

Додаток 3

до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів підприємств, організацій, установ, об'єднань територіальної громади міста Києва

Фінансовий план затверджено наказом (розпорядженням)

Департаменту економіки та інвестицій виконавчого органу
Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)
(найменування суб'єкта управління)

від 28.06.2023 р. № 39
(дата та номер)

Підприємство (повне найменування)	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ (КИЇВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ДЕРЖАВНОЇ АДМІНІСТРАЦІЇ) "КИЇВСЬКЕ ІНВЕСТИЦІЙНЕ АГЕНТСТВО"	Код		Внесення змін до затвердженого фінансового плану	
		за ЄДРПОУ	21655857	основний ФП	V
Організаційно-правова форма	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО	за КОПФГ	150	змінений ФП	
Суб'єкт управління	ДЕПАРТАМЕНТ ЕКОНОМІКИ ТА ІНВЕСТИЦІЙ ВО КМР (КМДА)	за СПОДУ		змінений ФП	
Вид економічної діяльності	ОРГАНІЗАЦІЯ БУДІВНИЦТВА БУДІВЕЛЬ	за КВЕД	41.10	змінений ФП	
Галузь					
Одиниця виміру, тис. грн (без десяткових знаків)					
Розмір державної частки у статутному капіталі	100 % КОМУНАЛЬНА ВЛАСНІСТЬ				
Середньооблікова кількість штатних працівників	26				
Місцезнаходження	ТЕРЕЦЕНКІВСЬКА ВУЛ. 11А				
Телефон	(044) 288 03 11				Стандарти звітності П(с)БОУ V
Прізвище та власне ім'я керівника	ЧОРНИЙ БОГДАН ПЕТРОВИЧ				Стандарти звітності МСФЗ

ЗВІТ
про виконання фінансового плану
за 2023 рік
(квартал, рік)

Основні фінансові показники

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік) нарастаючим підсумком			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення +/-	Виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Формування фінансових результатів							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	152	3 723	13 346	3 723	- 9 623	27,90
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	22	484	5 696	484	- 5 212	8,50
Валовий прибуток/збиток	1020	130	3 239	7 650	3 239	- 4 411	42,34
Адміністративні витрати	1030	7 531	9 116	11 862	9 116	- 2 746	76,85
Витрати на збут	1060	1	1	1	1	- 1	
Інші операційні доходи, усього, в тому числі:	1070	3 019	4 075	5 720	4 075	- 1 645	71,24
одержані гранти та субсидії	1073						
дохід від операційної оренди активів	1074/1	10		30		- 30	
Інші операційні витрати	1080	2 294	1 226	1 103	1 226	123	111,15
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	- 6 677	- 3 028	404	- 3 028	- 3 432	- 749,50
EBITDA	1310	- 6 566	- 3 129	164	- 3 129	- 3 293	- 1 907,93
Дохід від участі в капіталі	1110						
Втрати від участі в капіталі	1120						
Інші фінансові доходи	1130	669					
Фінансові витрати	1140						
Інші доходи, усього, в тому числі:	1150	10	11	12	11	- 1	91,67
дохід від безоплатно одержаних активів	1150/1	10	11	12	11	- 1	91,67
дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	1150/2						
курсові різниці	1151						
Інші витрати	1160						
Фінансовий результат до оподаткування	1170	- 5 998	- 3 017	416	- 3 017	- 3 433	- 725,24
Податок на прибуток	1180			75			
Чистий фінансовий результат	1200	- 5 998	- 3 017	341	- 3 017	- 75	- 884,75
1		минулий рік	початку року				
Прибуток							

Код рядка	- 5 998		- 3 017		- 3 017		звітн. період (квартал, рік) наростаючим підсумком		Виконання, %
	1180	1200	3	4	5	6	7	8	
Оподаткування	Податок на прибуток		чистий різнорівневний результат		чистий різнорівневний результат		чистий різнорівневний результат		
	1	2	3	4	5	6	7	8	
Прибуток	1201			0	341	0	- 341		0,00
Збиток	1202		5 998	3 017	0	3 017			
Усього доходів	1210		3 849	7 809	19 078	7 809	- 11 269		40,93
Усього витрат	1220		9 847	10 826	18 737	10 826	- 7 911		57,78
Елементи операційних витрат									
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400		11	29	28	29	1		103,57
витрати на сировину та основні матеріали	1401		11	29	28	29	1		103,57
витрати на паливо та енергію	1402								
Витрати на оплату праці	1410		4 751	5 038	9 816	5 038	- 4 778		51,32
Відрахування на соціальні заходи	1420		1 009	1 068	2 149	1 068	- 1 081		49,70
Амортизація	1430		111	123	140	123	- 17		87,86
Інші операційні витрати	1440		3 965	4 568	6 529	4 568	- 1 961		69,96
Усього за елементами операційних витрат	1450		9 847	10 826	18 662	10 826	- 7 836		58,01
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів									
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110				1 563		- 1 563		
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112				1 563		- 1 563		
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113								
Сплата податків та зборів до бюджету міста Києва, усього, у тому числі:	2120		1 348	1 929	2 292	1 929	- 363		84,16
податок на доходи фізичних осіб	2121		1 027	1 332	1 861	1 332	- 529		71,57
земельний податок	2122		225	484	206	484	278		234,95
орендна плата з юридичних осіб	2123		10	2	16	2	- 14		12,50
податок на прибуток підприємств	2124				75		- 75		
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	2125								
інші податки та збори (розшифрувати)	2126		86	111	134	111	- 23		82,84
Інші податки, збори та платежі, усього, у тому числі:	2130		1 228	1 572	2 274	1 572	- 702		69,13

