткування, апаратура, обладнання, офісні меблі, побутова техніка тощо	3310/1					
Поліграфічні послуги (широкоформатний друк) на виготовлених і встановлених спеціальних рекламних конструкціях	3310/2					
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3320	0	0	-865	-865	

1	2	3	4	5	6	7
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності						
Надходження						
Власного капіталу	3400		0			
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3410					
позики	3420					
облігації	3430					
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:						
кредити	3440					
позики	3450					
облігації	3460					
Цільове фінансування (розшифрувати)	3470					
Інші надходження (розшифрувати)	3480					
Витрати						
внесок 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету	3490	0	142	845	703	595,1
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	0	484	4 308	3 824	890,1
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			45		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3580	0	-626	-5 198	-4 572	830,4
Грошові кошти						
на початок періоду	3600		3 103	11 156	8 053	359,5
вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3610					
на кінець періоду	3620	0	2 100	7 930	5 830	377,6
Чистий грошовий потік	3630	0	-1 003	-3 225	-2 222	321,6

Директор підприємства
(посада)



Ольга ГУГНІНА
(ім'я та прізвище)

Таблиця IV. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період			
			план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	0	0	865	865	
капітальне будівництво	4010					
придбання (виготовлення) основних засобів	4020		0	861	861	
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030		0	4	4	
придбання (створення) нематеріальних активів	4040		0	0	0	
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050					

Директор підприємства
(посада)



Ольга ГУГНІНА
(ім'я та прізвище)

Таблиця V. Коефіцієнтний аналіз

Найменування показника	Код рядка	Оптимальне значення	Минулий рік (аналогічний період)	Звітний період	Примітки
1	2	3	4	5	6
Коефіцієнти рентабельності та прибутковості					
Валова рентабельність (валовий прибуток, рядок 1020 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5000	Збільшення		71,34%	
Рентабельність ЕБІТДА (ЕБІТДА, рядок 1410 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000, %)	5010	Збільшення		53,78%	
Коефіцієнт рентабельності активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6030)	5020	Збільшення		0,45	Характеризує ефективність використання активів підприємства
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / власний капітал, рядок 6090)	5030	Збільшення		1,58	
Коефіцієнт рентабельності діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1190 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000)	5040	> 0		0,44	Характеризує ефективність господарської діяльності підприємства
Коефіцієнти фінансової стійкості та ліквідності					
Коефіцієнт відношення боргу до ЕБІТДА (довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050 / ЕБІТДА, рядок 1410)	5100			1,28	
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6090 / довгострокові зобов'язання, рядок 6040 + поточні зобов'язання, рядок 6050)	5110	> 1		0,40	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		1,44	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			8,40	
Коефіцієнт відношення капітальних інвестицій до чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 4000 / рядок 1000)	5210			0,07	
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу / первісна вартість основних засобів) (форма 1, рядок 1012 / форма 1, рядок 1011)	5220	Збільшення		0,94	Характеризує інвестиційну політику підприємства
Ковенанти/обмежувальні коефіцієнти					
Інші коефіцієнти/ковенанти, якщо такі передбачені умовами кредитних договорів, із зазначенням банку, валюти та суми зобов'язання на дату останньої звітності, строку погашення. У графі "Оптимальне значення" вказати граничне значення коефіцієнта	5300				

Директор підприємства
(посада)



Ольга ГУГІНА
(ім'я та прізвище)

Таблиця VI. Інформація до фінансового плану за I кв. 2022 року
Комун. підприємство "Дніпровські активи" Дніпровської міськ. ради
 (найменування підприємства)

I. Дані про підприємство, персонал та фонд оплати праці

Загальна інформація про підприємство (резюме)

Загальна інформація про підприємство (резюме): Комуніальне підприємство «Дніпровські активи» Дніпровської міської ради є комунальним унітарним комерційним підприємством та правонаступником Комунального підприємства побутового обслуговування населення «Ластівка» Дніпропетровської міської ради, яке було створено відповідно до наказу Комітету комунального майна Дніпропетровської міської Ради народних депутатів від 24.01.1995 №16-11 (зареєстровано Виконавчим Дніпропетровської міської Ради народних депутатів 09.02.1995). До травня 2021 року підприємство перебувало у сфері припинення діяльності. Підприємство фактично розпочало свою діяльність у сфері благоустрою (шоло використання об'єктів благоустрою міста не за їх функціональним призначенням) та у сфері реклами (шоло 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. Пушкіна, буд.55.

