



**ЈПКД
КОМУНАЛЕЦ
СТРУМИЦА**

Јавно претпријатие за комунални дејности
КОМУНАЛЕЦ ц.о
Бр. 01-7067/2
15.11 2022 год.
Струмица

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ

за работењето на

ЈПКД КОМУНАЛЕЦ СТРУМИЦА

за период

**01.01-30.09.2022 година споредено со
01.01.-30.09.2021 година**

СТРУМИЦА

Октомври 2022 година

1. Институционална поставеност и дејност на претпријатието

ЈП Комуналец - Струмица (понатаму именувано како ЈПКД) е формирано како комунално претпријатие со одлука на Собранието на општина Струмица на 28.11.1989. Статутот на ЈПКД е усвоен од Управниот одбор на 27.11.2009 година. ЈПКД согласно статут ги обезбедува следните услуги:

1. Производство, обработка и снабдување со вода за пиење
2. Собирање и отстранување на отпадни и атмосферски води
3. Собирање, преработка и отстранување на цврст отпад
4. Одржување на паркови, рекреативни подрачја и гробишта
5. Одржување на јавна хигиена
6. Изнајмување недвижен имот
7. Изградба/реновирање на инфраструктура за водоснабдување и отпадни води

Со Статутот се утврдува ЈПКД како независен правен субјект, управуван од страна на директор кој го именува градоначалникот на општината. Управувањето го врши Управниот одбор, кој се состои од 5 члена. Надзорот над финансиското сметководство го врши Надзорниот одбор, кој го формира Советот на општината. Надзорниот одбор се состои од 5 надворешни членови.

2. Организација и вработени

Моменталната екипираност и организациона структура за третиот квартал 2022 год. за ЈПКД е организирано во 10 сектори и две одделенија директно управувани од директорот, со моментален број на вработени на крајот на кварталот односно на 30.09.2022 година изнесува 331 вработен, споредено со состојба на 30.09.2021 година кога бројот на вработени изнесува 389.

Просечниот број на вработени во текот на првите девет месеци од 2022 година изнесува 362 вработени споредено со 2021 кога просечниот број на вработени изнесува 363.

3. Остварени деловни резултати

Во третиот квартал од 2022 година односно (01.01-30.09.2022) ЈПКД Комуналец Струмица искажува позитивен финансиски резултат –добивка од редовното работење пред оданочување во износ од 653.027,00 денари.

Вкупните приходи за периодот (01.01-30.09/2022) бележат зголемување во споредба со истиот период 2021 година во износ од 74.562.487,50, а за анализираниот период вкупните расходи се зголемени за износ од 80.474.504,50 денари.

Табела 1.1: Преглед на вкупни приходи и расходи 2022 година за период 01.01.-30.09/2022

1	ВКУПЕН ПРИХОД	298.720.024,50
2	ВКУПНИ РАСХОДИ	298.066.997,50
3	ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ	653.027,00
4	ДАНОЦИ ОД ДОБИВКА	65.302,00
5	ДОБИВКА ПО ОДАНОЧУВАЊЕ	587.725,00
	Распоредена за:	
а)	СРЕДСТВА ЗА РЕЗЕРВИТЕ	29.386,00
б)	НЕРАСПОРЕДЕНА ДОБИВКА	558.339,00

1.2: Биланс на успех за период 01.01.-30.09.2022 споредено со истиот период 2021 година

Ред. бр.	Позиција	Ознака на АОП	(во денари)	
			Износ Тековна година	Износ Претходна година
1	2	3	5	6
I.	ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201	298.003.105,00	223.392.832,00
2.	Приходи од продажба	202	236.779.576,00	217.479.018,00
3.	Останати приходи	203	61.223.528,00	5.913.814,00
4.	Промена на вредноста на залихи на готови производи и на недовршено производство	XXX	XXX	XXX
4.а.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на почетокот на годината	204	695.000,00	795.000,00
4.б.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на крајот на годината	205	725.000,00	682.500,00
5.	Капитализирано сопствено производство и услуги	206	0,00	0,00
II.	РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	207	295.159.184,00	217.539.796,00
7.	Трошоци за сировини и други материјали	208	114.791.423,00	71.315.404,00
8.	Набавна вредност на продадени стоки	209	0,00	0,00
9.	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210	0,00	0,00

10.	Услуги со карактер на материјални трошоци	211	36.147.047,00	26.366.271,00
11.	Останати трошоци од работењето	212	7.548.993,00	7.174.506,00
12.	Трошоци за вработени (214+215+216+217)	213	113.585.657,00	96.934.717,00
12.а.	Плати и надоместоци на плати (нето)	214	74.049.532,00	63.689.361,00
12.б.	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215	5.085.213,00	4.174.163,00
12.в.	Придонеси од задолжително социјално осигурување	216	30.771.460,00	26.391.848,00
12.г.	Останати трошоци за вработените	217	3.679.452,00	2.679.345,00
13.	Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	218	16.489.853,00	15.495.045,00
14.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	219	0,00	0,00
15.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	220	6.317.916,00	0,00
16.	Резервирања за трошоци и ризици	221	0,00	0,00
17.	Останати трошоци од работењето	222	278.296,00	253.852,00
III.	ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	223	716.920,00	764.705,00
19.	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	224	0,00	0,00
19.а.	Приходи од вложувања во поврзани друштва	225	0,00	0,00
19.б.	Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	226	0,00	0,00
19.в.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	227	0,00	0,00
19.г.	Останати финансиски приходи од работење со поврзани друштва	228	0,00	0,00
20.	Приходи од вложувања во неповрзани друштва	229	0,00	0,00
21.	Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	230	716.920,00	764.705,00
22.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	231	0,00	0,00
23.	Нереализирани добивки (приходи) од финансискисредства	232	0,00	0,00
24.	Останати финансиски приходи	233	0,00	0,00
IV.	ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234	2.937.814,00	52.697,00
26.	Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	235	0,00	0,00
26.а.	Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	236	0,00	0,00
26.б.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	237	0,00	0,00
26.в.	Останати финансиски расходи од поврзани друштва	238	0,00	0,00
27.	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239	2.937.814,00	52.697,00