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року			Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення +/-	Виконання, %	
		3	4	5	6	7	8	
1	2							
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	1 228	1 572	2 274	1 572	- 702	69,13	
Усього виплат	2200	2 576	3 501	6 129	3 501	- 2 628	57,12	
III. Капітальні інвестиції	4000	209	128	154	128	- 26	83,12	
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі	4001							
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4001/1							
- за рахунок Державного бюджету України	4001/2							
- за рахунок бюджету міста Києва	4002							
залучені кредитні кошти	4003	209	128	154	128	- 26	83,12	
власні кошти	4004							
інші джерела								
у тому числі:	4010							
капітальне будівництво	4011							
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4011/1							
- за рахунок Державного бюджету України	4011/2							
- за рахунок бюджету міста Києва	4020	209	128	154	128	- 26	83,12	
придбання (виготовлення) основних засобів	4021							
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4021/1							
- за рахунок Державного бюджету України	4021/2							
- за рахунок бюджету міста Києва	4030							
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4031							
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4031/1							
- за рахунок Державного бюджету України	4031/2							
- за рахунок бюджету міста Києва	4040							
придбання (створення) нематеріальних активів	4041							
у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4041/1							
- за рахунок Державного бюджету								

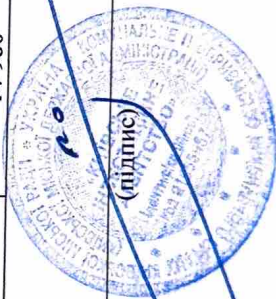
- за рахунок Державного бюджету України	Найменування показника	Код рядка	Факт, наростаючим підсумком з початку року		план	факт	відхилення +/-	Виконання, %
			минулий рік	поточний рік				
			3	4				
	1	2						
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4051/1							
- за рахунок Державного бюджету України	4051/2							
- за рахунок бюджету міста Києва	4060							
капітальний ремонт у т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4061							
- за рахунок Державного бюджету України	4061/1							
- за рахунок бюджету міста Києва	4061/2							
IV. Коefіцієнтний аналіз								
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010		- 3 946,05	- 81,04	2,56	- 81,04	- 83,60	X
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020		- 1,27	- 0,63	0,07	- 0,63	- 0,70	X
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030		- 1,28	- 0,64	0,07	- 0,64	- 0,71	X
Рентабельність ЕВІТДА (ЕВІТДА, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100%	5040		- 4 319,74	- 84,05	1,23	- 84,05	- 85,28	X
Коefіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040)	5050		141,39	100,45	134,04	100,45	- 33,59	X
Коefіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5060		0,70	0,69	0,70	0,69	- 0,01	X
V. Звіт про фінансовий стан								
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000		434 429	443 682	434 481	443 682	9 201	102,12

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року			Звітний період (квартал, рік) наростаючим підсумком			Виконання, %
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення +/-	8	
1	2							
основні засоби	6001	1 959	1 894	1 973	1 894	- 79	96,00	
первісна вартість	6002	6 517	6 171	6 671	6 171	- 500	92,50	
знос	6003	4 558	4 277	4 698	4 277	- 421	91,04	
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	36 318	34 738	35 003	34 738	- 265	99,24	
дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	6011	3 147	6 315	2 932	6 315	3 383	215,38	
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6012	591	526	531	526	- 5	99,06	
гроші та їх еквіваленти	6013	10 665	2 247	11 628	2 247	- 9 381	19,32	
Усього активи	6020	470 747	478 420	476 611	478 420	1 809	100,38	
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	1 342	1 342	1 342	1 342	0	100,00	
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040	1 964	3 374	2 137	3 374	1 237	157,88	
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6041	88	333	437	333	- 104	76,20	
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6042	86	713	86	713	627	829,07	
Усього зобов'язання і забезпечення	6050	3 307	4 716	3 479	4 716	1 237	135,56	
У тому числі державні гранти і субсидії	6060							
У тому числі фінансові запозичення	6070							
Власний капітал	6080	467 440	473 703	466 308	473 703	7 395	101,59	
VI. Кредитна політика								
Заборгованість за кредитами на початок періоду	7000							
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7010							
довгострокові зобов'язання	7011							
короткострокові зобов'язання	7012							
інші фінансові зобов'язання	7013							
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7020							
довгострокові зобов'язання	7021							
короткострокові зобов'язання	7022							
інші фінансові зобов'язання	7023							
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	7030							
Значущий вплив персоналу та витрати								

1	2	3			4			5			8
		минулий рік	поточний рік	початку року	поточний рік	початку року	план	факт	відхилення +/-	виконання, %	
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі: керівник	8000	25	26		44	26	7		59,09		
керівник	8001										
адміністративно-управлінський персонал	8002	16	16		19	16	- 3		84,21		
працівники	8003	9	10		25	10	- 15		40,00		
Витрати на оплату праці	8010	4 751	5 038		9 816	5 038	- 4 778		51,32		
керівник	8011										
адміністративно-управлінський персонал	8012	3 334	4 442		5 322	4 442	- 880		83,46		
працівники	8013	1 417	596		4 494	596	- 3 898		13,26		
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі: керівник, у тому числі:	8020	15 837	16 147		18 591	16 147	- 2 444		86,86		
керівник, у тому числі:	8021										
посадовий оклад	8021/1										
преміювання	8021/2										
інші виплати, передбачені законодавством	8021/3										
адміністративно-управлінський працівник	8022	17 365	23 135		23 342	23 135	- 207		99,11		
працівник	8023	13 120	4 967		14 980	4 967	- 10 013		33,16		

Керівник В.о. Генерального директора
(посада)

Богдан ЧОРНИЙ
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ



1. Інформація до фінансового плану

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

Найменування видів діяльності за КВЕД	План			Факт			Відхилення, +/-			Виконання, %		
	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниць виміру	ціна одиниці (вартисть продукції/наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниць виміру	ціна одиниці (вартисть продукції/наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг	ціна одиниці (вартисть продукції/наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг	зміна ціни одиниці (вартисть продукції/наданих послуг)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
41.10 ОРГАНІЗАЦІЯ БУДІВНИЦТВА БУДІВЕЛЬ	X	X	X	3723	3.00 шт	1241102	X	X	X	X	X	X
Усього				3723								

2. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком з початку року			Звітний період (квартал, рік) нарастаючим підсумком			виконання, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Доходи і витрати (деталізація)									
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	152	3 723	13 346	3 723	- 9 623	27,90		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	22	484	5 696	484	- 5 212	8,50		
Витрати на сировину та основні матеріали	1011			27		- 27			
Витрати на паливо	1012								
Витрати на амортизацію	1013								
Звітний період (квартал, рік) нарастаючим підсумком									

