

Додаток до наказу Департаменту комунальної власності м. Києва розпорядження виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 24.03.2014 № 86

Подается згідно з пунктом 3 розпорядження Київської міської державної адміністрації від 01.11.2001 № 2323 (зі змінами) до Департаменту комунальної власності м. Києва виконавчого органу (Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) щоквартально та за рік в терміни, передбачені пунктом 5 постанови Кабінету Міністрів України від 28.02.2000 № 419 (зі змінами)

Річний фінансовий план затверджено
наказом від " 11.02. " 20 20 р.
№ 76

Підприємство	КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "КИЇВСЬКИЙ ІНСТИТУТ ЗЕМЕЛЬНИХ ВІДНОСИН"
Орган управління	Департамент земельних ресурсів виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)
Галузь	-
Вид економ. діяльності	Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг із технічного консультування в цих сферах
Місцезнаходження	вулиця Хрещатик, буд. 32-А, м. Київ, 01001
Телефон	0442781434
Керівник	Долинський Ігор Миколайович

Коди	
За ЄДРПОУ	32348604
За СПОДУ	1004
За ЗКНГ	711100000
За КВЕД	71.12

Звіт про виконання річного фінансового плану
за 2020 рік

заповнюється у тис. грн. з одним десятковим знаком

Показники	Код рядка	За звітний квартал		Наростаючим підсумком з початку року	
		План	Факт	План	Факт
1	2	3	4	5	6
I. Фінансові результати					
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	64 989,0	49 687,0	258 961,0	206 180,0
в т.ч. за рахунок бюджетних коштів	015	57 720,0	69 399,0	230 880,0	194 400,0
Податок на додану вартість	020	10 832,0	8 281,0	43 161,0	34 363,0
Акцизний збір	030	-	-	-	-
Інші вирахування з доходу	040	-	-	-	-
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	050	54 157,0	41 406,0	215 800,0	171 817,0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	060	46 817,0	37 165,0	186 944,0	159 128,0
у тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	061	1 169,0	418,0	4 483,0	1 405,0
Витрати на оплату праці	062	32 209,0	26 808,0	128 836,0	108 590,0
Відрахування на соціальні заходи	063	7 086,0	5 780,0	28 344,0	23 424,0
Амортизація	064	1 727,0	2 332,0	6 908,0	8 374,0
Інші операційні витрати	065	4 626,0	1 827,0	18 373,0	17 335,0
Валовий:					
прибуток	071	7 340,0	4 241,0	28 856,0	12 689,0
збиток	072	-	-	-	-
Інші операційні доходи	080	125,0	75,0	500,0	644,0
у тому числі:					
дохід від операційної оренди активів	081	-	-	-	-
одержані гранти та субсидії	082	-	-	-	-
Дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	083	-	-	-	-
Адміністративні витрати (сума рядків з 091 по 095)	090	8 751,0	4 854,0	35 004,0	17 701,0
у тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	091	4,0	9,0	16,0	21,0
Витрати на оплату праці	092	7 066,0	3 946,0	28 264,0	14 347,0
Відрахування на соціальні заходи	093	1 555,0	836,0	6 220,0	3 032,0
Амортизація	094	32,0	21,0	128,0	108,0
Інші операційні витрати	095	94,0	42,0	376,0	193,0
Витрати на збут (сума рядків з 101 по 105):	100	17,0	5,0	68,0	26,0
у тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	101	-	-	-	-
Витрати на оплату праці	102	-	-	-	-