28.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	240	0,00	0,00
29.	Нереализирани загуби (расходи) од финансиски средства	241	0,00	0,00
30.	Вредносно усогласување на финансиски средства и вложувања	242	0,00	0,00
31.	Останати финансиски расходи	243	0,00	0,00
32.	Удел во добивката на придружените друштва	244	0,00	0,00
33.	Удел во загубата на придружените друштва	245	0,00	0,00
34.	Добивка од редовното работење (201+223+244) - (204-205+207+234+245)	246	653.027,00	6.565.044,00
35.	Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245) - (201+223+244)	247	0,00	0,00
36.	Нето добивка од прекинати работења	248	0,00	0,00
37.	Нето загуба од прекинати работења	249	0,00	0,00
38.	Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	250	653.027,00	6.565.044,00
39.	Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	251	0,00	0,00
40.	Данок на добивка	252	0,00	0,00
41.	Одложени даночни приходи	253	0,00	0,00
42.	Одложени даночни расходи	254	0,00	0,00
НЕТ О	ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	255	653.027,00	6.565.044,00
НЕТ О	ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	256	0,00	0,00
45.	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257	0,00	0,00
46.	Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	258	0,00	0,00
ДОБ ИВК А/ЗА ГУБА	ЗА ПЕРИОДОТ	259	0,00	0,00
47.а.	Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	260	0,00	0,00
47.б.	Добивка која припаѓа на неконтролираното учество	261	0,00	0,00
47.в.	Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво	262	0,00	0,00
47.г.	Загуба која се однесува на неконтролираното учество	263	0,00	0,00
48.а.	Вкупна основна заработувачка по акција	265	0,00	0,00
48.б.	Вкупна разводнета заработувачка по акција	266	0,00	0,00
48.в.	Основна заработувачка по акција од прекинатоработење	267	0,00	0,00
48.г.	Разводнета заработувачка по акција од прекинато работење	268	0,00	0,00

1.	ДОБИВКА ЗА ГОДИНАТА	269	653.027,00	6.565.044,00
2.	ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА	270	0,00	0,00
3.	Останата сеопфатна добивка (273+275+277+279+281+283)-(274+276+278+280+282+284)	271	0,00	0,00
4.	Останата сеопфатна загуба (274+276+278+280+282+284)-(273+275+277+279+281+283)	272	0,00	0,00
5.	Добивки кои произлегуваат од преведување на странско работење	273	0,00	0,00
6.	Загуби кои произлегуваат преведување на странско работење	274	0,00	0,00
7.	Добивки од повторно мерење на финансиски средства расположливи за продажба	275	0,00	0,00
8.	Загуби од повторно мерење на финансиски средства расположливи за продажба	276	0,00	0,00
9.	Ефективен дел од добивки од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	277	0,00	0,00
10.	Ефективен дел од загуби од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	278	0,00	0,00
11.	Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства(+)	279	0,00	0,00
12.	Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства(-)	280	0,00	0,00
13.	Актуарски добивки на дефинирани планови за користи на вработените	281	0,00	0,00
14.	Актуарски загуби на дефинирани планови за користи на вработените	282	0,00	0,00
15.	Удел во останата сеопфатна добивка на придружни друштва(само за потреби на консолидација)	283	0,00	0,00
16.	Удел во останата сеопфатна загуба на придружни друштва(само за потреби на консолидација)	284	0,00	0,00
17.	Данок на добивка на компоненти на останата сеопфатна добивка	285	0,00	0,00
18.	Нето останата сеопфатна добивка (271-285)	286	0,00	0,00
19.	Нето останата сеопфатна загуба (285-271) или (272+285)	287	0,00	0,00
20.	Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	288	653.027,00	6.565.044,00
20.а.	Сеопфатна добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	289	0,00	0,00
20.б.	Сеопфатна добивка која припаѓа на неконтролираното учество	290	0,00	0,00
21.	Вкупна сеопфатна загуба за годината (270-286) или (287-269)	291	0,00	0,00
21.а.	Сеопфатна загуба која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	292	0,00	0,00
21.б.	Сеопфатна загуба која им припаѓа на неконтролираното учество	293	0,00	0,00

2.1. Во продолжение се дадени расчленети сите приходи по категории нивната структура и споредба со истиот период изминатата година.

р.бр.	Опис	Јануари- Септември 22	Јануари- Септември 21	%на раст	% учество
A	ВКУПНИ ПРИХОДИ	298.720.024,50	224.157.537,00	24,96%	100,00%
1	приход од водоснабдување	79.247.560,00	75.472.816,50	4,76%	26,53%
а	од претпријатија	26.266.677,00	17.934.700,00	31,72%	33,15%
б	од домаќинства	46.053.599,00	49.097.276,50	-6,61%	58,11%
в	приходи од услуги водоснабдување	6.927.284,00	8.440.840,00	-21,85%	8,74%

Кај приходите од водоснабдување имаме зголемување од 4,76 % во однос на истиот период 2021 година како резултат на зголемување на приходите кај правните субјекти и тоа поради фактурирање на легалната неизмерена потрошувачка за наводнување на паркови и зеленило и јавни фонтани. Намалување од 21.85% имаме во остварувањето на приходите од услуги од водоснабдување, услуги од типот на нови приклучоци, поставување на водоводни линии за сметка на други комитенти, чија реализација се очекува да биде поголема во последниот квартал од 2022 година. Намалување од 6,61 % имаме кај фактурирањето на домаќинствата за што ќе следи дополнителна анализа за процентот на намалување доколку таквиот тренд продолжи и во последниот квартал од 2022 година.

Во продолжение се дадени фактурирани метри кубни вода, одведување на отпадни води и прочистување на отпадни води во анализираниот период:

Категорија на потрошувач	јан-сеп/2022	јан-сеп/2021	% на раст
Домаќинства			
Водоснабдување	1.479.124	1.579.090	-6,76%
Одведување отпадни води	1.230.287	1.263.842	-2,73%
Прочистување отпадни води	1.105.687	1.151.457	-4,14%
Стопанство			
Водоснабдување	585.200	444.583	24,03%
Одведување отпадни води	409.168	270.432	33,91%
Прочистување отпадни води	374.173	268.026	28,37%
Вкупно Водоснабдување	2.064.324	2.023.673	1,97%
Вкупно Одведување отпадни води	1.639.455	1.534.274	6,42%
Вкупно Почистување отпадни води	1.479.860	1.419.483	4,08%

Фактурирани се вкупно 2.064.324 метри кубни во анализираниот период кој е зголемен за 1,97% како резултат на порастот на фактурирање кај стопанските субјекти и тоа фактурирање на легалната неизмерена

потрошувачка за наводнување на паркови и зеленило, пад од 6,76 % е забележано кај фактурирањето на физичките лица во споредба со истиот период 2021 година.