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастачим підсумком з початку року				план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
		1	2	3	4					
		минулий рік	поточний рік	4 кв	Звітний період (квартал, рік) нарастачим підсумком					
матеріали	1012									
Витрати на паливо	1013				4 кв	307	- 4 061	7,03		
Витрати на тепло-, електроенергію										
	2	3	4	5	6	7	8	9		
Відрахування на соціальні заходи	1015	2	86	961	86	- 875	8,95			
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016									
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	0	2	37	2	- 35	5,41			
Інші витрати (розшифрувати)	1018	10	89	303	89	- 214	29,37			
Валовий прибуток (збиток)	1020	130	3 239	7 650	3 239	- 4 411	42,34			
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	7 531	9 116	11 862	9 116	- 2 746	76,85			
Витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031									
Витрати на оренду службових автомобілів	1032									
Витрати на консалтингові послуги	1033									
Витрати на страхові послуги	1034			1		- 1				
Витрати на аудиторські послуги	1035	40	55	55	55	0	100,00			
Витрати на службові відраження	1036									
Витрати на зв'язок	1037	38	24	30	24	- 6	80,00			
Витрати на оплату праці	1038	3 765	4 442	5 322	4 442	- 880	83,46			
Відрахування на соціальні заходи	1039	788	929	1 161	929	- 232	80,02			
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	71	82	85	82	- 3	96,47			
Витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1041									
Організаційно-технічні послуги	1044									
консультативні та інформаційні послуги	1045									
коридирні послуги	1046									
послуги з оцінки майна	1047									
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048									

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастачим підсумком з початку року			Звітний період (квартал, рік) нарастачим підсумком				
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
витрати на підвищення кваліфікації та підготовку кадрів	1049								
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1050								
витрати на поліпшення основних фондів	1050/1								
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1051	2 829	3 584	5 208	3 584	- 1 624	68,82		
Витрати на збут, у тому числі:	1060	1		1		- 1			
транспортні витрати	1061								
витрати на зберігання та упаковку	1062								
витрати на оплату праці	1063								
відрахування на соціальні заходи	1064								
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1065								
витрати на рекламу	1066								
інші витрати на збут (розшифрувати)	1067	1		1		- 1			
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1070	3 019	4 075	5 720	4 075	- 1 645	71,24		
курсові різниці	1071		1	2	1	- 1	50,00		
негитові операційні доходи (розшифрувати)	1072		223	378	223	- 155	58,99		
одержані гранти та субсидії	1073								
інші операційні доходи (розшифрувати)	1074	3 019	3 851	5 340	3 851	- 1 489	72,12		
дохід від операційної оренди активів	1074/1	10		30		- 30			
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	2 294	1 226	1 103	1 226	123	111,15		

Найменування показника	Код р/дка	з початку року			Звітний період (квартал, рік) нарастачим підсумком				пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	9	
Боргів	2	3	4	5	6	7	8		
вдрагування до недержавних пенсійних фондів	1085								
інші операційні витрати (розшифрувати)	1086	2 294	1 226	1 103	1 226	123	111,15		
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	- 6 677	- 3 028	404	- 3 028	- 3 432	- 749,50		
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110								
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1120								
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1130	669							
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140								
Інші доходи, усього, у тому числі:	1150	10	11	12	11	- 1	91,67		
дохід від безоплатно одержаних активів	1150/1	10	11	12	11	- 1	91,67		
дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	1150/2								
курсові різниці	1151								
інші доходи (розшифрувати)	1152								
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160								
курсові різниці	1161								
інші витрати (розшифрувати)	1162								
Фінансовий результат до оподаткування	1170	- 5 998	- 3 017	416	- 3 017	- 3 433	- 725,24		
Податок на прибуток	1180			75		- 75			
Дохід з податку на прибуток	1181								
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	- 5 998	- 3 017	341	- 3 017	- 3 358	- 884,75		
прибуток	1201		0	341	0	- 341	0,00		
збиток	1202	5 998	3 017	0	3 017	3 017			
Усього доходів	1210	3 849	7 809	19 078	7 809	- 11 269	40,93		
Усього витрат	1220	9 847	10 826	18 737	10 826	- 7 911	57,78		
Розрахунок показника ЄВІТДА									

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастачим підсумком з початку року			Звітний період (квартал, рік) нарастачим підсумком					пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %			
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1300	- 6 677	- 3 028	404	- 3 028	- 3 432	- 749,50			
плюс амортизація, рядок 1430	1301	111	123	140	123	- 17	87,86			
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1071	1302		1	2	1	- 1	50,00			
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1081	1303									
мінус значні нетипові операційні доходи, рядок 1072	1304		223	378	223	- 155	58,99			
плюс значні нетипові операційні витрати, рядок 1082	1305									
ЕВІДА	1310	- 6 566	- 3 129	164	- 3 129	- 3 293	- 1 907,93			
Елементи операційних витрат										
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	11	29	28	29	1	103,57			
витрати на сировину та основні матеріали	1401	11	29	28	29	1	103,57			
витрати на паливо та енергію	1402									
Витрати на оплату праці	1410	4 751	5 038	9 816	5 038	- 4 778	51,32			
Відрахування на соціальні заходи	1420	1 009	1 068	2 149	1 068	- 1 081	49,70			
Амортизація	1430	111	123	140	123	- 17	87,86			
Інші операційні витрати	1440	3 965	4 568	6 529	4 568	- 1 961	69,96			
Усього	1450	9 847	10 826	18 662	10 826	- 7 836	58,01			

Керівник

В.о. Генерального директора
(посада)

(підпис)