Відрахування на соціальні заходи	103	-	-	-	-
Амортизація	104	-	-	-	-
Інші операційні витрати	105	17,0	5,0	68,0	26,0
Інші операційні витрати (сума рядків з 111 по 115)	110	90,0	752,0	360,0	1 246,0
у тому числі за економічними елементами:					
Матеріальні затрати	111	1,0	-	4,0	40,0
Витрати на оплату праці	112	37,0	315,0	148,0	567,0
Відрахування на соціальні заходи	113	14,0	196,0	56,0	375,0
Амортизація	114	7,0	-	28,0	3,0
Інші операційні витрати	115	31,0	241,0	124,0	261,0
Фінансові результати від операційної діяльності:					
прибуток	121	-	-	-	-
збиток	122	1 393,0	1 295,0	6 076,0	5 640,0
Дохід від участі в капіталі	130	-	-	-	-
Інші фінансові доходи	140	-	-	-	-
Інші доходи	150	1 641,0	2 086,0	6 564,0	7 351,0
у тому числі:					
дохід від реалізації фінансових інвестицій	152	-	-	-	-
дохід від безоплатно одержаних активів	154	1 641,0	6,0	6 564,0	15,0
Фінансові витрати	160	-	-	-	-
Витрати від участі в капіталі	170	-	-	-	-
Інші витрати	180	-	13,0	-	13,0
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:					
прибуток	191	248,0	778,0	488,0	1 698,0
збиток	192	-	-	-	-
Податок на прибуток	200	44,0	-	88,0	309,0
Чистий:					
прибуток	211	204,0	778,0	400,0	1 389,0
збиток	212	-	-	-	-
Відрахування частини прибутку до бюджету м. Києва	220	-	-	-	278,0
II. Елементи операційних витрат (разом)					
Матеріальні затрати	310	1 174,0	427,0	4 503,0	1 466,0
Витрати на оплату праці	320	39 312,0	31 069,0	157 248,0	123 504,0
Відрахування на соціальні заходи	330	8 655,0	6 812,0	34 620,0	26 831,0
Амортизація	340	1 766,0	2 353,0	7 064,0	8 485,0
Інші операційні витрати	350	4 768,0	2 115,0	18 941,0	17 815,0
Разом (сума рядків з 310 по 350)	360	55 675,0	42 776,0	222 376,0	178 101,0
III. Капітальні інвестиції протягом року					
Капітальне будівництво	410	-	-	-	-
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	411	-	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів	420	13 917,0	28,7	13 917,0	7 314,5
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	421	13 917,0	-	13 917,0	7 285,8
Придбання (створення) нематеріальних активів	430	-	16 993,2	-	17 392,4
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	431	-	16 993,2	-	17 392,4
Погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	440	-	-	-	-
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	441	-	-	-	-
Модернізація, модифікація, дообладнання, реконструкція, інші види поліпшення необоротних активів	450	-	-	-	-
в т.ч за рахунок бюджетних коштів	451	-	-	-	-
Разом (сума рядків 410, 430, 440, 450):	490	13 917,0	17 021,9	13 917,0	24 706,9
в т.ч за рахунок бюджетних коштів (сума рядків 411, 421, 431, 441, 451)	491	13 917,0	16 993,2	13 917,0	24 678,2
IV. Додаткова інформація		на 1.04	на 1.07	на 1.10	на 1.01
Чисельність працівників	510	313,0	316,0	321,0	132,0
Первісна вартість основних засобів	520	25 252,0	25 718,0	30 608,0	29 741,0
Податкова заборгованість	530	-	-	-	-
Заборгованість перед працівниками за заробітною платою	540	-	-	-	-

Керівник

(Долинський Ігор Миколайович)

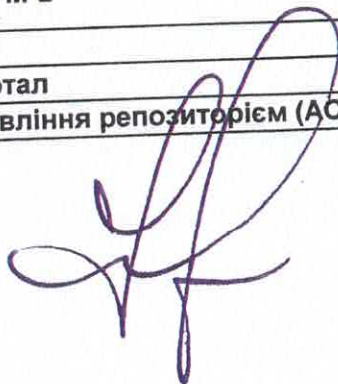
**Розшифровка рядків звіту про виконання фінансового плану за 2020 рік
КП "Київський інститут земельних відносин"**

Рядок 80:		644.0	тис.грн.
	Відсотки банку	598.2	
	Списання кредиторської заборгованості	30.2	
	Одержані штрафи, пені	12.5	
	Інші доходи	3.1	
Рядок 065:		17 335.0	тис.грн.
		в т.ч.	
	Оренда приміщень	4 123.7	
	Послуги з навчання	5.0	
	Послуги по страхуванню орендованого приміщення	5.5	
	Послуги зв'язку	51.5	
	Сервісне обслуговування АТС	35.0	
	Послуги з оренди нерухомого майна	18.0	
	Послуги на виконання державної експертизи земельпорядних робіт	1 257.0	
	Нанесення червоних ліній	4.0	
	Затрати по ремонту МНМА	19.0	
	Виготовлення ортофотопланів	10 212.0	
	Витрати на обслуговування офісної техніки	14.5	
	Послуги з тестування технічного стану обладнання	1.3	
	Комунальні послуги	255.0	
	Сервісні пакети Aguba тех.підтримка на 12міс	17.0	
	Послуги копіювально-розмножувальні	292.0	
	Послуги зі зберігання майна	60.0	
	Послуги по страхуванню транспортних засобів	7.7	
	Послуги зі страхування обладнання	458.0	
	Послуги з сервісного обслуговування, метрологія	32.8	
	Послуги по розміщенню оголошень	129.1	
	Послуги з обробки даних	26.5	
	Поштові послуги	0.3	
	Технічне обслуговування транспортних засобів	12.0	
	Послуги з підтримки та оновлення ПЗ	265.8	
	Послуги по миттю ТЗ	2.0	
	Послуги з вивезення сміття	16.3	
	Послуги з викопіювання картографічної основи	2.0	
	Заправка картриджа	12.0	
Рядок 095:		193.0	тис.грн.
		в т.ч.	
	Послуги зв'язку	11.0	
	Аудиторські послуги	65.0	
	Ремонт ОЗ	0.1	
	Витрати на періодичні видання	16.0	
	Судовий збір	9.0	
	Послуги банку	3.0	