Обработените количини на сива вода во Филтер станицата во периодот Јануари - Септември изнесува **3.053.800 м³**, додека вкупната набавена сива вода за периодот изнесува **3.781.867,00 м³**.

месец	набавена сива вода во метри кубни	цена	износ	ддв5 %	вкупен износ по фактура
јануари	380.325	3,59	1.365.366,75	68.268,34	1.433.635,09
февруари	359.746	3,59	1.291.488,14	64.574,41	1.356.062,55
март	336.431	3,59	1.207.787,29	60.389,36	1.268.176,65
април	382.058	3,59	1.371.588,22	68.579,41	1.440.167,63
мај	404.716	3,59	1.452.930,44	72.646,52	1.525.576,96
јуни	455.477	3,59	1.635.162,43	81.758,12	1.716.920,55
јули	507.761	3,59	1.822.861,99	91.143,10	1.914.005,09
август	506.653	3,59	1.818.884,27	90.944,21	1.909.828,48
септември	448.700	3,59	1.610.833,00	80.541,65	1.691.374,65
ВКУПНО	3.781.867		13.576.902,53	678.845,13	14.255.747,66

Во делот на приходите од услуги од водоснабдување во периодот 01.01-30.09.2022 се направени следните приклучувања и услуги:

Вид на интервенција	Вкупно интервенции
Приклучоци	19
Времени приклучоци	4
Преприклучување	5
Поделба на водомер	7
Дислокација на водомер	12
Водомерско регулирање	1
Монтажана водомер	1
Услуга	4
Вкупно	53
Населено место	Број на приклучувања
с. Градско Балдовци	4
с.Добрејци	3
с.Просениково	1
с.Дабиле	11
с.Баница	3
Вкупно	22

-Приходи од собирање на отпадни води:

р.бр.	Опис	Јануари- Септември 22	Јануари- Септември 21	%на раст	% учество
2	приходи од канализација	34.820.668,00	22.570.169,00	35,18%	11,66%
а	од претпријатија	8.267.599,00	5.706.963,00	30,97%	23,74%
б	од домаќинства	13.525.813,00	14.010.480,00	-3,58%	38,84%
в	приходи од услуги од канализација	13.027.256,00	2.852.726,00	78,10%	37,41%

Кај приходите од собирање отпадни води имаме зголемување од 35,18% што се должи на зголемување на приходот од правни субјекти во вкупниот приход од канализација, учеството на приходите од канализација во вкупните приходи изнесува 11,66% додека пак учеството на приходите од канализација од правни лица во вкупните приходи од канализација изнесува 23,74%.

Табела за број на канализациони приклучоци и интервенции за анализираниот период од каде се генерирани приходите од канализациони услуги:

Населено место	Број на приклучувања
с. Добрејци	12
с. Дабиле	104
с. Просениково	148
с. Костурино	23
Вкупно	287
Отпушување на фекална канализација	12
Санација на оштетена урбана опрема	1
Чистење септичка јама	4
Останати интервенции	1

Приходи од прочистување отпадни води:

р.бр.	Опис	Јануари- Септември 22	Јануари- Септември 21	%на раст	% учество
3	прочистување на отпадни води	19.020.698,50	17.109.191,00	10,05%	6,37%
а	од претпријатија	7.638.123,00	5.494.448,00	28,07%	40,16%
б	од домаќинства	11.382.575,50	11.614.743,00	-2,04%	59,84%

Приходите од прочистување на отпадни води бележат раст од

10,05% во спредба со истиот период 2021 година и нивното учество во вкупните приходи изнесува 6,37%.

Приходи од погребни дејности:

р.бр.	Опис	Јануари- Септември 22	Јануари- Септември 21	%на раст	% учество
3	приходи од погребни дејности	7.090.221,00	8.800.506,50	-24,12%	8,95%
а	приходи од гр.место, резервација , бет.рам	2.141.940,00	2.568.874,00	-19,93%	30,21%
б	приходи од гробарина	2.514.274,00	3.729.132,50	-48,32%	35,46%
в	приходи од оператори протокол	2.434.007,00	2.502.500,00	-2,81%	34,33%

Приходите од погребни дејности бележат намалување од 24,12% ваквото намалување се должи на пад од 48,32% во наплата на гробарина, меѓутоа вообичаено фактурирањето и известувањата за неплатени гробарини се реализираат во последниот квартал од годината каде се очекува зголемување на приходите од погребни дејности. Учетството на приходите од погребни дејности во вкупните приходи изнесува 8,95%, додека пак учеството на приходите од гробарина во приходите од погребни дејности изнесува 35,46%. Во текот на изминатите девет месеци од 2022 година извршени се вкупно 330 погребни. Погребите ги извршуваат приватните оператори за погребни дејности "Марјан-С", "Марија Пласт" и "Игор и Б Интернационал". ЈПКД Комуналец Струмица како управител е задолжен да издава: Локациски места (гробно место), Протокол за регулациона, градежна и нивелациона линија, водење дневник и регистар на погребани лица, склучување на договори за носители на гробно место, наплата на гробарина (годишна такса)

Приходи од зеленило и изнесување на смет:

р.бр.	Опис	Јануари- Септември 22	Јануари- Септември 21	%на раст	% учество
4	зеленило	6.275.477,00	3.862.767,00	38,45%	2,10%
5	изнесување на смет	79.796.204,00	79.818.945,50	-0,03%	26,71%
а	од претпријатија	35.383.103,00	34.984.021,50	1,13%	44,34%
б	од домаќинства	42.827.241,00	42.641.802,00	0,43%	53,67%
в	приходи од услуги од изнесување на смет	1.585.860,00	2.193.122,00	-38,29%	1,99%

Кај приходите од одделението за зеленило и разубавување на животна средина имаме солидна реализација и во третиот квартал од 2022 година што се должи на зголемување на износот на програмата од Советот на Општина Струмица за таа намена. Во изминатите девет месеци извршени се следните активности за одржување на зеленилото според Програмата за 2022 год. и тоа: окопување на цветни леи, прашење и окопување на ружи и садници, кроење на грмушки и дрвја,

кроење на жива ограда, кроење на ружи, собирање на отпадоци, метење на патеки, правење на ивици по булевари, собирање на лист од зелени површини, садење на сезонско цвеќе, садење на ружи, косење на зелени површини. Исто така надвор од програмата е одржувањето на детските игралишта во Струмица и во населените места с.Дабиле и с.Добрејци. Во текот на изминатиот период од тековната 2022 година редовно се одржуваа сите зелени површини во населените места кои гравитираат околу градот Струмица. Се вршеше чистење и косење на истите. Исто така извршено е кроење на одредени дрвја и дрвореди и чистење на затревени површини покрај некои улици и тротоари во градот по пријава од граѓаните преку Систем 48.

