

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

Подається 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 "31.05" "20 17" р.
№ 242-

| | |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Підприємство | Комунальне підприємство "Київський інститут земельних відносин" |
| Орган управління | - |
| 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 2018 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 | 3 175,0 | 11 304,0 | 12 700,0 | 23 173,0 |
| в т.ч. за рахунок бюджетних коштів | 015 | - | - | - | - |
| Податок на додану вартість | 020 | 530,0 | 1 884,0 | 2 120,0 | 3 862,0 |
| Акцизний збір | 030 | - | - | - | - |
| Інші вирахування з доходу | 040 | - | - | - | - |
| Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 050 | 2 645,0 | 9 420,0 | 10 580,0 | 19 311,0 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 060 | 2 033,0 | 7 347,0 | 8 132,0 | 15 460,0 |
| у тому числі за економічними елементами: | | | | | |
| Матеріальні затрати | 061 | 210,0 | 253,0 | 840,0 | 772,0 |
| Витрати на оплату праці | 062 | 990,0 | 4 586,0 | 3 960,0 | 9 890,0 |
| Відрахування на соціальні заходи | 063 | 218,0 | 961,0 | 872,0 | 2 108,0 |
| Амортизація | 064 | 125,0 | 79,0 | 500,0 | 319,0 |
| Інші операційні витрати | 065 | 490,0 | 1 468,0 | 1 960,0 | 2 371,0 |
| Чистий: | | | | | |
| прибуток | 071 | 612,0 | 2 073,0 | 2 448,0 | 3 851,0 |
| збиток | 072 | - | - | - | - |
| Інші операційні доходи | 080 | 100,0 | 378,0 | 400,0 | 1 476,0 |
| 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 | 550,0 | 1 860,0 | 2 200,0 | 4 443,0 |
| у тому числі за економічними елементами: | | | | | |
| Матеріальні затрати | 091 | - | 4,0 | - | 15,0 |
| Витрати на оплату праці | 092 | 342,0 | 1 371,0 | 1 368,0 | 3 248,0 |
| Відрахування на соціальні заходи | 093 | 78,0 | 303,0 | 312,0 | 710,0 |
| Амортизація | 094 | 30,0 | 48,0 | 120,0 | 120,0 |
| Інші операційні витрати | 095 | 100,0 | 134,0 | 400,0 | 350,0 |
| Витрати на збут (сума рядків з 101 по 105): | 100 | - | 22,0 | - | 68,0 |
| у тому числі за економічними елементами: | | | | | |
| Матеріальні затрати | 101 | - | 1,0 | - | 3,0 |
| Витрати на оплату праці | 102 | - | - | - | - |
| Відрахування на соціальні заходи | 103 | - | - | - | - |
| Амортизація | 104 | - | - | - | 2,0 |

| | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Інші операційні витрати | 105 | - | 21,0 | - | 63,0 |
| Інші операційні витрати (сума рядків з 111 по 115) | 110 | 45,0 | 208,0 | 180,0 | 331,0 |
| у тому числі за економічними елементами: | | | | | |
| Матеріальні затрати | 111 | - | 1,0 | - | 1,0 |
| Витрати на оплату праці | 112 | 15,0 | 71,0 | 60,0 | 137,0 |
| Відрахування на соціальні заходи | 113 | 10,0 | 30,0 | 40,0 | 52,0 |
| Амортизація | 114 | - | 5,0 | - | 25,0 |
| Інші операційні витрати | 115 | 20,0 | 101,0 | 80,0 | 116,0 |
| Фінансові результати від операційної діяльності: | | | | | |
| прибуток | 121 | 117,0 | 361,0 | 468,0 | 485,0 |
| збиток | 122 | - | - | - | - |
| Дохід від участі в капіталі | 130 | - | - | - | - |
| Інші фінансові доходи | 140 | - | - | - | - |
| Інші доходи | 150 | - | - | - | - |
| у тому числі: | | | | | |
| дохід від реалізації фінансових інвестицій | 152 | - | - | - | - |
| дохід від безоплатно одержаних активів | 154 | - | - | - | - |
| Фінансові витрати | 160 | - | - | - | - |
| Витрати від участі в капіталі | 170 | - | - | - | - |
| Інші витрати | 180 | - | - | - | - |
| Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування: | | | | | |
| прибуток | 191 | 117,0 | 361,0 | 468,0 | 485,0 |
| збиток | 192 | - | - | - | - |
| Податок на прибуток | 200 | 21,0 | 92,0 | 84,0 | 92,0 |
| Чистий: | | | | | |
| прибуток | 211 | 96,0 | 269,0 | 384,0 | 393,0 |
| збиток | 212 | - | - | - | - |
| Відрахування частини прибутку до бюджету м. Києва | 220 | - | - | - | - |
| II. Елементи операційних витрат (разом) | | | | | |
| Матеріальні затрати | 310 | 210,0 | 259,0 | 840,0 | 791,0 |
| Витрати на оплату праці | 320 | 1 347,0 | 6 028,0 | 5 388,0 | 13 275,0 |
| Відрахування на соціальні заходи | 330 | 306,0 | 1 294,0 | 1 224,0 | 2 870,0 |
| Амортизація | 340 | 155,0 | 132,0 | 620,0 | 466,0 |
| Інші операційні витрати | 350 | 610,0 | 1 724,0 | 2 440,0 | 2 900,0 |
| Разом (сума рядків з 310 по 350) | 360 | 2 628,0 | 9 437,0 | 10 512,0 | 20 302,0 |
| 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 | 60,0 | 464,0 | 240,0 | 573,0 |
| в т.ч за рахунок бюджетних коштів | 421 | - | - | - | - |
| Придбання (створення) нематеріальних активів | 430 | 60,0 | 170,0 | 240,0 | 182,0 |
| в т.ч за рахунок бюджетних коштів | 431 | - | - | - | - |
| 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 | 10,0 | - | 40,0 | - |
| в т.ч за рахунок бюджетних коштів | 451 | - | - | - | - |
| Разом (сума рядків 410,420, 430, 440, 450): | 490 | 130,0 | 634,0 | 520,0 | 755,0 |
| в т.ч за рахунок бюджетних коштів (сума рядків 411, 421, 431, 441, 451) | 491 | - | - | - | - |
| IV. Додаткова інформація | | на 1.04 | на 1.07 | на 1.10 | на 1.01 |
| Чисельність працівників | 510 | 70,0 | 70,0 | 70,0 | 87,0 |
| Первісна вартість основних засобів | 520 | 4 831,0 | 4 836,0 | 4 857,0 | 5 321,0 |
| Податкова заборгованість | 530 | - | - | - | - |
| Заборгованість перед працівниками за заробітною платою | 540 | - | - | - | - |

Керівник

М. П.

(Долинський Ігор Миколайович)
розшифрувати



Пояснювальна записка

до фінансової звітності за 2018 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 планує здійснювати свою діяльність на підставі принципу безперервності. Фінансовий план підприємства на 2019 рік затверджено наказом № 330 від 26.06.2018р.

Середня кількість працівників підприємства протягом звітного періоду складає 77 чол.

Звітним періодом для КП є календарний рік з 01.01.2018р. по 31.12.2018р.

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 31.12.2018р. (Форма №1);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018р. (Форма №2);
- Звіт про рух грошових коштів(за прямим методом) за 2018р. Форма №3);
- Звіт про власний капітал за 2018р. (Форма №4);
- Примітки до річної фінансової звітності за 2018р.(Форма 5), включаючи пояснювальну записку до фінансового звіту за 2018 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). В 2018 році облікові оцінки та облікова політика підприємства не змінювалась.

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

Основний принцип 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 6 000 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 6000,00 грн. Амортизація МНМА здійснюється в розмірі 100% їх вартості в першому місяці використання у відповідності до П(С)БО 7.

3.2. Нематеріальні активи

Первісну оцінку об'єкта НМА визначити згідно з П(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 П(С)БО 9. Одиницею запасів для цілей бухгалтерського обліку визнається кожне

найменуванням 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 П(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 П(С) БО 26.

Забезпечення (резерви) на додаткове пенсійне забезпечення, на виконання гарантійних зобов'язань, на реструктуризацію, на виконання зобов'язань за обтяжливими контрактами не створюються.

3.8. Визнання доходів

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

3.9. Виплати працівникам

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

3.11. Витрати

Витрати звітнього періоду визначались одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені, відповідно до П (С) БО 16 „Витрати”, затвердженого наказом МФУ від 31.12.1999 р. № 318, зі змінами та доповненнями. Застосовується котловий метод обліку витрат на виробництво.