	Обслуговування системи Ліга	70.0	
	Супровід комп'ютерних програм	2.0	
	Підготовка кадрів	4.5	
	Послуги з технічної підтримки ПЗ	11.4	
	Послуги по розміщенню оголошень	1.0	
Рядок 105:		26.0	тис.грн.
		в т.ч.	
	Послуги про відсутність червоних ліній	2.0	
	Послуги банку (оформлення банківської гарантії)	7.0	
	Послуги з обстежень зелених насаджень	2.0	
	Послуги участі у торгах	15.0	
Рядок 110:		1 246.0	тис.грн.
		в т.ч.	
	Матеріальні витрати	40.0	
	Витрати на оплату праці	567.0	
		в т.ч.	
	- оплата лікарняних	567.0	
	Відрахування на соціальне страхування	375.0	
	Амортизація	3.0	
Рядок 115:		261.0	тис.грн.
		в т.ч.	
	Витрати по ПДВ	13.0	
	Витрати на відшкодування	198.0	
	Нецільова матеріальна допомога	30.0	
	Витрати на охорону праці	20.0	
Рядок 150:			тис.грн.
	Інші доходи (дохід визн.на суму амортизації ОЗ та НА придб за бюдж кошти та безкоштовно отримані)	7 351.0	
Рядок 180:			тис.грн.
	Витрати на ліквідацію ОЗ	13.0	
Рядок 420:		7 314.5	тис.грн.
		в т.ч.	
	ПЕОМ у складі: системний блок, встановлений засіб, к-т "клавіатура+миша", монітор	31.3	
	Принтер	13.8	
	Пристрій Б-9	8.3	
	Крісло поворотне ATLANT EXTRA 6шт.	16.0	
	Крісло поворотне FLY GTP BLACK 100 шт.	87.4	
	Біндер для зшивання механічний (Палітурна машина GBC CombBind® C210) 7шт.	41.3	
	Багатофункціональний пристрій Kyocera ECOSYS M2040dn з катриджем ТК-1170 12шт.	185.6	
	Протяжний двосторонній сканер документів Brother ADS2400N 6шт.	82.6	
	Персональний комп'ютер Expert PC Ultimate (I9700K.64.S25.P4000.1107) - 10 шт.	925.3	
	Персональний комп'ютер Expert PC Ultimate (I9700K.32.S25.2060S.1106) - 60 шт.	3882.0	

GPS-приймач Trimble R8s, модель 74+ Контролер TSC3 з п/з Trimble Access - 6 комплектів	1368.0	
Бездротова система відео візуалізації Present Point WP-PP-04	46.6	
Ноутбук Acer Predator Helios 300 PH315-52 15.6FHD IPS/intel i5-9300H/16/256F+1TB/NVD2060-6/Lin	45.1	
Батарея Li-іон для тахеометрів C5, C3, M3 - 8 шт.	32.8	
Батарея акумуляторна для тахеометрів серії S, Li-Ion, INDUS, 3S2P, 10.8В, 6500 мАг - 2 шт.	12.0	
Батарея акумуляторна контролера TSC3 з кришкою - 2 шт.	10.8	
Батарея акумуляторна, Li-Ion, I INDUS, 2S1P, 7, 4 В, 2800 мАг - 8 шт.	34.4	
Монітор Acer 27" CB272ASMIPRX - 80 шт.	496.0	
Офісна вішалка для одягу - 6 шт.	3.2	
Стелаж металевий офісний - 15 шт.	16.7	
Телевізор LG 75UN71006LC	28.2	
Печатка кругла 40мм(16 см2)	0.1	
Зовнішня кишеня Prime для HDD 3,5" SATA USB 3.0 Black (FHE50.35U30)	0.4	
Рядок 430:	17 392.4	тис.грн.
	в т.ч.	
ПЗ Fortinet FG-500E 1 Year FortiGuard Web Filtering Service (FC-10-0500E-112-02-12) (з ліцензіями)	56.9	
ПЗ Fortinet FG-500E 1 Year FortiGuard Web Filtering Service (FC-10-0500E-112-02-12) (з ліцензіями)	56.9	
ПЗ Fortinet FG-500E 1 Year 24x7 FortiCare Contract (FC-10-0500E-247-02-12) (з ліцензіями)	60.3	
ПЗ Fortinet FG-500E 1 Year 24x7 FortiCare Contract (FC-10-0500E-247-02-12) (з ліцензіями)	60.4	
ПЗ Fortinet FortiAnalyzer-VM, 1 GB/Day of Logs and 500 GB storage capacity (FAZ-VM-BASE) (з ліцензіями)	81.7	
ПЗ Fortinet FAZ-VM-BASE Upgrade license for adding 1 GB/Day of Logs and 500 GB storage capacity	27.2	
ПЗ FortiAnalyzer-VM Support 1 Year Subscription license for the FortiGuard Indicator of Compromise	24.5	
ПЗ FortiAnalyzer-VM Support 1 Year 24x7 FortiCare Contract (for 1-6 GB/Day of Logs), (FC1-10-LV0VM-2	31.3	
АІС ОУЗР	13 324.0	
Інформаційно-аналітичний портал	751.5	
Автоматизована система управління репозиторієм (АСУР)	2 917.7	