Приходите од собирање на смет бележат незначително намалување од 0,03% кое е незначително и приходите се во рамките на нормалните вредности за во овој период од годината, нивното учество во вкупните приходи изнесува 26.71%, додека пак распределбата на приходите од физички и правни лица во приходите од смет изнесува 44,34% со 53,67 % во корист на физичките лица.

Подигнат отпад	М ³
Правни лица	2.054
Физички лица	20.082
Вкупно	22.136

Вкупната количина на собран Комунален и друг вид на отпад за деветте месеци од 2022 г. Изнесува по видови субјекти дадено во претходна табела. Исто така во првите девет месеци од 2022 г. беше извршено генерално чистење и перење на населеното место Банско 485м³, чистење на населено место Муртино, чистење на населеното место Куклиш после поројните дождови, во месец април чистење на порој К.Република, генерално чистење на населено место Водоча.

Покрај редовното одржување на Јавната Чистота овој оддел работеше и на чистење на диви депонии.

Во првите девет месеци од оваа година беа исчистени 4 такви депонии и тоа на следните локации ;

на локален пат (од Струмица до Вељуса).....485м³
 покрај локален пат Банско- Моноспитово.....250м³
 пред населеното место Сачево.....94м³
 пред влезот на населеното место Просениково.....380м³
 во индустриска зона север.....104 м³

Приходи од пазари:

р.бр.	Опис	Јануари- Септември 22	Јануари- Септември 21	%на раст	% учество
б	Приходи од пазари(наемнина и такса)	10.372.332,00	9.897.213,00	4,58%	3,47%
а	приходи од пазар Глобал	4.045.335,00	3.098.619,00	23,40%	39,00%
б	приходи од пазар Чешел	923.454,50	908.321,00	1,64%	8,90%
в	приходи од пазар Кантон	124.229,50	107.221,00	13,69%	1,20%
г	приходи од пазар Кванти	5.279.313,00	5.783.052,00	-9,54%	50,90%

Кај приходите од пазарите имаме раст од 4,58% како резултат на опоравувањето на ситуацијата со опожарениот Глобал кој во истиот период 2021 година делумно работеше поради пожар. Учесството на приходите од закупнина на пазаришен простор и пазарна такса во вкупните приходи учествува со 3,47%, додека пак најголемо учество во вкупните приходи од пазари има пазарот Кванти со учество од 50,90 %, па следува Глобал со 39,00%.

Останати приходи:

р.бр.	Опис	Јануари- Септември 22	Јануари- Септември 21	%на раст	% учество
7	Останати Приходи	62.096.864,00	6.625.928,50	89,33%	20,79%
а	приходи од наплата на судски адвокатски нотарски	2.380.638,00	2.380.209,00	0,02%	3,83%
б	приходи од камата	716.919,50	764.705,00	-6,67%	1,15%
в	приходи од наплатени спорни побарувања	2.600.822,50	3.481.014,50	-33,84%	4,19%
г	отпис на обврски по долуга на влада	56.242.068,00	0,00	100,00%	90,57%
д	укинати обврски по надоместоци	156.416,00	0,00	100,00%	0,25%

Останати приходи кои ги сочинуваат наведените во претходната табела учествуваат во вкупните приходи со 20,79% и кај нив имаме пораст од 89,33%. Кај останатите приходи најголема ставка или учество од 88,15 % имаме кај укинати обврски од минати години од Водостопанство на РСМ Струмичко поле каде со Одлука на Влада на РСМ имаме отпис на застарени обврски од минати години пред 2015 година во износ од 84 милиони денари која сукцесивно ќе се распореди по квартали до 31.12.2022 година, и во овој период имаме отпис на обврски од 56 милиони за да до крајот на годината се приходуваат систе 84 милиони денари по одлука на Влада и се оданочат со данок на добивка. Кај останатите приходи значајно е да го споменеме процентот на намалување на приходите од спорни побарувања каде имамае намалување од 33,84%.

2.2.Остварени расходи за период од 01.01-30.09.2022 година споредено со истиот период 2021 година:

2.2.3 Материјални трошоци и амортизација

В	вкупни РАСХОДИ	298.066.997,50	217.592.493,00	27,00%	100,00%
1	материјални трошоци и амортизација	166.862.392,00	112.816.740,50	32,39%	55,95%
1,1	трошоци за сировини и материјали	48.385.932,00	39.381.798,50	18,61%	16,24%
	трошоци за материјали	43.661.492,00	36.203.742,00	17,08%	14,66%
	трошоци за канцелариски материјали	1.273.632,00	1.469.417,00	-15,37%	0,43%
	трошоци за хигиена и чистење	268.187,00	433.314,50	-61,57%	0,09%
	трошоци за заштитини средства	3.182.621,00	1.275.325,00	59,93%	1,07%
1,2	трошоци за енергија	58.858.122,50	26.090.194,50	55,67%	19,76%
	електрична енергија	44.420.166,50	13.448.374,50	69,72%	14,91%
	електрична енергија-администрација	1.737.342,00	2.462.413,00	-41,73%	0,58%
	гориво	11.411.277,00	9.260.884,00	18,84%	3,83%
	гориво-администрација	680.416,00	505.492,50	25,71%	0,23%
	дрва-природен гас	608.921,00	413.030,50	32,17%	0,20%
1,3	потрошени резервни делови	7.040.719,50	4.867.662,00	30,86%	2,36%
1,4	отпис на ситен инвентар	506.648,00	975.749,00	-92,59%	0,11%
1,5	транспортни услуги	1.903.118,00	1.851.485,50	2,71%	0,64%
	услуги во патен сообраќај	270,00	41.889,00	15414%	0,00%
	ПТТ-услуги	1.695.729,00	1.663.301,50	1,91%	0,57%
	трошоци за поштенски пратки	207.119,00	146.295,00	29,37%	0,07%
1,6	услуги за одржување	11.584.324,00	10.436.178,00	9,91%	3,89%
	одржување софтвер	1.071.216,50	489.928,50	54,26%	0,36%
	одржување опрема и градежни објекти	7.864.247,00	3.348.109,00	57,43%	2,64%
	сервисирање на возила	2.637.342,00	6.598.140,50	-150,18%	0,89%
	услуги од граѓани работно ангажирани	10.861.309,00	9.347.322,00	13,94%	3,65%
1,7	останати услуги	10.718.052,00	4.149.529,00	61,28%	3,60%
	производни(ангажирање механизација)	10.003.895,00	3.343.150,00	66,58%	3,36%
	патарина	23.890,00	13.884,00	41,88%	0,01%
	регистрација	214.702,00	139.116,50	35,20%	0,07%
	трошоци за контрола на квалитет	255.900,00	653.378,50	-155,33%	0,09%
	трошоци за јавни огласи	231.183,50	0,00	100,00%	0,08%
1,8	трошоци за закупнина	514.314,00	221.777,00	56,88%	0,17%
1,9	Амортизација	16.489.853,00	15.495.045,00	6,03%	5,54%