Богдан ЧОРНИЙ
Власне ім'я ПРЗВИЩЕ



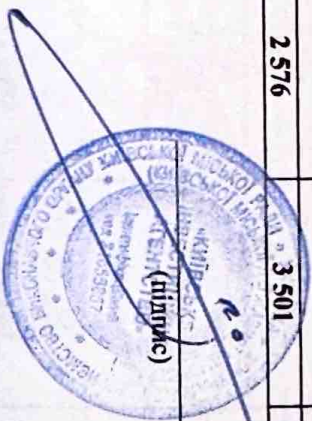
II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком з початку року			Звітний період (квартал, рік) нарастаючим підсумком			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	
	1	3	4	5	6	7	8	
Розподіл чистого прибутку	2							
Чистий фінансовий результат	1200	- 5 998	- 3 017	341	- 3 017	- 3 358	- 884,75	
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000	- 17 382	- 23 380	- 23 380	- 23 380	0	100,00	
Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати)	2005							
Скоригований залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду, усього, у тому числі:	2009	- 17 382	- 23 380	- 23 380	- 23 380	0	100,00	
Нараховано до сплати відраховання частини чистого прибутку до бюджету міста Києва підприємствами, організаціями, установами, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва	2010							
Перенесено з додаткового капіталу	2020							
Розвиток виробництва	2030			290		- 290		
Резервний фонд	2040			34		- 34		
Фонд матеріального заохочення	2050			17		- 17		
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	- 23 380	- 26 397	- 23 380	- 26 397	- 3 017	112,90	
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів								
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110			1 563		- 1 563		
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112							
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113							
акцизний податок	2114							
Рентна плата за транспортування	2116							
Рентна плата за користування надрами	2117							
податок на доходи фізичних осіб	2118							
інші податки та збори (розшифрувати)	2119			1 563		- 1 563		
Сплата податків та зборів до бюджету міста Києва, усього, у тому числі:	2120	1 348	1 929	2 292	1 929	- 363	84,16	

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком з початку року		план	Звітний період (квартал, рік) нарастаючим підсумком		
		минулий рік	поточний рік		факт	відхилення, +/-	виконання, %
податок на доходи фізичних осіб	2121	1 027	1 332	1 861	1 332	- 529	71,57
земельний податок	2122	225	484	206	484	278	234,95
орєндна плата	2123	10	2	16	2	- 14	12,50
податок на прибуток підприємств	2124			75		- 75	
вiдрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	2125						
інші податки та збори (розшифрувати)	2126	86	111	134	111	- 23	82,84
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	1 228	1 572	2 274	1 572	- 702	69,13
мінні платежі	2132						
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	1 228	1 572	2 274	1 572	- 702	69,13
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	2134						
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	2140						
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141						
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2142						
Усього виплат	2200	2 576	3 501	6 129	3 501	- 2 628	57,12

Керівник В.о. Генерального директора
(посада)

Богдан ЧОРНІЙ
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ



Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком з початку року			план	Звітний період				
		3	4	5		факт	відхилення, +/-	виконання, %		
									Минулий рік	поточний рік
1. Рух коштів у результаті операційної діяльності	1	2								
Надходження грошових коштів від операційної діяльності	3000	3 114	3 723	21 851	3 723	- 18 128	17,04			
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010		3 239	16 015	3 239	- 12 776	20,22			
Повернення податків і зборів, у тому числі: податку на додану вартість	3020									
3030										
Цільове фінансування, у тому числі:	3040	2 100	3 113	4 444	3 113	- 1 331	70,05			
Бюджетне фінансування	3041	2 100	3 113	4 444	3 113	- 1 331	70,05			
інші надходження (розшифрувати)	3042									
Надходження авансів від покупців і замовників	3050									
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3060									
кредити	3061									
позики	3062									
облігації	3063									
Інші надходження (розшифрувати)	3070	1 014	1 375	1 392	1 375	- 17	98,78			
Витрати грошових коштів від операційної діяльності	3100	11 573	16 017	21 018	16 017	- 5 001	76,21			
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	2 295	2 149	2 647	2 149	- 498	81,19			
Розрахунки з оплати праці	3120	4 581	7 254	7 902	7 254	- 648	91,80			
Відрахування на соціальні заходи	3130	1 213	1 572	2 274	1 572	- 702	69,13			
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3140									
кредити	3141									
позики	3142									
облігації	3143									
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3150	1 384	1 929	3 751	1 929	- 1 822	51,43			
податок на прибуток підприємств	3151			75		- 75				
податок на додану вартість	3152	30		1 563		- 1 563				
акцизний податок	3153									
Рентна плата	3154									
податок на доходи фізичних осіб	3155	1 036	1 332	1 745	1 332	- 413	76,33			
інші зобов'язання з податків і зборів (розшифрувати)	3156	318	597	368	597	229	162,23			

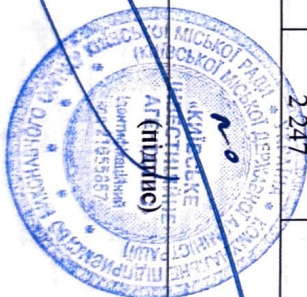
Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком з початку року			Звітний період			
		3	4	5	6	7	8	
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами (установами, організаціями)	3156/1							
Інші платежі (розшифрувати)	3157							
Повернення коштів до бюджету	3160							
Інші витрачання (розшифрувати)	3170	2 100	3 113	4 444	3 113	- 1 331	70,05	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	- 8 459	- 8 290	833	- 8 290	- 9 123	- 995,20	
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності								
Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності	3200							
Надходження від реалізації фінансових інвестицій, у тому числі:	3210							
надходження від продажу акцій та облігацій	3215							
Надходження від реалізації необоротних активів	3220							
Надходження від отриманих відсотків	3225							
Надходження дивідендів	3230							
Надходження від деривативів	3235							
Інші надходження (розшифрувати)	3240							
Витрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності	3255	- 209	- 128	- 154	- 128	26	83,12	
Витрачання на придбання фінансових інвестицій, у тому числі:	3260							
витрачання на придбання акцій та облігацій	3265							
Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі:	3270	- 209	- 128	- 154	- 128	26	83,12	
придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3270/1	- 209	- 128	- 154	- 128	26	83,12	
капітальне будівництво (розшифрувати)	3270/2							
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3270/3							
Виплати за деривативами	3280							
Інші платежі (розшифрувати)	3290							
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	- 209	- 128	- 154	- 128	26	83,12	