Директор



Ігор ДОЛИНСЬКИЙ



ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

до фінансової звітності за 2020 рік.

1. Загальна інформація

Комунальне підприємство «Київський інститут земельних відносин» (далі КП) засноване на комунальній власності територіальної громади м. Києва і здійснює свою діяльність згідно чинного законодавства України. Власником та засновником підприємства є територіальна громада м. Києва в особі Київської міської державної адміністрації.

Комунальне підприємство «Київський інститут земельних відносин» створено рішенням Київської міської ради від 29.12.02 р. №166/326 «Про створення комунального підприємства «Київський інститут земельних відносин», підпорядковується Засновнику і Департаменту земельних ресурсів виконавчого органу Київради (КМДА).

Підприємство є юридичною особою, діє на засадах господарського розрахунку та самофінансування, має самостійний баланс.

Діяльність підприємства направлена на виконання проектно-вишукувальних, науково-дослідних, дослідно-конструкторських, дослідно-технологічних, спеціальних та інших робіт в галузі ведення міського земельного кадастру, землеустрою та моніторингу земель з використанням новітніх технологій.

Підприємство є співвиконавцем заходів Міської цільової програми використання та охорони земель міста Києва на 2019-2021 роки, затвердженої рішенням Київської міської ради від 04.12.2018 № 229/6280 та одержувачем коштів за цією програмою (далі –МЦП).

Підприємство планує здійснювати свою діяльність на підставі принципу безперервності. Фінансовий план підприємства на 2020 рік затверджено наказом № 76 від 11.02.2020 р.

Середня кількість працівників підприємства протягом звітного періоду складає 299 чол.

Звітним періодом для КП є календарний рік з 01.01.2020р. по 31.12.2020р.

Основні відомості про підприємство

Повне найменування	Комунальне підприємство «Київський інститут земельних відносин»
Скорочене найменування	КП КІЗВ
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство
КОД ЄДРПОУ	32348604
Місцезнаходження підприємства	м.Київ, вул. Хрещатик, 32-а
Фактична (поштова) адреса	м.Київ, вул. Хрещатик, 32-а
тел/факс	235-65-94
Дата державної реєстрації	16.01.2003р
Індивідуальний податковий номер	323486026596
Перелік засновників	Київська міська ради

У 2020 році КП здійснювало свою діяльність відповідно до Статуту, змін в Статутних документах не відбувалося.

2. Основа представлення інформації

2.1. Загальні положення

Фінансова звітність складена за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку п(С)БО.

Фінансова звітність Комунального підприємства складається:

- Баланс (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2020р. (Форма №1);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020р. (Форма №2);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020р. (Форма №3);
- Звіт про власний капітал за 2020р. (Форма №4);
- Примітки до річної фінансової звітності за 2020р.(Форма 5), включаючи пояснювальну записку до фінансового звіту за 2020 рік.

Фінансова звітність підготовлена на підставі принципу історичної собівартості з використанням принципу нарахування і представлена в тисячах українських гривень

Наказ про облікову політику від 29.11.2011 № 46 року затверджено та погоджено у відповідності до Наказу Головного управління комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) (на теперішній час Департамент комунальної власності м. Києва виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)) від 21.09.2007 № 324 зі змінами, внесеними наказом Головного управління від 12.01.2011 № 17 Порядок погодження розпорядчого документа (наказу, розпорядження, положення) про облікову політику підприємств, установ та організацій, що належать до комунальної власності територіальної громади м. Києва, державних підприємств, що перебувають у сфері управління виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) та наказу від 16.11.2017 № 40 «Про внесення змін до наказу про облікову політику № 46 від 29.11.2011» відповідно до Наказу № 4 від 27.01.2017 «Про затвердження Порядку погодження розпорядчого документа про облікову політику підприємств, установ та організацій, що належать до комунальної власності територіальної громади м. Києва, державних підприємств, що перебувають у сфері управління ВО КМР КМДА, та внесення змін до нього». В 2020 році змінювалась облікова оцінка вартості основних засобів, наказ від 05.06.2020 року №98.