Вкупните расходи на ЈПКД Комуналец Струмица за првото полугодие 2022 година изнесуваат **298.066.997,50 денари** и се зголемени за 27,00% во споредба со истиот период 2021 година, пред се поради ценовните шокови најголем дел, меѓутоа и зголемениот обем на активности на јавното претпријатие во пролетните и летните месеци. Во делот на материјалните трошоци и амортизација спаѓаат трошоците за сировини и материјали, трошоците за енергија, потрошени резервни делови, ситен инвентар транспортните услуги, услугите за одржување,

производните услуги и амортизацијата на градежните објекти, опремата и нематеријалните средства
 Истите учествуваат со 55,95 % во вкупните расходи на претпријатието и во споредба со истиот период за 2021 година се зголемени за 32,31% што е навистина загрижувачки процент на пораст пред се како резултат на порастот на цените на електрична енергија која е зголемена за 55,67% и порастот на цените на горивата кои се зголемени за 19,91% во однос на истиот период 2021 година. Кај трошокот за електрична енергија во табелата што следува се дадени потрошените киловат часови по месеци споредбено со истиот период 2021 година:

месец	2021		2022	
	Kwh	Износ	Kwh	Износ
јануари	349.715,00	1.668.136,00	281.021,00	5.325.389,00
февруари	319.671,00	1.524.840,00	246.639,02	4.434.613,00
март	332.396,00	1.693.536,00	267.006,00	7.057.027,00
април	329.975,00	1.573.994,00	219.637,09	2.984.868,00
мај	328.089,00	1.564.998,00	203.735,71	3.005.094,00
јуни	325.485,00	1.552.569,00	220.613,00	3.761.451,00
јули	331.971,00	1.580.512,00	235.231,50	6.264.194,50
август	322.497,00	1.538.318,00	232.224,60	8.253.311,00
септември	257.109,80	3.213.880,00	194.462,00	5.071.563,00
Вкупно	2.896.908,80	15.910.783,00	2.100.569,92	46.157.510,50

Во дадената табела јасно се гледа дека трошокот во 2021 година за далеку повеќе потрошени киловат часови е значително помал во споредба со 2022 година каде и покрај заштедата на потрошена електрична енергија каде се потрошени 2.100.569,92 Kwh, трошокот за истата е далеку поголем како резултат на порастот на цените. Заштедата во киловат часови изнесува **796.339**, киловат часови или **28% што е во согласност со препораките за заштеда на електрична енергија** од Владата на РСМ.

Извештај за периодот Јануари – Септември 2022 каде се потрошени најголемиот дел од суровините и материјалите за тековно одржување даден во табелата трошоци за суровини и материјали, обработен по видови на интервенција е прикажан на следната табела:

Вид на интервенција	Вкупно интервенции
Дефекти	318
Преприклучување	5

Реконструкција на водоводна мрежа	4
Замена на распрскувачи	1
Изведба на водовод и канализација	1
Враќање во првобитна положба	11
Поставување на воздушен вентил	1
Поврзување на вертикална пумпа Ф200	1
Исклучување штранг	1
Бетонирање л. страна на порој К. Република	1
Припрема за изведба на премин	1
Осигурување на вентили	1
Поставување на вентили	1
Штопирање штрангови	1
Замена на регулатор на притисок	1
Адаптација на фонтани во зелени површини	1
Замена на електромагнетни вентили	1
Останати интервенции	4
Вкупно	355

Месец	Алуминиум сулфат (кг.)	Течен хлор (литри)
Јануари	20.000	150
Февруари	20.000	150
Март	20.000	150
Април	20.000	150
Мај	26.000	150
Јуни	26.000	300
Јули	20.000	300
Август	26.000	300
Септември	26.000	150
Вкупно	204.000	1800

Во претходната табела се дадени и количините за потрошени хемикалии за третирање на сурова вода од каде се генерирани и трошоци за хемикалии во износ од 5.506.832,50 денари. (прилог табела по видови трошоци за суровини и материјали):

Конто	Назив	Износ
40001	ТРОШОЦИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ	21.850.654,49
40002	ТРОШОЦИ ЗА СУРОВА ВОДА	13.576.902,00
40003	ТРОШОЦИ ЗА ХЕМИКАЛИИ ЗА ОБРАБОТКА НА ВОДА	5.506.832,50
40004	ПОТРОШЕН МАТЕРИЈАЛ ЗА ЧИСТЕЊЕ И ОДРЖУВАЊЕ ХИГИЕНА	268.186,71
40005	ТРОШОЦИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ-ПОМ.УСЛУГИ	2.460.003,95
40006	ТРОШОЦИ ЗА ЗАШТИТНИ СРЕДСТВА РАБОТНА ОБЛЕКА И ОБУВКИ	3.182.620,76
40007	ТРОШОЦИ ЗА ПОМОШЕН МАТЕРИЈАЛ	267.100,43
400	ПОТРОШЕНИ СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ	47.112.300,84

Трошокот за гориво за првото полугодие за 2022 година изнесува 7.973.158,00 денари и е зголемен за 23,25 % во однос на истиот период

2021 година, во прилог табела за потрошувачка на нафта количински и вредносно за период 01.09.2022 година споредено со 2021 година.

Материјално		2022		2021	
Идент	Назив	Количина	Вредност	Количина	Вредност
		04-3260	НАФТА	129.831,00	9.416.071,00

Трошокот за резервни делови се однесува на употребените залихи од магазините, издадени резервни делови за тековно одржување на средствата за работа, и за тековно одржување на транспортните средства.