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

	1	2	з початку року		план	Звітний період		виконання, %
			минулий рік	поточний рік		факт	відхилення, +/-	
	3	4	5	6	7	8		
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3310							
кредити	3311							
позики	3312							
облігації	3313							
Інші надходження (розшифрувати)	3320							
Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності	3330							
Витрачання на викуп власних акцій	3335							
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3340							
кредити	3341							
позики	3342							
облігації	3343							
Сплата дивідендів	3350							
Витрачання на сплату відсотків	3360							
Витрачання на сплату зборгованості з фінансової оренди	3370							
Інші платежі (розшифрувати)	3380							
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395							
IV. Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	- 8 667	- 8 418	679	- 8 418	- 9 097	- 1 239,76	
Залишок коштів на початок періоду	3405	19 332	10 665	10 665	10 665	10 665	0	100,00
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410							
Залишок коштів на кінець періоду	3415	10 665	2 247	11 344	2 247	- 9 097	19,81	

Керівник В.о. Генерального директора
(посада)

Богдан ЧОРНИЙ
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ



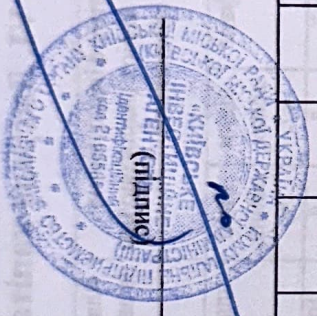
IV. Капітальні інвестиції

тис. грн (без ПДВ) Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком з			Звітний період (квартал, рік) нарастаючим підсумком			
		початку року		поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
		минулий рік	3					
Капітальні інвестиції, усього:	2	3	4	5	6	7	8	
У т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4000	209	128	154	128	- 26	83,12	
- за рахунок Державного бюджету України	4001							
- за рахунок бюджету міста Києва	4001/1							
- за рахунок бюджету міста Києва	4001/2							
У тому числі:	4010							
Капітальне будівництво	4011							
У т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4011/1							
- за рахунок Державного бюджету України	4011/1/1							
- за рахунок бюджету міста Києва	4011/2	209	128	154	128	- 26	83,12	
придбання (виготовлення) основних засобів	4021							
У т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4021/1							
- за рахунок Державного бюджету України	4021/1/1							
- за рахунок бюджету міста Києва	4021/2							
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030							
У т.ч. за рахунок бюджетних коштів, усього	4031							
- за рахунок Державного бюджету України	4031/1							
- за рахунок бюджету міста Києва	4031/2							
придбання (створення) нематеріальних активів	4040							
У т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4041							
- за рахунок Державного бюджету України	4041/1							
- за рахунок бюджету міста Києва	4041/2							
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050							
У т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4051							
- за рахунок Державного бюджету України	4051/1							
- за рахунок бюджету міста Києва	4051/2							
капітальний ремонт	4060							
У т.ч. за рахунок бюджетних коштів	4061							
- за рахунок Державного бюджету України	4061/1							
- за рахунок бюджету міста Києва	4061/2							



Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок _____ року				Отримано залучених коштів за звітний період (наростаючим підсумком)				Повернено залучених коштів за звітний період (наростаючим підсумком)								Заборгованість за кредитами станом на звітний період	
	Усього	у тому числі		план	факт	сума основного боргу		відсотки, нараховані протягом року	відсотки сплачені		курсові різниці (сума основного боргу) (+/-)		курсові різниці (відсотки) (+/-)		Усього	у тому числі		
		сума основного боргу	відсотки нараховані			план	факт		план	факт	план	факт	план	факт		план	факт	сума основного боргу
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Довгострокові зобов'язання, усього, у тому числі:																		
(розшифрувати)																		
Короткострокові зобов'язання, усього, у тому числі:																		
(розшифрувати)																		
Інші фінансові зобов'язання, усього, у тому числі:																		
(розшифрувати)																		
Усього																		

Керівник В.о. Генерального директора
(посада)



Богдан ЧОРНІЙ
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

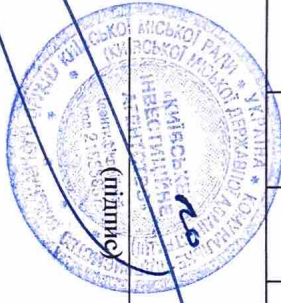
VI. Джерела капітальних інвестицій

тис. грн (без ПДВ)

Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів за звітний період (наростаючим підсумком)					Бюджетне фінансування за звітний період (наростаючим підсумком)					Власні кошти (розшифрувати) за звітний період (наростаючим підсумком)					Інші джерела (розшифрувати) за звітний період (наростаючим підсумком)					Усього за звітний період (наростаючим підсумком)				
	підсумком)					підсумком)					підсумком)					підсумком)					підсумком)				
	план	факт	відхи лення, +/-	вико нання, %		план	факт	відхи лення, +/-	вико нання, %		план	факт	відхи лення, +/-	вико нання, %		план	факт	відхи лення, +/-	вико нання, %		план	факт	відхи лення, +/-	вико нання, %	
1. капітальне будівництво	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21					
2. придбання (виготовлення основних засобів (розшифрувати)									154	128	- 26	83,12					154	128	- 26	83,12					
3. придбання (створення) інших необоротних матеріальних активів																									
4. придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати про ліцензійне програме забезпечення)																									
5. модернізація, модифікація (добулова, дообладнання, реконструкція) (розшифрувати)																									
6. капітальний ремонт									154	128	- 26	83,12					154	128	- 26	83,12					

Найменування об'єкта	Задучення кредитних коштів за звітний період (нарастаючим підсумком)					Водж за звітний період (нарастаючим підсумком)					Власні кошти за звітний період (нарастаючим підсумком)					за звітний період (нарастаючим підсумком)					за звітний період (нарастаючим підсумком)				
	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %		план	факт	відхилення, +/-	виконання, %		план	факт	відхилення, +/-	виконання, %		план	факт	відхилення, +/-	виконання, %		план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	
1	2	3	4	5		6	7	8	9		10	11	12	13		14	15	16	17		18	19	20	21	
Відсоток		0,00					0,00				100,00	100,00					0,00				100,00	100,00			

Керівник В.О. Генерального директора
(посада)



Богдан ЧОРНИЙ
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

тис. грн (без ПДВ)

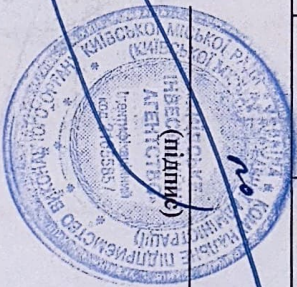
VI. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці IV)

№ з/п	Найменування об'єкта	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей й на початок планового року	Незаввершене будівництво на початок планового року	Звітний період (рік)					Інформація щодо проєктно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити суб'єкт управління, яким затверджено, та відповідний документ)	Документ, яким затверджений типувал будови, із зазначенням суб'єкта управління, який його погодив
						освоєння капітальних вкладень	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		0	0	0	0	0	0	0	0		

Керівник

В.о. Генерального директора
(посада)

Богдан ЧОРНИЙ
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ



**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ
ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ
КП «КИЇВСЬКЕ ІНВЕСТИЦІЙНЕ АГЕНТСТВО»
за 2023 рік**

м.Київ

Повна назва: Комунальне підприємство виконавчого органу Київської міської ради
(Київської міської державної адміністрації) «Київське інвестиційне агентство».