2.2 Використання оцінок припущень

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення у звітності сум активів і зобов'язань та на розкриття інформації про потенційні активи та зобов'язання на дату складання балансу.

2.3. Функціональна валюта звітності

КП веде бухгалтерський облік та здійснює записи у гривнях відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. КП визнало українську гривню в якості функціональної валюти. Валютою подання фінансової звітності також визначена українська гривня.

2.4. Припущення щодо функціонування КП у найближчому майбутньому

У найближчому майбутньому КП продовжуватиме зазнавати вплив нестабільності в економіці країни, вплив військових дій на сході України, що може вплинути на майбутні операції та здатність погашати свою кредиторську заборгованість. Крім зазначених факторів значний вплив може мати приєднання комунального підприємства «Київський міський центр земельного кадастру та приватизації землі», що припиняється і КП КІЗВ буде правонаступником майна, прав та обов'язків припиненого підприємства.

Фінансова звітність КП підготовлена виходячи із припущення про його функціонування в майбутньому, яке припускає реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Таким чином фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які були б необхідні, якщо б КП було не спроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому і якби воно реалізувало свої активи не в ході звичайної діяльності.

3. Основи облікової політики, що застосовуються КП

Облікова політика підприємства будується з використанням наступних принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності:

- автономність;
- обачність (обережність);
- повне висвітлення (відображення);
- послідовність;
- безперервність;
- нарахування і відповідність доходів і витрат;
- превалювання (перевага) сутності над формою;
- історична (фактична) собівартість;
- єдиний грошовий вимірник;
- періодичність.

Облікову політику застосовувати таким чином, щоб фінансові звіти повністю узгоджувались з вимогами Закону про бухоблік та кожного конкретного П(С)БО. Застосовувати перед усім ті підходи та методи для ведення бухобліку і надання інформації в фінансових звітах, які передбачені П(С)БО і найбільш адаптовані до діяльності підприємства з дотриманням основного принципу обліку - безперервність відображення всіх операцій та достовірність оцінки активів, зобов'язань, капіталу.

3.1. Основні засоби та нарахування амортизації

Основні засоби - активи, очікуваний термін корисного використання яких більше одного року і вартість більше 20 000,00 грн. Терміни використання і методи нарахування амортизації основних засобів та інших необоротних матеріальних активів з використанням:

- машини та обладнання (комп'ютерна техніка) - 2 роки, прямолінійний метод;

- інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 4 роки, прямолінійний метод;
- транспортні засоби – 5 років, прямолінійний метод;
- амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості.

До малоцінних необоротних активів відносити активи, відмінні від основних засобів згідно Порядку списання основних засобів, затвердженого Київською міською радою від 22.07.2005 року № 042/16/1-4838.

Вартісний показник предметів строком служби більше одного року, що включаються в склад Малоцінних необоротних матеріальних активів (далі-МНМА), встановлюється в сумі до 20 000,00 грн. Амортизація МНМА здійснюється в розмірі 100% їх вартості в першому місяці використання у відповідності до НП(С)БО 7.

3.2. Нематеріальні активи

Первісну оцінку об'єкта НМА визначити згідно з НП(С)БО 8 «Нематеріальні активи».

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом, комп'ютерні програми – відповідно до правовстановлюючого документа, але не менше 2 роки.

Якщо відповідно до правовстановлюючого документа строк дії права користування нематеріального активу не встановлено, такий строк становить 10 років безперервної експлуатації.

Ліквідаційна вартість НМА така, що дорівнює нулю.

Одиницею бухгалтерського обліку НМА вважається об'єкт НМА.

3.3. Запаси

Визнання та первісна оцінка запасів здійснюється у відповідності до НП(С)БО 9. Одиницею запасів для цілей бухгалтерського обліку визнається кожне найменування запасів. Облік запасів здійснюється по собівартості. При відпусканні запасів у виробництво та іншому вибутті застосовується метод FIFO.

3.4. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість обліковується в обліку та відображається в звітності за первісною вартістю. В балансі дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги визнавати по чистій вартості, що дорівнює сумі сформованої дебіторської заборгованості з врахуванням резерву

Резерв сумнівних боргів створюється у відповідності до НП(С)БО 10. Резерв сумнівних боргів з дебіторської заборгованості для дебіторів – юридичних та фізичних осіб – за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості, виходячи з аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Поточна дебіторська заборгованість, у разі визнання її недійсною списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

3.5. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються з коштів на банківських рахунках Комунального підприємства.