Отписот на ситен инвентар согласно важечките сметководствени политики, ситниот инвентар чија набавна вредност е помала од 500 евра во денарска противвредност и чиј корисен век е помал од една година веднаш се признава сметководствено како расход. Ваквиот трошок бележи значително намалување во однос на 2021 година. Услугите со карактер на материјални трошоци ги опфаќаат транспортните услуги, услуги за одржување, закупнината и производните услуги. Транспортните услуги ги опфаќаат трошоците за мобилна и фиксна телефонија кои се движат на ниво од претходниот период зголемени незначително за 0,64%, и трошоците за поштенски пратки кои се зголемени за 29,37% како резултат на испраќање опомени и конфирмации со цел подобрување на наплатата, меѓутоа нивното вкупно учество во вкупните расходи изнесува 0,57 %. Услугите за одржување се зголемени за 9,91% пред се како резултат на одржувањето на опремата и градежните објекти и тоа одржување на опремата во ПСОВ, овде значајно е да се спомене дека имаме намалување во сервисирање на возилата како резултат на извршената набавка на нови камиони во декември 2021 година што резултира во намалување на трошокот за сервисирање на возила за 150,18 %. Кај услугите од граѓани работно ангажирани т.е сезонски работници имаме зголемување од 13,94% во споредба со истиот период 2021 година како резултат на зголемена потреба од сезонски работници поради голем број на пензионирања во третиот квартал 2022 година согласно новиот закон за ПИО. Производните услуги бележат зголемување од 61,28% како резултат на зголемување на ставката ангажирање на механизација со која претпријатието не располага а се користи при изведувањето на нови

канализациони линии и водоводни линии и расчистување на диви депонии на територија на општина Струмица.
 Амортизацијата на основните средства бележи зголемување од 6,03% како резултат на новонабавените транспортни средства во претходниот период, учеството на трошокот за амортизација во вкупните трошоци изнесува 5,54%. Во прилог е даден рекапитулар за набавка на основни средства во период 01.01/2022-30.09/2022 година:

Класификација	Набавна вредност	Исправка на вредноста	Неотпришана вредност
АЛ - Алат, погонски инвентар и мебел	1.091.081,00	53.813,00	1.037.268,00
ГО - Градежни објекти	666.667,00	11.112,00	655.555,00
КО - Компјутери	484.821,50	42.394,00	442.427,50
ПС - Постројки и опрема	327.000,00	2.725,00	324.275,00
ТС - Транспортни Средства	17.289.242,50	116.718,00	17.172.524,50
ВКУПНО	19.858.812,00	226.762,00	19.632.050,00

2.2.4 Нематеријални трошоци

р.бр.	Опис	Јануари- Септември 22	Јануари- Септември 21	%на раст	% учество
2	Нематеријални трошоци	11.794.374,50	10.101.331,50	14,35%	3,96%
2,1	надомест на работници	529.964,00	446.285,00	15,79%	0,18%
	дневници за службени патувања	473.641,00	417.605,00	11,83%	0,16%
	сместување при службени патувања	56.323,00	28.680,00	49,08%	0,02%
2,2	Други лични примања на вработени	3.149.488,00	2.233.060,00	29,10%	1,06%
	Регрес за годишен одмор			#DIV/0!	0,00%
	помош во случај на смрт на вработени	336.281,00	364.589,00	-8,42%	0,11%
	отпремнина	1.427.461,00	1.045.489,00	26,76%	0,48%
	останати лични примања(храна,превоз)	1.385.746,00	822.982,00	40,61%	0,47%
2,3	трошоци за управни органи	526.702,00	299.997,00	43,04%	0,18%
2,4	банкарска провизија	770.452,00	779.090,00	-1,12%	0,26%
2,5	трошоци за спонзорство	435.562,00	298.007,00	31,58%	0,15%
2,6	репрезентација	332.618,00	467.078,00	-40,42%	0,11%
2,7	премии за осигурување	362.672,50	366.865,50	-1,16%	0,12%
2,8	реклама и пропаганда	565.930,00	247.480,00	56,27%	0,19%
2,9	членарина за комунални и стоп. Асоцијации	177.824,00	168.765,00	5,09%	0,06%
2,1	останати нематеријални трошоци	4.943.162,00	4.794.704,00	3,00%	1,66%
2,11	трошоци за одобренија за комитенти	251.093,00	822.503,00	-227,57%	0,08%
2,12	адвокатски услуги	887.747,00	845.555,00	4,75%	0,30%
2,13	здравствени услуги	508.790,00	272.400,00	46,46%	0,17%
2,14	трошоци за стручна литература	148.343,50	472.791,50	-218,71%	0,05%
2,15	нотарски трошоци	1.283.614,00	962.600,00	25,01%	0,43%

2,16	извршни трошоци	122.188,00	153.779,00	-25,85%	0,04%
2,17	трошоци за судски такси	42.179,00	70.484,00	-67,11%	0,01%
2,18	трошоци за компјутерски услуги и делови	185.651,00	109.766,50	40,87%	0,06%
2,19	трошоци за проектна документација	320.560,00	59.987,00	81,29%	0,11%
2,2	трошоци за огласи за јавни набавки	217.025,00	162.911,50	24,93%	0,07%
2,21	трошоци за ревизија на фин извештаи	301.985,00	0,00	100,00%	0,10%
2,22	други нематеријални трошоци	673.986,50	757.617,50	-12,41%	0,23%

Во табела 2.2.4 се дадени расчленети нематеријалните трошоци, нивното вкупно учество во вкупните трошоци изнесува 14,35%, што е незначително во однос на останатите трошоци. Кај надоместот на работници имаме зголемување од 15,79% поради порастот на дневниците за службени патувања но нивното учество во вкупните расходи е само 0,16%, другите лични примања на вработени се зголемени за 29,10% и нивното учество во вкупните расходи изнесува 1,06%.

Незначително зголемување имаме кај адвокатските трошоци од 4,75% поради поголемиот број на утужени комитенти, кај премиите за осигурување имаме незначително намалување поради АВР или временското разграничување на премиите за периодот за кој се однесуваат. Значително намалување имаме кај трошоците за одобренција за комитенти поради замената на поголемиот дел од водомерите со дигитални водомери. Во голем процент е намалена и репрезентацијата во однос на истиот период минатата година е скоро преполовена односно намалена за 40,42%.