3.12. Фінансові витрати

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

3.13. Податок на прибуток

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

3.15. Межа суттєвості

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

3.16. 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).

Датою затвердження фінансової звітності є 20 лютого 2019р.

3.17. Пов'язані сторони

Перелік пов'язаних сторін визначається підприємством, враховуючи сутність відносин. Відносини між пов'язаними сторонами це, зокрема, відносини: підприємства і власника підприємства – органу місцевого самоврядування, підприємства і його керівника та інших осіб, які належать до провідного управлінського персоналу підприємства, а також близьких членів родини таких осіб. Оцінку активів або зобов'язань в операціях з пов'язаними сторонами підприємство проводить по методу порівняльної неконтрольованої ціни.

4. Примітки до фінансової звітності, що не висвітлені в формі 5 ” Примітки до річної фінансової звітності за 2018р. ”

Визначення фінансового результату за 2018 рік відбувалося відповідно чинного законодавства.

Всього підприємством отримано доходів від реалізації робіт за 2018 рік в сумі 19 311,0 тис.грн без ПДВ за виконання проектно-вишукувальних та інших робіт. Інші операційні доходи в сумі 1 476,0 тис.грн (відсотки банку – 1 447,2 тис.грн, кредиторська заборгованість по якій минув термін дії – 6,4 тис.грн, нараховані штрафи, пені – 22,1 тис.грн).

Форма 2 «Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2018 рік
Витрати підприємства за 2018 рік в сумі 20 302,0 тис.грн у тому числі:

| | Елементи операційних витрат наступні: | 20 302 |
|-------------|----------------------------------------------|---------------|
| Рядок 2500: | Матеріальні витрати | 791 |
| Рядок 2505: | Витрати на оплату праці | 13 275 |
| Рядок 2510: | Відрахування на соціальні заходи | 2 870 |
| Рядок 2515: | Амортизація | 466 |
| Рядок 2520: | Інші операційні витрати | 2 900 |

Розшифровка Рядок 2520: Інші операційні витрати

| | | |
|----|-----------------------------------------------------|--------|
| 1 | Абонплата. за розміщення обладнання | 10.00 |
| 2 | Адміністративний збір | 0.53 |
| 3 | Аудиторські послуги | 17.50 |
| 4 | Вивезення та знешкодження ТВП(сміття) | 6.00 |
| 5 | Видача ключів електронних підписів | 0.30 |
| 6 | Викопіювання з картографічної основи ДЗК | 7.08 |
| 7 | Використ.комп'ютерн.програм системи ЛІГА:ЗАКОН | 26.02 |
| 8 | Винагорода за користування авторським правом | 423.44 |
| 9 | Державна експертиза земельпорядної документації | 49.26 |
| 10 | Заправка картриджів | 7.38 |
| 11 | Інформаційно-консультаційні послуги | 6.67 |
| 12 | Компенсація земельного податку | 17.66 |
| 13 | Міжміські послуги | 18.20 |
| 14 | Містобудівний розрахунок для будівництва, експлуат. | 34.93 |
| 15 | Нанесення червон.ліній на топогр.матер. | 36.76 |
| 16 | Оренда приміщення | 309.51 |
| 17 | Охорона | 177.11 |
| 18 | Охорона праці (вода) | 10.61 |
| 19 | Оцінка орендованого приміщення | 2.00 |
| 20 | ПДВ | 14.22 |
| 21 | Перерах.проф.орган.на культурно-масову роботу | 60.00 |
| 22 | Періодичні видання | 10.54 |
| 23 | Підвищення кваліфікації | 5.00 |
| 24 | Підготовка геодезичних даних | 2.16 |
| 25 | Послуги автостоянки | 15.15 |
| 26 | Послуги банку | 70.19 |
| 27 | Послуги віртуального виділеного сервера | 13.50 |