Скорочена назва: КП «Київське інвестиційне агентство».

Місцезнаходження: 01004, Україна, м. Київ, вул. Терещенківська, 11-А.

Код за ЄДРПОУ - 21655857.

Основний вид діяльності - організація будівництва будівель (код КВЕД - 41.10).

Середньооблікова чисельність штатних працівників за 2023 рік - 26 осіб.

КП «Київське інвестиційне агентство» створене рішенням Київської міської Ради від 15.07.2004р. №396/1806 «Про реорганізацію державної госпрозрахункової організації «Київське інвестиційне агентство» Київської міської державної адміністрації у комунальне підприємство виконавчого органу Київради (Київської міської державної адміністрації) «Київське інвестиційне агентство». Підприємство входить до сфери управління виконавчого органу Київської міської Ради (Київської міської державної адміністрації). Єдиним власником статутного капіталу підприємства є Київська міська Рада.

Основні положення облікової політики Підприємства:

- Метод нарахування амортизації основних засобів - прямолінійний.
- Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів дорівнює нулю.
- Метод нарахування амортизації нематеріальних активів - прямолінійний.
- Ліквідаційна вартість нематеріальних активів дорівнює нулю.
- Метод списання запасів у виробництво - ідентифікованої собівартості.
- Метод обчислення резерву сумнівних боргів - абсолютної суми сумнівної заборгованості.
- Забезпечення майбутніх витрат на оплату відпусток працівників розраховується один раз на місяць із застосуванням планового коефіцієнту та коригується один раз на півріччя на дату складання фінансової звітності на підставі даних інвентаризації невикористаних відпусток. Сума витрат на відпустки окремого працівника, яка очікується до сплати, визначається шляхом множення середньої заробітної плати цього працівника за останні дванадцять місяців на кількість днів відпусток, на які він має право. До суми резерву включаються єдиний соціальний внесок відповідно до ставок, встановлених законодавством України.
- Базою для розподілення загальновиробничих витрат між окремими проектами є заробітна плата робітників основних відділів підприємства.
- З метою класифікації доходів та витрат у фінансовій звітності основною діяльністю вважається виконання передпроектних (підготовчих) робіт, послуги з оформлення відведення земельних ділянок та послуги, пов'язані із супроводженням інвестиційних договорів.
- Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг. Доходи та витрати відображаються у бухгалтерському обліку у періоді підписання акту наданих послуг.

Необоротні активи.

В складі нематеріальних активів на 31.12.2023 р. в тому числі наведена справедлива (ринкова) вартість прав постійного користування 12 земельними ділянками у межах м. Київ (440 тис.грн.), а саме по вулицях: Терещенківська, 11-а, 11-б, 11-в, Перетин вул. Вірменської Харківського шосе, Драгоманова, Радунська, 28-32, Ревуцького, 7-в, Хорольська, 1-а, Лук'янівська (між вул. Глибочицькою), Оноре де Бальзака, Здолбунівська (перетин з вул. Тепловозною Милославська та пров. Платонівський, вул Суздальська 10.

На земельній ділянці по вул. Терещенківська, 11 розташоване нерухоме майно, яке закріплене за підприємством на праві господарського ведення загальною площею 4040 кв.м., в т.ч:

- по вул. Терещенківська 11, ЛІТЕРА А. Свідоцтво про право власності від 26.04.2006р. на площу 3559,90кв.м. У 2007 році Регіональним відділенням Фонду державного майна по м. Києву здійснена процедура приватизації нежилого приміщення площею 343,9кв.м. На 30.09.2023 р. площа нежилых приміщень, яка утримується на балансі КП «Київське інвестиційне агентство» - 3216 кв.м. Реєстраційний номер об'єкта нерухомого майна в Державному реєстрі речових прав на нерухоме майно - 1458610280000,
- по вул. Терещенківська 11, ЛІТЕРА Б. Свідоцтво про право власності від 26.04.2006р. на площу 704,1кв.м., реєстраційний номер об'єкта нерухомого майна в Державному реєстрі речових прав на нерухоме майно - 1454147480000,
- по вул. Терещенківська 11, ЛІТЕРА В. Свідоцтво про право власності від 26.04.2006р. на площу 119,9кв.м., реєстраційний номер об'єкта нерухомого майна в Державному реєстрі речових прав на нерухоме майно - 1464208080000.

На 31.12.2023 р. в оперативну оренду надані 2631,4 кв.м приміщень в будівлях по вул. Терещенківська 11А, 11-Б, 11-В, а саме:

- Національну науково-дослідному реставраційному центру України - 824,0 кв. м.,
- Головному управлінню державної казначейської служби в м. Києві - 1739,9 кв.м.,
- Громадській організації «Демократичні ініціативи майбутнього» - 67,5 кв. м.

Оборотні активи

На 31.12.2023р. у складі запасів у тому числі відображена вартість незавершеного виробництва - передпроектних (підготовчих) робіт - 24 530,0 тис.грн.

Стаття визнана за вартістю придбання у сумі прямих витрат на оплату праці, обов'язкових платежів на заробітну плату, прямих витрат на спецпридбання послуг сторонніх організацій та фізичних осіб-підприємців, безпосередньо пов'язаних з передпроектними (підготовчими) роботами, та розподілених загальновиробничих витрат. Наведені витрати понесені протягом 2023 року та попередніх років та будуть визнані у складі собівартості реалізованої продукції у наступних звітних періодах в момент укладення інвестиційних договорів. Резерв на знецінення вартості незавершеного виробництва не розраховувався.