1.2.4 Бруто плати и трошоци на вработени

р.бр.	Опис	Јануари- Септември 22	Јануари- Септември 21	%на раст	% учество
3	БРУТО ПЛАТИ	109.906.205,00	61.212.285,00	44,30%	36,90%
	Нето плати	74.049.532,00	41.355.988,00	44,15%	24,86%
	Придонеси од плата	30.771.460,00	17.139.557,00	44,30%	10,33%
	Даноци од плата	5.085.213,00	2.716.740,00	46,58%	1,71%

2,1	надомест на работници	529.964,00	446.285,00	15,79%	0,18%
	дневници за службени патувања	473.641,00	417.605,00	11,83%	0,16%
	сместување при службени патувања	56.323,00	28.680,00	49,08%	0,02%
2,2	Други лични примања на вработени	3.149.488,00	2.233.060,00	29,10%	1,06%
	Регрес за годишен одмор			0,00%	0,00%
	помош во случај на смрт на вработени	336.281,00	364.589,00	-8,42%	0,11%
	отпремнина	1.427.461,00	1.045.489,00	26,76%	0,48%
	останати лични примања(храна,превоз)	1.385.746,00	822.982,00	40,61%	0,47%

Кај бруто платите имаме зголемување од 15,96% како резултат на новиот закон за минимална плата од месец март 2022 година кој предизвика и раст на бруто платата во однос на истиот период 2021 година. Зголемување од 11.83 % имаме кај дневниците за службени патувања и нивното учество во вкупните трошоци изнесува 0,16%, додека трошокот за бруто плата во вкупните трошоци изнесува 36,90%.

р.бр.	Опис	Јануари- Септември 22	Јануари- Септември 21	%на раст	% учество
A	ВКУПНИ ПРИХОДИ	298.720.024,50	224.157.537,00	24,96%	100,00%
3	БРУТО ПЛАТИ	109.906.205,00	61.212.285,00	44,30%	36,79%
	Нето плати	74.049.532,00	41.355.988,00	44,15%	24,79%
	Придонеси од плата	30.771.460,00	17.139.557,00	44,30%	10,30%
	Даноци од плата	5.085.213,00	2.716.740,00	46,58%	1,70%

Учеството на вкупната бруто плата во вкупните приходи изнесува 36,79% додека нето платата учеството изнесува 24,79%. Во споредба со 2021 година каде учеството на трошокот за бруто плата изнесуваше 28,00% имаме зголемување на учеството од 8,79%, сето тоа како резултат на порастот на минималната плата.

2.2.6 Расходи на финансирање

р.бр.	Опис	Јануари- Септември 22	Јануари- Септември 21	%на раст	% учество
4	Расходи на финансирање	9.534.026,00	247.021,00	97,41%	3,20%
	Камати	2.937.814,00	35.312,00	98,80%	0,99%
	Вредносно усогласување на побарувања	6.317.916,00		100,00%	2,12%
	Казни пенали надомест на штети	85.933,00	7.764,00	90,97%	0,03%
	расходување на опрема		56.250,00	0,00%	0,00%
	расходи врз основа на директен отпис	140.902,00	147.695,00	-4,82%	0,05%
	останати расходи од работење	47.861,00	0,00	100,00%	0,02%

Учеството на расходите на финансирање во вкупните расходи изнесува 3,20% истите се состојат од камати за задоцнување при исплата на спогодбени договори, вредносно усогласување на побарувања, казни пенали и надомест на штети, расходи врз основа на директен отпис итн. Согласно аконските прописи вредносно се усогласени утижени побарувања од 2016 година кои сеуште не се наплатени, доколку истите во иднина се наплата ќе имаме приходи од наплата на спорни побарувања и даночен кредит во даночен биланс за оданочување со данок на добивка.

2. Биланс на состојба

ЈПКД КОМУНАЛЕЦ СТРУМИЦА ЕДБ: МК 4027989105248		Ул. Климент Охридски бр.35 Б 2400 Струмица Е-меил: jpkd.komunalec@hotmail.com		
БИЛАНС НА СОСТОЈБА (ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА) НА ДЕН 30.09.2022 споредбено со 30.06.2022				
ред Бр.	Позиција	Ознака АОП	ИЗНОС	ИЗНОС
1		3	2022	2022
1	АКТИВА:			
	А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	001	359.994.769	347.185.673
2	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	002	749.651	935.106
3	Издатоци за развој	003	50.624	50.624
4	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	699.027	884.482
5	Гудвил	005		
6	Аванси за набавка на нематеријални средства	006		
7	Нематеријални средства во подготовка	007		
8	Останати нематеријални средства	008		
9	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	009	359.232.651	346.238.100
10	Недвижности (011+012)	010	295.692.752	298.742.322
10а	Земјиште	011	1	1
10б	Градежни објекти	012	295.692.751	298.742.321
11	Постројки и опрема	013	9.740.456	9.910.220
12	Транспортни средства	014	32.066.900	16.048.798
13	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	5.678.086	5.469.658
14	Биолошки средства	016		
15	Аванси за набавка на материјални средства	017		
16	Материјални средства во подготовка	018	15.906.954	15.906.954
17	Останати материјални средства	019	147.504	160.149
18	III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ	020		
19	IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021	12.467	12.467
20	Вложувања во подружници	022		
21	Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања	023		
22	Побарувања по дадени долгорочни заеми на поврзани друштва	024		
23	Побарувања по дадени долгорочни заеми	025		
24	Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)	026	12.467	12.467
24а	Вложувања во хартии од вредност кои се чуваат до доспевање	027		