3.6. Зобов'язання

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

3.7. Забезпечення

Забезпечення (резерви) на оплату майбутніх відпусток працівників розраховується згідно п.7 НП(С) БО 26.

3.8. Визнання доходів

Дохід відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню, відповідно до п.8 НП(С)БО 15 «Дохід», затвердженого наказом МФУ від 29.11.1999 року № 290, зі змінами та доповненнями. Застосовується котловий метод обліку доходів.

Джерелом фінансування МЦП визначено Бюджет м.Києва із обсягом фінансування на 2020 рік у сумі 205 574,4 тис грн.

Заходи програми виконувалися в межах обсягів, передбачених у бюджеті м.Києва на 2020 рік. Дохід визнавався п.17 НП(С)БО 15.

3.9. Виплати працівникам

Встановлена система оплати праці згідно затвердженого колективного договору підприємства. Штатний розпис розробляється у відповідності до колективного договору та галузевої угоди.

3.10. Витрати

Витрати звітного періоду визначались одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені, відповідно до НП(С)БО 16 «Витрати», затвердженого наказом МФУ від 31.12.1999 р. № 318, зі змінами та доповненнями. Запровадити облік витрат за напрямками фінансування у відповідності до укладених договорів, відокремлення обліку витрат на виконання робіт з реалізації МЦП.

3.11. Фінансові витрати

Фінансові витрати включаються до витрат того звітного періоду, в якому вони були нараховані.

3.12. Податок на прибуток

Поточні витрати зі сплати податку на прибуток обліковуються згідно вимог НП(С)БО 17.

3.13. Межа суттєвості

Для відображення інформації в статтях фінансової звітності межа істотності дорівнює 100 грн.

3.14. Події після дати балансу

Події, що відбулися після дати балансу і до дати затвердження фінансових звітів відображаються у фінансовій звітності. Події, що відбулися після дати балансу і які не впливають на фінансову звітність на цю дату, розкриваються у примітках до фінансової звітності.

Значна подія - приєднання комунального підприємства «Київський міський центр земельного кадастру та приватизації землі», що припиняється і КП КІЗВ буде правонаступником майна, прав та обов'язків припиненого підприємства (Рішення КМР від 29.11.2018 року № 221/6272).

Події після дати балансу що вимагають коригування не здійснювались.

Датою затвердження фінансової звітності є 19 лютого 2021р.

3.15. Пов'язані сторони

Перелік пов'язаних сторін визначається підприємством, враховуючи сутність відносин. Пов'язаними сторонами підприємства в 2020р. були: власник підприємства – орган місцевого самоврядування міста Київська міська рада та ключовий управлінський персонал в особі керівника підприємства.

4. Примітки до фінансової звітності, що не висвітлені в формі 5 «Примітки до річної фінансової звітності за 2020р.»

4.1. Незавершені капітальні інвестиції становлять:

Згідно даних обліку сума капітальних інвестицій КП станом на 31.12.2020 року становить 48 492,00 тис.грн.

4.2. Основні засоби, нематеріальні активи

Первісна вартість власних основних засобів підприємства станом на 01.01.2020 року складає 25 252 тис. грн. Одиницею обліку основних засобів підприємства був окремий об'єкт. Аналітичний та синтетичний облік основних засобів проводиться відповідно до НП (С) БО 7 «Основні засоби».

За 2020 рік підприємство здійснило капітальних інвестицій на суму 24 707,0 тис.грн.:

- придбано та введено у експлуатацію основних засобів на суму 7 314,5 тис. грн., в т.ч. для виконання заходів МЦП - 7 285,8 тис.грн. ;
- придбано та введено у експлуатацію нематеріальних активів на суму 399,2 тис.грн., в т.ч. для виконання заходів МЦП - 399,2 тис.грн ;
- створено нематеріальних активів на суму 16 993,2 тис.грн., на виконання заходів МЦП згідно договорів.

4.3. Дебіторська заборгованість

Облік дебіторської заборгованості вівся у відповідності до Облікової політики та НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість»

Розмір дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 01.01.2021 р. в сумі 3 791,0 тис. грн.

4.4. Грошові кошти

Гроші та їх еквіваленти обліковуються на рахунках банку та становлять 20 240,0 тис.грн.

4.5. Інші необоротні активи відсутні.

4.6. Власний капітал

Згідно даних обліку, сума власного капіталу Комунального підприємства станом на 31.12.2019р. складає 13 459,0 тис. грн, а станом на 31.12.2020р. –14 608,0 тис. грн. і складається з додаткового капіталу -13 008,0 тис. грн та резервного капіталу – 1 600,00 тис. грн.

4.7. Кредити та позики

Станом на 31 грудня 2020р. довгострокові та короткострокові кредити і позики відсутні.