| | | |
|----------------|----------------------------------------------------|-----------------|
| 28 | Послуги з забезпечення цілодоб дост до обладн | 2.23 |
| 29 | послуги з навчання у сфері здійсн. публічних закуп | 7.95 |
| 30 | Послуги з надання методичних рекомендацій | 30.00 |
| 31 | Послуги з перенесення великогабаритного майна | 2.15 |
| 32 | Послуги з прибирання | 3.00 |
| 33 | Послуги з формування векторного полілінійного шару | 55.00 |
| 34 | Послуги за електроенергію | 135.87 |
| 35 | Послуги за користування а/с | 0.54 |
| 36 | Послуги за участь у тендерах | 23.64 |
| 37 | Послуги копіювально-розмножувальні | 5.32 |
| 38 | Послуги мобільного зв'язку | 7.75 |
| 39 | Послуги по водовідведенню | 7.49 |
| 40 | Послуги по доступу в інтернет | 0.35 |
| 41 | Послуги по миттю вікон (охорона праці) | 2.79 |
| 42 | Послуги по миттю трансп.засобів | 2.06 |
| 43 | Послуги по оновленню "М.Е.ДОК" документообіг | 0.50 |
| 44 | Послуги по оновленню комп.програми "М.Е.ДОК" | 1.80 |
| 45 | Послуги по оренді обладнання | 24.02 |
| 46 | Послуги по ремонту офісної техніки | 6.89 |
| 47 | Послуги по тепловій енергії | 26.98 |
| 48 | Реєстрація доменного імені | 0.37 |
| 49 | Ремонт основних засобів та МНМА | 4.65 |
| 50 | Розміщення оголошень у виданнях | 3.14 |
| 51 | Сервісне обслуговування АТС | 19.67 |
| 52 | Сервісне обслуговування, метрологія | 5.01 |
| 53 | Складання техн.завдання на викон.землевпор.робіт | 915.90 |
| 54 | Страховання орендованого приміщення | 2.09 |
| 55 | Страховання трансп.засобів Опель Вектра | 1.77 |
| 56 | Страховання трансп.засобів Каравелла | 1.67 |
| 57 | Страховання трансп.засобів Сузуки | 1.41 |
| 58 | Страховання трансп.засобів Сузуки нова м. | 1.88 |
| 59 | Страховання трансп.засобів Туран | 1.45 |
| 60 | Супроводження ІС ПРО | 19.43 |
| 61 | Техн. обслуговування обчислювальної техніки | 169.72 |
| 62 | Технічне обслуговування засобів відеоспостереження | 13.61 |
| 63 | Технічне обслуговування трансп.засобів | 14.55 |
| 64 | Матеріальна допомога | 25.00 |
| Всього: | | 2 900.00 |

Збільшення витрат підприємства відносно планових показників за 2018 рік пропорційно збільшенню обсягів виконаних робіт за рік.

Балансовий прибуток за 2018 рік – 485,0 тис.грн

Податок на прибуток за 2018 рік складає – 92,0 тис.грн

Прибуток, що підлягає розподіленню – 393,0 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)

Первісна вартість власних основних засобів підприємства станом на 01.01.2019 року складає 5 321,0 тис. грн. Одиницею обліку основних засобів підприємства був окремий об’єкт. Аналітичний та синтетичний облік основних засобів проводиться відповідно до П (с) БО 7 „Основні засоби”.

За 2018 рік підприємство здійснило капітальних інвестицій на придбання основних засобів на суму 3 433,0 тис. грн. Бюджетних коштів на формування основних засобів та оборотних активів комунальне підприємство „Київський інститут земельних відносин” не отримувало.

Розмір дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 01.01.2019 р. в сумі 1 034,0 тис. грн.

Розмір кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги на 01.01.2019 р. в сумі 3 240,0 тис. грн.

Заборгованість по заробітній платі відсутня.

За 2018 рік підприємством нараховані та сплачені платежі до бюджету:

| | тис. грн. |
|----------------------------------------|----------------|
| ЄСВ | 2 987,0 |
| Податок на доходи фізичних осіб | 2 589,0 |
| Військовий збір | 216,0 |
| ПДВ | 3 231,0 |
| Податок на прибуток | 166,0 |
| Всього за 2018 рік | 9 189,0 |

Принципи облікової політики застосовувались при веденні бухгалтерського обліку та не змінювались протягом 2018 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. Плани керівництва

Здійснювати беззбиткову діяльність у відповідності до затвердженого фінплану на 2019р.