Також обліковуються малоцінні та швидкозношувані предмети на суму 2,2 тис.грн та виробничі запаси на суму 59,5 тис.грн.

На 31.12.2023р. загальна сума дебіторської заборгованості - 7 468,3 тис.грн., у тому числі:

- Дебіторська заборгованість по основній діяльності за товари, роботи, послуги - 6 314,8 тис.грн.

У балансі наведена чиста реалізаційна вартість заборгованості, а саме номінальна вартість статті (7 468,3 тис.грн.) за мінусом резерву сумнівних боргів (1 153,5 тис.грн.). Резерв сумнівних боргів створений відповідно п.7 П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість» за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Дебіторська заборгованість бюджету - 525,8 тис.грн., в тому числі:

- авансові внески податку на прибуток - 2,0 тис.грн.,
- податок на дивіденди, сплачений одночасно з виплатою частини чистого прибутку до бюджету міста Києва - 484,7 тис.грн.,
- Земельний податок - 15,1 тис.грн.,
- дебіторська заборгованість перед КП «Столиця» по податку на прибуток - 12,7 тис.грн.,
- дебіторська заборгованість перед КП «Столиця» з податку на додану вартість - 2,2 тис.грн.,

дебіторська заборгованість з інших податків та зборів – 9,1 тис.грн.
Дебіторська заборгованість бюджету перед КП «Столиця» не підтверджена в результаті перевірки Державної податкової служби України.

- Інша поточна дебіторська заборгованість – 330.8 тис.грн., а саме по розрахунках:
 - за виданими авансами – 46,1 тис.грн.
 - з орендарями та співвласниками приміщень в будинках по вул. Терещенківська, 11-А, 11-Б, 11-В в м.Києві – 214,6 тис.грн.
 - з ЄСВ – 3,0 тис.грн.
 - за розрахунками по заробітній платі – 67,1 тис.грнНайбільш крупними дебіторами за номінальною вартістю заборгованості є:
 - КП «Житлоінвестбуд-УКБ» - 3 042,5 тис.грн., - заборгованість, термін погашення якої не настав. Підстава виникнення: інвестиційний договір № 050-13/i/149 від 30.12.2014р., згідно умов якого заборгованість має бути погашеною до моменту підписання Акту готовності об'єкту інвестування до експлуатації,
 - ПП «Торгово-транспортна фірма "МЕБЛІ"» - 3 119,1 тис.грн. - заборгованість зі сплати сум компенсації підготовчих передінвестиційних робіт; повністю погашена 02.01.2024.
 - ПрАТ «ХК Київміськбуд» - 153,2 тис.грн. – заборгованість по відшкодуванню витрат на сплату земельного податку по 5-ти ділянках: на перетині вул. Вірменської та Харківського шосе, на вул. Драгоманова, на вул. Радунська, 28-32, на вул. Ревуцького, 7в, на вул. Хорольська, 1а. Заборгованість прострочена. Заборгованість не знецінена.
 - ТОВ «ЛЕГІС-КОНСАЛТИНГ» - 70,1 тис.грн. - заборгованість зі сплати сум компенсації експлуатаційних та комунальних витрат; на дату подання звітності повністю погашена.
 - ФОП Новак І.В. – 43,3 тис.грн. - заборгованість зі сплати сум компенсації експлуатаційних та комунальних витрат; на дату подання звітності повністю погашена.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

- 2 246,9 тис.грн. - грошові кошти на рахунках в банках, що розміщені в:
- ПАТ «Державний ощадний банк України»:
 - на поточному рахунку в гривнях - 2 234,9 тис.грн.,
 - на поточному рахунку в євро – 6,3 тис.грн.
 - На спеціальному рахунку для сплати ПДВ – 5,7 тис.грн.:

Власний капітал.

На 31.12.2023р. до складу власного капіталу включені:

- статутний капітал – 55 860,7 тис.грн.
- капітал у дооцінках – 268 808,7 тис.грн.
- додатковий капітал – 175 296,9 тис.грн.

Поточні зобов'язання.

На 31.12.2023 р. загальна сума поточної кредиторської заборгованості 3 374,2 тис. грн. включає в себе:

- заборгованості за товари, роботи, послуги – 333,2 тис.грн
- заборгованості перед бюджетом 713,4 тис.грн.
- заборгованість з оплати праці за січень 2024 р. в розмірі 333,1 тис.грн. та зі сплати єдиного соціального внеску в розмірі 70,8 тис.грн., не прострочена.
- інші поточні зобов'язання – 1916,7 тис.грн.
- заборгованість по іншим виплатам – 7,0 тис.грн.

До складу статі «Інші поточні зобов'язання» (1 916,7 тис.грн.) віднесені:

- попередня оплата від покупців послуг – 348,0 грн.,
- кредитове сальдо по рахунку 643 «Податкові зобов'язання» - 16,5 тис.грн.,
- кредитове сальдо по рахунку 644 «Податковий кредит» - 37,4 тис.грн.,
- зобов'язання на виплату майбутніх відпусток – 1476,7 тис.грн.,

- забезпечувальний депозит, сплачений орендарем при укладені договору оренди – 16,0 тис.грн..
- інша заборгованість – 22,1 тис.грн.

Структура доходів:

Дохід від основної діяльності – 4467,9 тис.грн. з ПДВ / 3723,2 тис.грн. без ПДВ:

- 4109,2 тис.грн. з ПДВ / 3424,3 тис.грн. без ПДВ/ від компенсації витрат, пов'язаних з виконання підготовчих (передпроектних, передінвестиційних) робіт:
 - 3119,1 тис.грн. з ПДВ / 2599,2 тис.грн. без ПДВ / – по проєкту «Будівництво закладу дошкільної освіти на вул. Дмитрівській, 66 у Шевченківському районі»,
 - 990,1 тис.грн. з ПДВ / 825,1 тис.грн. без ПДВ - по проєкту «Облаштування тенісних кортів з технічною зоною у парку «Перемога»
 - 300,0 тис.грн. з ПДВ / 825,1 тис.грн. без ПДВ – передплата за послуги супроводження меценатського проєкту.
 - 58,7 тис.грн. з ПДВ / 48,9 тис.грн. без ПДВ - від компенсації інвесторами витрат підприємства на сплату земельного податку.