4.8. Поточні зобов'язання і забезпечення

Згідно даних обліку сума поточних зобов'язань КП станом на 31.12.2020 року становить 7 335,00 тис.грн та складається з :

Поточна кредиторська заборгованість за:	
розрахунками з бюджетом	4 347,0
у тому числі з податку на прибуток	143,0
розрахунками з оплати праці	227,0
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	2 483,0
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	278,0

4.9. Визначення фінансового результату

Визначення фінансового результату за 2020 рік відбувалося відповідно чинного законодавства.

Всього підприємством отримано доходів від реалізації робіт за 2020 рік в сумі 171 817,0 тис.грн без ПДВ за виконання проектно-вишукувальних та інших робіт в т.ч. 161 803,1 тис.грн від виконання заходів МЦП. Інші операційні доходи в сумі 644,0 тис.грн

(відсотки банку – 598,2 тис.грн, кредиторська заборгованість по якій минув термін дії – 30,2 тис.грн, нараховані штрафи, пені – 12,5 тис.грн, інші доходи – 3,1 тис.грн.).

Форма 2 «Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2020 рік
Витрати підприємства за 2020 рік в сумі 178 101,0 тис.грн у тому числі:

Елементи операційних витрат наступні:	178 101
---------------------------------------	---------

Рядок 2500:	Матеріальні витрати	1 466
Рядок 2505:	Витрати на оплату праці	123 504
Рядок 2510:	Відрахування на соціальні заходи	26 831
Рядок 2515:	Амортизація	8 485
Рядок 2520:	Інші операційні витрати	17 815

Розшифровка Рядок 2520: Інші операційні витрати

1	Оренда приміщень	4123.7
2	Послуги з сервісного обслуговування, метрологія	32.8
3	Послуги з викопіювання картографічної основи	2.0
4	Послуги по страхуванню орендованого приміщення	5.5
5	Технічне обслуговування офісної техніки	14.5
6	Послуги зв'язку	62.6
7	Сервісне обслуговування АТС	35.0
8	Послуги на виконання державної експертизи землевпорядних робіт	1257.0
9	Затрати по ремонту МНМА	19.1
10	Виготовлення ортофотопланів	10212.0
11	Послуги з нанесення червоних ліній	4.0
12	Послуги з проведення оцінки технічного стану обладнання	1.3
13	Комунальні послуги	255.0
14	Сервісні пакети Aruba тех.підтримка на 12міс	17.0
15	Послуги копіювально-розмножувальні	292.0
16	Послуги з заправки картриджу	12.0
17	Послуги зі зберігання майна	60.0
18	Послуги з оренди нерухомого майна	18.0
19	Послуги по страхуванню транспортних засобів	7.7
20	Послуги зі страхування обладнання	458.0
21	Послуги по розміщенню оголошень	130.0
22	Послуги з обчислення координат діючих станцій	26.5
23	Поштові послуги	0.3
24	Технічне обслуговування транспортних засобів	12.0
25	Нецільова матеріальна допомога	30.0
26	Судовий збір	9.0
27	Підвищення кваліфікації	4.5
28	Освітні послуги	5.0
29	Послуги по миттю ТЗ	2.0

30	Аудиторські послуги	65.0
31	Витрати на періодичні видання	16.0
32	Послуги з вивезення сміття	16.3
33	Послуги банку	10.0
34	Обслуговування системи Ліга	70.0
35	Супровід комп'ютерних програм	279.2
36	Послуги з обстежень зелених насаджень	2.0
37	Послуги участі у торгах	15.0
38	Витрати по ПДВ	13.0
39	Витрати на відшкодування	198.0
40	Послуги з отримання інформації про відсутність червоних ліній	2.0
41	Витрати на охорону праці	20.0
	Всього:	17815.0

Збільшення витрат підприємства відносно планових показників за 2020 рік пропорційно збільшенню обсягів виконаних робіт за рік.

Балансовий прибуток за 2020 рік – 1 698,0 тис.грн

Податок на прибуток за 2020 рік складає – 309,0 тис.грн

Прибуток, що підлягає розподіленню – 1 389,0 тис.грн

Розподіл прибутку здійснено відповідно до Рішення Київської міської ради від 01.10.2007 № 398/3232 „Про затвердження Порядку розподілу прибутку підприємствами, установами та організаціями, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва, та державними підприємствами, що перебувають у сфері управління виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації)” (із змінами та доповненнями).

Згідно Додатку 14 до рішення Київської міської ради від 24.12.2020 №24/24 «Про бюджет міста Києва на 2021 рік» встановлено Порядок нарахування та сплати комунальними унітарними підприємствами, організаціями та їх об'єднаннями, що належать до комунальної власності територіальної громади міста Києва (далі – підприємства) частини чистого прибутку (доходу) до загального фонду бюджету міста Києва (далі – Порядок) згідно з нормативом у розмірі 20% було нараховано 277,7 тис.грн.