Найменування показника	План минулого року	Факт минулого року	Факт минулого року	Плановий рік, усього	План звітного періоду	Факт звітного періоду	Відхилення, +/-	Виконання, %	
								2	3
керівники				11	11	10	-1		90,9
професіонали				51	51	36	-15		70,6
фахівці				8	8	7	-1		87,5
технічні службовці				2	2	2	0		100,0
робітники				6	6	3	-3		50,0
інші категорії									

Фонд оплати праці, тис. гривень, у тому числі:

директор				346	87	173	87		200,0
адміністративно-управлінський персонал				6 369	1 592	1 040	-552		65,3
працівники				12 987	3 247	2 385	-862		73,5

Витрати на оплату праці, тис. гривень, у тому числі:

директор				422	106	211	106		200,0
адміністративно-управлінський персонал				7 745	1 936	1 268	-668		65,5
працівники				15 808	3 952	2 896	-1 056		73,3

Середньомісячна заробітна плата одного працівника, гривень

директор				28 800	28 800	28 800	0		100,0
адміністративно-управлінський персонал				19 053	19 053	16 847	-2 206		88,4
працівники				15 576	15 576	13 600	-1 976		87,3

Середньомісячний дохід одного працівника, гривень

директор				28 800	28 800	28 800	28 800		200,0
адміністративно-управлінський персонал				27 937	27 937	23 103	-4 834		82,7
працівники				18 660	18 660	18 930	270		101,4

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

2. Перелік відокремлених підрозділів підприємства, які включені до консолідованого (зведеного) фінансового плану

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

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

Найменування показника	План			Факт			Відхилення, +/-			Виконання, %		Зміна ціни одиниці 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 використання об'єктів благоустрою міста не за функціональним призначенням	7 500	2200	3 409	10 255	1851	5 540	2755	-349	2131	136,7	84,1	-
Тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів	2 700	2200	1 227	2 547	3243	785	-153	1043	-442	94,3	147,4	-
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	40	210	190	64	18	3 556	24	-192	3365	160,0	8,6	-
Плата за зберігання демонтованих тимчасових споруд, засобів зовнішньої реклами та інших елементів (частин) об'єктів благоустрою	9	90	100	13	6	2 167	4	-84	2067	144,4	6,7	-
Усього	10 249	-	-	12 879	-	-	2 630	-	-	125,7	-	-

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
1	2	3	4	5	6	7
Усього	x	x	x			

5. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів

Зобов'язання	Заборогованість за кредитними на початок звітного періоду		Отримано залучених коштів за звітний період		Повернено залучених коштів за звітний період		Заборогованість на кінець звітного періоду
	2	3	4	5	6	7	
1							
Довгострокові зобов'язання, усього							
у тому числі:							
Короткострокові зобов'язання, усього							
у тому числі:							
Інші фінансові зобов'язання, усього							
у тому числі:							
Усього							

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

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

8. Джерела капітальних інвестицій

№ з/п	Найменування об'єкта	Зачучення кредитних коштів				Бюджетне фінансування				Власні кошти (розшифрувати)				Інші джерела (розшифрувати)				тис. гривень (без ПДВ)			
		план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	план	факт		
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 і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Період балансова вартість введена початок планового року	Незавершене будівництво о на початок планового року	Плановий період				Інформація щодо проектної-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити орган, яким затверджено, та відповідний документ)			
					освоєння капітальних інвестицій (оплата коштів), 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
(підпис)

Ольга ГУГІНА
(підпис, прізвище)



ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту про виконання фінансового плану
Комунального підприємства «Дніпровські активи»
Дніпровської міської ради
за I квартал 2022 року

Комунальне підприємство «Дніпровські активи» Дніпровської міської ради (далі – КП «Дніпровські активи») є комунальним унітарним комерційним підприємством та підпорядковано департаменту торгівлі та реклами Дніпровської міської ради.

КП «Дніпровські активи» до травня 2021 року перебувало у стані припинення діяльності та розпочало свою господарську діяльність з 01.06.2021 на підставі рішення Дніпровської міської ради від 26.05.2021 № 99/7 «Про затвердження Статуту КП «Дніпровські активи» (у новій редакції)».

Основними сферами діяльності КП «Дніпровські активи» є надання послуг у сфері благоустрою щодо використання об'єктів (елементів) благоустрою міста не за їх функціональним призначенням та надання послуг у сфері реклами щодо розташування рекламних засобів на території, яка перебуває у комунальній власності.

За результатами діяльності підприємства за I квартал 2022 року чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склав 12 879,0 тис.грн, що на 2 630,0 тис.грн, або більше ніж на 25 % перевищило плановий показник.