В.о. директора

Головний бухгалтер



Ігор ДОЛИНСЬКИЙ
Наталія АНДРІЙЧУК

*Розшифровка рядків фінансового плану на 2018 рік
КП "Київський інститут земельних відносин"*

| | | | |
|------------|---------------------------------------------------------------|---------|----------|
| Рядок 80: | | 1 476.0 | тис.грн. |
| | Відсотки банку | 1 447.0 | |
| | Списання кредиторської заборгованості | 7.0 | |
| | Нараховані штрафи, пені | 22.0 | |
| Рядок 065: | | 2 371.0 | тис.грн. |
| | | в т.ч. | |
| | Оренда приміщень | 227.0 | |
| | Охорона приміщення | 129.8 | |
| | Абонплата за розміщення обладнання | 10.0 | |
| | Оренда обладнання | 24.0 | |
| | Складання техзавдання на виконання землепорядних робіт | 916.0 | |
| | Послуги по страхуванню орендованого приміщення | 2.1 | |
| | Технічне обслуговування обчислювальної техніки | 169.7 | |
| | Технічне обслуговування обладнання | 5.0 | |
| | Послуги зв'язку | 22.5 | |
| | Сервісне обслуговування АТС | 19.7 | |
| | Послуги на виконання державної експертизи землепорядних робіт | 49.3 | |
| | Нанесення червоних ліній | 37.0 | |
| | Копіювально-розмножувальні послуги | 5.3 | |
| | Послуги по містобудівному розрахунку | 35.0 | |
| | Цілодобовий доступ до обладнання | 2.2 | |
| | Затрати по ремонту ОЗ | 4.4 | |
| | Витрати по ремонту офісної техніки | 7.0 | |
| | Підготовка геодезичних даних | 2.2 | |
| | Формування векторного полілінійного шару | 55.0 | |
| | Комунальні послуги | 125.0 | |
| | Послуги автостоянки | 15.2 | |
| | Послуги по використанню ліцензійного права | 423.4 | |
| | Послуги по страхуванню транспортних засобів | 8.1 | |
| | Компенсація земельного податку | 13.0 | |
| | Послуги по розміщенню оголошень | 3.1 | |
| | Послуги з оцінки орендованого приміщення | 2.0 | |
| | Технічне обслуговування транспортних засобів | 14.6 | |
| | Інші витрати | 2.2 | |
| | Підвищення кваліфікації | 5.0 | |
| | Послуги по миттю ТЗ | 2.1 | |
| | ТО засобів відеоспостереження | 13.6 | |
| | Послуги з вивезення сміття | 6.0 | |
| | Послуги з викопювання картографічної основи ДЗК | 7.1 | |
| | Заправка картриджа | 7.4 | |

| | | | |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|--------|----------|
| Рядок 095: | | 350.0 | тис.грн. |
| | | в т.ч. | |
| | Оренда приміщень | 82.6 | |
| | Послуги зв'язку | 3.6 | |
| | Аудиторські послуги | 17.5 | |
| | Ремонт ОЗ | 0.3 | |
| | Витрати на періодичні видання | 10.5 | |
| | Надання методичних рекомендацій | 30.0 | |
| | Комунальні послуги | 45.5 | |
| | Послуги банку | 59.0 | |
| | Компенсація земельного податку | 4.7 | |
| | Обслуговування системи Ліга | 26.0 | |
| | Інші витрати | 1.0 | |
| | Супровід комп'ютерних програм | 21.7 | |
| | Витрати на ліцензію | 0.3 | |
| | Охорона | 47.3 | |
| Рядок 105: | | 63.3 | тис.грн. |
| | | в т.ч. | |
| | Інформаційно-консультаційні послуги | 6.7 | |
| | Послуги банку (оформлення банківської гарантії) | 11.5 | |
| | Навчання у сфері публічних закупівель | 8.0 | |
| | Послуги віртуального сервера | 13.5 | |
| | Послуги участі у торгах | 23.6 | |
| Рядок 110: | | 115.7 | тис.грн. |
| | | в т.ч. | |
| | - нецільова матеріальна допомога | 25.0 | |
| Рядок 115: | | 90.7 | тис.грн. |
| | | в т.ч. | |
| | Витрати по ПДВ | 14.2 | |
| | Перерахування на профсоюзний рахунок відповідно до колективного договору | 60.0 | |
| | Витрати на охорону праці | 13.5 | |
| | Послуги з прибирання | 3.0 | |
| Рядок 420: | | 573.0 | тис.грн. |
| | | в т.ч. | |
| | Системний блок з Windows | 24.0 | |
| | Накопичувач SSD Kingston Hyper X Furi 120 GB (SHFS37A/120G) | 1.8 | |
| | Жорсткий диск Seagate Capacity HDD 3.5"(ST4000NM0025) (3шт.) | 14.2 | |
| | Жорсткий диск Seagate BarraCuda HDD 3.5"(ST4000DM004) | 3.0 | |
| | Блок живлення CHIEFTEC GPE-600S | 1.3 | |
| | Комутатор керований 2-го рівня HP 1820-48G (J9981A) | 8.9 | |
| | Програмний продукт Microsoft Office Home and Business 2016 (2шт.) | 14.2 | |