Інші операційні доходи 4075,3 тис.грн., в тому числі 223,2 тис грн. - відсотки, отримані від розміщення грошових коштів на рахунках у банківських установах; 737,9 тис грн. – компенсація витрат орендарями; курсова різниця – 0,7 тис. грн.

Крім того, в 2023 році за рахунок коштів місцевого бюджету в межах бюджетних призначень на підставі рішення Київської міської ради від 23 березня 2023 року № 6256/6297 «Про внесення змін до рішення Київської міської ради від 08 грудня 2022 року № 5828/5869 «Про бюджет міста Києва на 2023 рік».» було виділено по КЕКВ 2610 "Субсидії та поточні трансферти підприємствам (установам, організаціям) 4 444,456 тис. грн.(з них фактично використані кошти у розмірі 3 113,4 тис грн, а 1 331,0 тис грн автоматично повернулись в бюджет після закінчення бюджетного року.

Відповідно до П(С)БО 15 «Дохід» цільове фінансування визнається доходом протягом тих періодів, у яких були зазанані витрати, пов'язані з виконанням умов цільового фінансування. Та сума коштів цільового фінансування, яка була в повному обсязі використані у 2023 році, тому були визнані доходом у цьому ж періоді та відображені у Звіті про фінансові результати у рядку 080 "Інші операційні доходи" (згідно Листа Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 21.08.2020 N062/07/17-5449 Цільове фінансування, що отримується підприємством як субсидії на покриття збитків, як фінансова підтримка, на зарплату чи інші поточні витрати, хоча й пов'язані з операційною діяльністю, однак, не являються платою за реалізовану продукцію (товари, роботи, послуги), визнається доходом як інші операційні доходи)

Інші доходи – 10,3 тис.грн. – в розмірі амортизації об'єкту отриманого на праві господарського відання від Департаменту соціальної політики виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Структура витрат:

Собівартість реалізованих послуг підприємства – 484,0 в тис.грн.:

По елементам:

- Витрати на оплату праці – 307,0
- Відрахування на соціальні заходи – 86,0
- Амортизація основних засобів – 2,0
- Інші операційні витрати – 89,0 (в тому числі витрати на земельний податок – 49,0).

В розрізі реалізованих проєктів:

- 275,0 тис.грн. – по проєкту «Будівництво закладу дошкільної освіти на вул. Дмитрівській, 66 у Шевченківському районі»,
- 160,0 тис.грн. - по проєкту «Облаштування тенісних кортів з технічною зоною у парку «Перемога»

- 49.0 тис.грн. - витрати підприємства на сплату земельного податку.

Адміністративні витрати – 9 116 тис.грн.. в тому числі (в тис.грн.):

- Витрати на оплату праці – 4 442
- Відрахування на соціальні заходи – 929
- Амортизація основних засобів – 82
- Витрати на аудиторські послуги – 55
- Витрати на зв'язок – 24
- Інші операційні витрати – 3 584 тис грн, в т.ч:
 - матеріальні витрати – 19
 - витрати на комунальні послуги – 325
 - на експлуатацію будівлі – 248
 - на сплату земельного податку – 239
 - супроводження комп'ютерних програм – 5
 - інші послуги (банківські, консультаційні, інформаційні, юридичні тощо) – 12
 - обслуговування офісної техніки – 15
 - оренда приміщення – 2
 - витрати на відновлення будівлі – 2 566
 - технічне обстеження будинку – 96
 - послуги експертно-грошової оцінки – 57

Інші операційні витрати склали 1 226 тис.грн. в тому числі (в тис.грн.):

- матеріальні витрати – 10
- комунальні витрати, які компенсуються орендарями – 596
- експлуатаційні витрати, які компенсуються орендарями – 82
- земельний податок, що компенсується орендарями – 152
- оплата праці (працівникам в простой) – 242
- ЄСВ (працівникам в простой) – 53
- частина орендної плати, що перераховується до бюджету м.Києва - 2
- амортизація – 39
- лікарняні – 47
- Інше (сплата за топографо-геодезичні підоснови) – 3

Інші пояснення.

За 2023 рік загальна сума нарахованої амортизації необоротних активів (основних засобів) склала – 169,0 тис.грн.:

- 164,6 тис.грн.- основних засобів,
- 0,9 тис.грн.- інші необоротні матеріальні активи,
- 3,5 тис.грн. – нематеріальних активів.

Відповідно до Положення про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику КП «Київське інвестиційне агентство», затвердженого Наказом КП «Київське інвестиційне агентство» від 17.11.2015р. № 81-ОД вся нарахована амортизація відноситься в обліку до таких статей затрат:

- на адміністративні витрати (за 2023 рік в розмірі 82,2 тис.грн.)
- на інші операційні витрати (за 2023 рік в розмірі 38,5 тис.грн.)
- на собівартість (за 2023 рік в розмірі 2,0 тис.грн.)
- на незавершене виробництво (за 2023 рік в розмірі 46,3 тис.грн.).

Тобто, сума амортизації, що вказана в Звіті про виконання фінансового плану (122,7 тис грн), менша за загальну суму нарахованої амортизації (169,0 тис грн) через те, що частина йде на незавершене виробництво і тому до складу витрат не відноситься.

Щодо кредитної політики на підприємстві – кредитні кошти не залучалися.

Також слід зазначити, що невиконання плану щодо обсягу реалізації є наслідком дій обставин, на які підприємство не може впливати через повномасштабне вторгнення Російської Федерації.

Крім того повідомляємо, що розбіжності в загальному контролі між формами Звіт (основний) Звіту про виконання фінансового плану та Формою № 2 в розмірі одиниці по рядку 2240 графи 4 та рядках 1210, 6050 та 6050 граф 3 та 4 Звіту про виконання фінансового плану виникає за рахунок округлення показників через те, що Форма 2-м заповнюється з одним десятковим знаком, а Звіт про виконання фінансового плану у цілих одиницях.

В.о. Генерального директора



Богдан ЧОРНІЙ