Основним джерелом доходів підприємства у звітному періоді стали кошти, отримані від надання у використання об'єктів (елементів) благоустрою міста не за функціональним призначенням – 10 255,0 тис.грн (~80% доходів), що на 2 755,0 тис.грн, або майже на 37 % перевищило плановий показник.

Збільшення надходжень за використання об'єктів (елементів) благоустрою міста не за функціональним призначенням пов'язано з впливом наступних чинників.

Насамперед це реалізація рішення виконавчого комітету міської ради від 12.11.2021 № 1144 «Про урегулювання питання передачі у користування об'єктів благоустрою міста, що розташовані на територіях вулично-дорожньої мережі, а також парків культури та відпочинку» та передача КП «Дніпровські активи» повноважень щодо укладання договорів на використання об'єктів (елементів) благоустрою міста не за функціональним призначенням, що розташовані на територіях вулично-дорожньої мережі, а також територіях парків культури та відпочинку, рекреаційних зон, садів, скверів.

Крім того, на КП «Дніпровські активи» протягом звітного періоду продовжувалося здійснення заходів направлених на вдосконалення претензійно-позовної роботи (у т.ч. шляхом застосування заходів досудового врегулювання господарських спорів) та застосування єдиної інформаційно-документальної бази даних, що об'єднала дані управлінського та бухгалтерського обліку, пов'язані з розміщенням тимчасових споруд/об'єктів зовнішньої реклами в місті Дніпрі.

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

Втім, військова агресія Російської Федерації проти України, що стала підставою для введення воєнного стану з 24.02.2022, значно вплинула на результати фінансово-господарської діяльності підприємства.

Так, протягом останнього місяця I кварталу 2022 року значно скоротилась кількість діючих тимчасових споруд, які використовують об'єкти (елементи) благоустрою міста не за функціональним призначенням для реалізації потреб у сфері споживчого ринку, відпочинку та сфери послуг.

Зазначені обставини призвели до виникнення дебіторської заборгованості за звітний період у розмірі 2 302,0 тис.грн.

Водночас, операційні витрати КП «Дніпровські активи» за звітний період склали лише 65,8% від планового показника (9 348,0 тис.грн), а саме 6 149,0 тис.грн.

Витрати на оплату праці склали 3 598,0 тис.грн, що становить 73% від запланованого фонду оплати праці та пов'язано з перебуванням частини працівників підприємства у відпустці без збереження заробітної плати на період воєнного стану.

Завдяки вищевказаним факторам чистий фінансовий результат (прибуток) підприємства за звітний період майже у 6 разів перевищив плановий показник та склав 5 632,0 тис.грн.

Підприємство є платником податку на додану вартість за ставкою 20 % та платником податку на прибуток на загальних підставах. За звітний період нарахована сума податку на додану вартість склала 2 294,0 тис.грн, податку на прибуток – 1 236,0 тис.грн.

На виконання рішення міської ради від 07.02.2007 № 4/10 КП «Дніпровські активи» також здійснює відрахування частини прибутку до загального фондів міського бюджету у розмірі 15 %.

За результатами фінансово-господарської діяльності КП «Дніпровські активи» за звітний період внесок у розмірі 15 % чистого прибутку до загального фонду міського бюджету перевищив плановий показник у 6 разів та склав 845,0 тис.грн.

Крім того, відповідно до 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» підприємство повинно перераховувати замість 60%, як інші комунальні підприємства міста, 90% частини прибутку, який залишається в розпорядженні підприємства після оподаткування відповідно до чинного законодавства та сплатити 15 % чистого прибутку (доходу) до загального фонду бюджету Дніпровської міської територіальної громади.

Розмір внеску до цільового фонду міської ради за результатами підприємства за I квартал 2022 року перевищив плановий показник майже у 8 разів та склав 4 308,0 тис.грн.

Загалом, за результатами діяльності КП «Дніпровські активи» протягом I кварталу 2022 року, загальний розмір усіх виплат та відрахувань до державного та міського бюджетів, фондів загальнообов'язкового державного страхування склав 10 162,0 тис.грн, що майже в 2,2 рази перевищило плановий показник.

Водночас, протягом I кварталу 2022 року КП «Дніпровські активи» 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».

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 з урахуванням результатів роботи КП «Дніпровські активи» за звітний період.

Також протягом I кварталу 2022 року КП «Дніпровські активи» не отримувало будь-якого фінансування з державного або міського бюджетів.

Крім того, підприємством не здійснювалося залучення будь-яких кредитних коштів.

Директор підприємства



Ольга ГУГНІНА