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------|-------|--|
| Миша оптична Logitech B-100 Optical Mouse Black (910-03657) (10шт.) | 1.1 | |
| Клавіатура Genius KB-110 USB Black (10 шт.) | 1.1 | |
| Холодидьник АТЛАНТ МХМ 2835-95, білий (2шт.) | 10.0 | |
| Акумулятор Li-ion 7.4 v 5200 mAh | 2.8 | |
| Банер | 0.20 | |
| Мобільний телефон Huawei Y5 2017 Grey | 2.50 | |
| Мобільний стенд ролл-ап Стандарт 100x200см MSR-24(2шт) | 1.40 | |
| Сумка для інструментів 16 відділень 410x230x300 мм (2 шт) | 1.00 | |
| Чайник електричний Tefal KO 260830 (10шт.) | 9.40 | |
| Оптичний привід DVD-RW ASYS SDRW-08U7M-U/BLK/G/AS (5 шт.) | 3.80 | |
| Портативний сканер iScan S001 LCD 900dpi (5шт.) | 8.50 | |
| Сканер документів Eloam S1500A3A | 7.5 | |
| Кавоварка Delonghi ESAM 3550.B black | 13.6 | |
| Багатофункціональний пристрій кольорового друку А- | 7.0 | |
| Паропилосос SV7 (білий) *EU (Керхер) | 18.0 | |
| Моноблок Acer Aspire C24-865 (DQ BBUME.003) Silver (15 шт.) | 286.0 | |
| Сканер CZUR ET16 (2шт.) | 35.0 | |
| Сканер CZUR ET16 Plus (3 шт.) | 56.0 | |
| Вивіска 800x600мм | 1.2 | |
| Вивіска 600x400мм (3шт.*691,67) | 2.1 | |
| Печатка кругла 40мм(16 см2)/52040 | 0.4 | |
| Плоскогубці 160 мм Montero10101 | 0.1 | |
| Бокорізи 160 мм Montero10201 | 0.1 | |
| Подовжувач касетний VEA 3*1.5; 4 гн; 5м з з/к; з кноп; зах завіси; чорний | 0.3 | |
| Набір ручного інструменту 6 предметів: викрутки Montero 85114 | 0.2 | |
| Оптичний привід DVD-RW ASYS SDRW-08U7M-U/BLK/G/AS (2 шт.) | 2.0 | |
| Комутатор TENDA TEG 1005D 5xGE, Desktop метал, некерований (2шт.) | 0.7 | |
| Шафа канцелярська купе ШКГ-10К, Ral 7035/Ral7035/ порошкова | 5.6 | |
| Сейф GUTE ЯМХ - 65КТ | 2.9 | |
| Дошка оборотно-мобільна сухозтираєма магнітна на колесах 90x120 | 4.4 | |
| Тестер кабельний LAN мережі SC8108 (RJ45, терморегулятори) | 1.1 | |
| Акумулятор 7.2 v 2100 mAh (2шт*725,00) | 1.5 | |
| Кулер Hot Frost V900 CS | 5.0 | |
| Крісло Бешар ANF (RT-326) еко шкіра темно-коричнева | 2.8 | |
| Крісло Тіроль (GB-236) шкіра темно-коричнева | 5.5 | |
| Крісло Атлант ECO-31 EX 1.031з роліками D50 GE11 сірий обрезин. | 3.4 | |

| | | | |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------|
| | Компресор автомобільний БЕЛАВТО МУРОМЕЦЬ 12В,10Атм | 0.7 | |
| | Вогнегасник порошковий ВП-2з (ОП-2з) автомобільний 5 шт. | 1.0 | |
| Рядок 430: | | 182.0 | тис.грн. |
| | | в т.ч. | |
| | Програмний продукт English/Multi-language Foxit Phantom PDF (2шт.) | 12.0 | |
| | ПЗ Автоматизована інформаційна система договорів на виконання робіт та послуг (АІС КІЗВ) | 170.0 | |

В.о. директора



І.М. Долинський