Заборгованість по заробітній платі відсутня.

За 2020 рік підприємством нараховані та сплачені платежі до бюджету: тис.грн.

ЄСВ	28 056.0
Податок на доходи фізичних осіб	23 326.0
Військовий збір	1 920.0
ПДВ	36 423.0
Податок на прибуток	342.0

Принципи облікової політики застосовувались при веденні бухгалтерського обліку та не змінювалися протягом 2020 року. Вартість активів підприємства відповідають вимогам положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

5. Фактичні та потенційні фінансові зобов'язання.

5.1 Податкова система

В даний час в Україні діє Податковий Кодекс України та ряд законів і нормативних актів відносно податків, зборів, внесків. Податки, які сплачуються Комунальним підприємством, включають податок на додану вартість, податок на прибуток, нарахування на фонд заробітної плати Єдиного соціального внеску, а також інші податки і збори. Нормативні документи, які регулюють ці податки, іноді мають неоднозначне трактування, а окремі положення та роз'яснення часто нечіткі або не узгоджені. Існують різні точки зору відносно тлумачення правових норм серед державних міністерств і організацій, що викликає загальну невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій.

З 01.07.2015р. у відповідності до чинного законодавства в Україні застосовується СЕА ПДВ.

Перераховані фактори визначають наявність в Україні податкових ризиків діяльності підприємства.

Керівництво КП вважає, що його діяльність здійснюється в повній відповідності з діючим законодавством, що регулює її діяльність, і що КП нарахувало та сплатило всі відповідні податки. В тих випадках, коли існує невизначеність відносно сум податків до сплати, нарахування проводиться виходячи з оцінок керівництва КП на основі нормативних документів та аналізу інформації, що є в її розпорядженні.

5.2.Юридичні зобов'язання

В ході звичайної діяльності Комунальне підприємство має справу із судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність за зобов'язаннями, що є наслідком таких позовів або претензій, в разі виникнення такої, крім уже визнаних у фінансовій звітності, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Комунального підприємства.

5.3.Фактори фінансових ризиків

Основні фінансові зобов'язання КП включають кредиторську заборгованість. Позики та кредити підприємство не отримувало. Зазначені фінансові зобов'язання призначені головним чином для забезпечення діяльності КП.

В процесі своєї діяльності Комунальне підприємство піддається дії різних фінансових ризиків, зокрема ризику ліквідності, кредитного ризику, ринкового ризику і ризику процентної ставки. Загальна програма управління ризиками в КП приділяє особливу увагу непередбачуваності фінансових ринків і має на меті

звести до мінімуму їх негативні наслідки для результатів діяльності. Основні цілі управління фінансовими ризиками - визначити ліміти ризику і встановити контроль над тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Мета управління операційними і юридичними ризиками - забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур і політики, направлених на зведення цих ризиків до мінімуму

5.4. Ризик ліквідності

Завданням КП є підтримка балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитів, наданих постачальниками та банками. Комунальне підприємство проводить аналіз терміновості заборгованості і планує свою ліквідність у залежності від очікуваного терміну виконання зобов'язань. У випадку недостатньої ліквідності Комунальне підприємство може залучати зовнішні джерела фінансування.

5.5. Вплив COVID-2019 на діяльність підприємства в 2020р. та в майбутньому.

З початку 2020 року спалах коронавірусу COVID-19 розповсюдився по всьому світу, вплинувши на світову економіку та фінансові ринки. Протягом 2020 року був вплив на оцінку фінансових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю, на оцінку очікуваних кредитних збитків щодо відповідних фінансових активів відповідно до НП(С)БО, а також на оцінку знецінення окремих нефінансових активів. Внаслідок невизначеності і тривалості подій, пов'язаних зі спалахом коронавірусу COVID-19, КП не має практичної можливості точно та надійно оцінити кількісний вплив зазначених подій на фінансовий стан і фінансові результати діяльності в майбутньому. В теперішній час КП уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями. Фінансова звітність за 2020 рік була складена з врахуванням подій, пов'язаних з COVID-19.

Були понесені додаткові витрати на дезинфекцію приміщень та захист працівників від COVID-19, частина працівників перебувала на віддаленому доступі і виконувала виробничі завдання.

5.5. Плани керівництва

Здійснювати беззбиткову діяльність у відповідності до затвердженого наказом Департаменту комунальної власності від 23.12.2020 року №544 фінансового плану на 2021р.

Директор

Головний бухгалтер



Ігор ДОЛИНСЬКИЙ

Наталія АНДРІЙЧУК