24б	Вложувања во хартии од вредност според објективната вредност преку добивката или загубата	029	12.467	12.467
25	Останати долгорочни финансиски средства	030		
26	V. ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (032+033+034)	031	0	0
27	Побарувања од поврзани друштва	032		
28	Побарувања од купувачи	033		
29	Останати долгорочни побарувања	034		
30	VI. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ СРЕДСТВА	035		
31	Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	036	507.517.429	505.546.487
32	I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	037	58.682.724	58.439.524
33	Залихи на сировини и материјали	038	54.704.475	54.948.872
34	Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039	3.253.249	2.773.152
35	Залихи на недовршени производи и полупроизводи	040		
36	Залихи на готови производи	041	725.000	717.500
37	Залихи на трговски стоки	042		
38	Залихи на биолошки средства	043		
39	II. СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУГУВАЊЕ НАМЕНЕТИ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА	044		
40	III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	045	448.633.007	446.689.257
41	Побарувања од поврзани друштва	046		
42	Побарувања од купувачи	047	439.875.922	438.098.389
43	Побарувања за дадени аванси на добавувачи	048	673.481	648.481
44	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049	5.468.853	4.989.952
45	Побарувања од вработените	050	2.213.543	2.551.226
46	Останати краткорочни побарувања	051	401.210	401.210
46	IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	052	0	0
48	Вложувања во хартии од вредност (054+055)	053	0	0
48.а.	Вложувања кои се чуваат до доспевање	054		
48.б.	Вложувања според објективната вредност преку добивката или загубата	055		
49	Побарувања по дадени заеми на поврзани друштва	056		
50	Побарувања по дадени заеми	057		
51	Останати краткорочни финансиски средства	058		
52	V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059	201.698	417.706
52.а.	Парични средства	060	201.698	417.706
52.б.	Парични еквиваленти	061		
53	VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	062	2.275.097	1.368.089
54	ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	063	869.787.295	854.100.248
55	В. ВОЊБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА – АКТИВА	064	19.641.150	19.641.150
56	ПАСИВА: A. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+ 077-078)	065	428.671.392	431.743.751
57	I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066	236.687.218	236.687.218
58	II. ПРЕМИИ НА ЕМИТИРАНИ АКЦИИ	067		
59	III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	068		
60	IV. ЗАПИШАН, НЕУПЛАТЕН КАПИТАЛ (-)	069		

61	V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	070		
62	XIV. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	071	77.110.777	77.110.777
63	Законски резерви	072	42.598.186	42.598.186
64	Статутарни резерви	073		
65	Останати резерви	074	34.512.591	34.512.591
66	XV. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075	114.220.371	117.245.248
67	XVI. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	076		
68	XVII. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077	653.027	700.509
69	XVIII. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	078	0	0
70	XIX. ГЛАВНИНА НА СОПСТВЕНИЦИТЕ НА МАТИЧНОТО ДРУШТВО	079		
71	XX. НЕКОНТРОЛИРАНО УЧЕСТВО	080		
72	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	081	378.698.689	333.173.587
73	I. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ (083+084)	082	0	0
74	Резервирања за пензии, отпремнини и слични обврски кон вработените	083		
75	Останати долгорочни резервирања за ризици и трошоци	084		
76	II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	085	96.126.134	82.283.307
77	Обврски спрема поврзани друштва	086		
78	Обврски спрема добавувачи	087		
79	Обврски за аванси, депозити и кауции	088		
80	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	089		
81	Обврски по заеми и кредити	090	13.842.827	
82	Обврски по хартии од вредност	091		
83	Останати финансиски обврски	092	82.283.307	82.283.307
84	Останати долгорочни обврски	093		
85	III. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ ОБВРСКИ	094		
86	IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	095	282.572.555	250.890.281
87	Обврски спрема поврзани друштва	096		
88	Обврски спрема добавувачи	097	268.728.418	235.786.109
89	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	50.553	102.553
90	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099	3.915.008	4.112.387
91	Обврски кон вработените	100	8.700.320	9.621.734
92	Тековни даночни обврски	101	1.178.257	1.267.498
93	Краткорочни резервирања за ризици и трошоци	102		
94	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	103		
95	Обврски по заеми и кредити	104		
96	Обврски по хартии од вредност	105		
97	Обврски по основ на учество во резултатот	106		
98	Останати финансиски обврски	107	0	0
99	Останати краткорочни обврски	108	0	0
100	V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	109	62.417.214	89.182.910
101	VI. ОБВРСКИ ПО ОСНОВ НА НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУГУВАЊЕ) КОИ СЕ ЧУВААТ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА	110		
102	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111	869.787.295	854.100.248
103	В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА – ПАСИВА	112	19.641.150,00	19.641.150

Активата од билансот на состојба се состои од:

- A). Нетековни средства
 - 1. Нематеријални средства
 - 2. Материјални средства
 - 3. Долгорочни финансиски средства

Аналитика на НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА

Конто	Назив	Поч. состојба ДОЛГ	Поч. состојба ПОБ	Промет ДОЛГ	Промет ПОБ	Салдо ДОЛГ	Салдо ПОТ
00301	КОМПЈУТЕРСКИ СОФТВЕР	2.967.271,00	0,00	0,00	0,00	2.967.271,00	
00710	СМЕТКОВОДСТВЕН СОФТВЕР	49.034,50	0,00	0,00	0,00	49.034,50	
00711	СОФТВЕР ЗА ФАКТУРИРАЊЕ	107.263,00	0,00	0,00	0,00	107.263,00	
00712	СОФТВЕР - МАЈКРОСОФТ ОФИС	266.814,00	0,00	0,00	0,00	266.814,00	
00900000	ИСПРАВКА НА ВРЕДНОСТА-КОМПЈУТЕРСКИ СОФТВЕР ЗА СМЕТКОВ.	0,00	49.034,50	0,00	0,00		49.034,50
00901000	ИСПРАВКА НА ВРЕДНОСТА-КОМПЈУТЕРСКИ СОФТВЕР ЗА БИЛИНГ-ФАКТУРИ	0,00	107.263,00	0,00	0,00		107.263,00
00902000	ИСПРАВКА НА ВРЕДНОСТА-МАЈКРОСОФТ	0,00	266.814,00	0,00	0,00		266.814,00
01010	ОСЛ.ЛИЦЕНЦИРАЊЕ ЗЕМЛИШТА И ШУМИ-ЗАЕДНИЧКИ СЛУЖБИ	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
01110	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ-ЗАЕДНИЧКИ СЛ.	17.809.498,00	0,00	0,00	0,00	17.809.498,00	
01111	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ-ВОДОВОД	142.908.699,50	0,00	0,00	0,00	142.908.699,50	
01112	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ-ИЗГРАДБА	33.124.821,00	0,00	666.667,00	0,00	33.791.488,00	
01113	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ-ЗЕЛЕНИЛО	21.869.987,00	0,00	0,00	0,00	21.869.987,00	
01114	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ-ЧИСТОКА	11.929.628,50	0,00	0,00	0,00	11.929.628,50	
01115	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ-ПАЗАРИ	66.466.206,50	0,00	1.926.695,00	0,00	68.392.901,50	
01118	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ-КВАНТИ ПАЗАР	38.596.960,50	0,00	0,00	0,00	38.596.960,50	
01150	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ-МЕАП	155.602.819,00	0,00	0,00	0,00	155.602.819,00	
01200	ОПРЕМА-ЗАЕДНИЧКИ СЛУЖБИ	16.443.308,00	0,00	386.809,00	0,00	16.830.117,00	
01301	ОПРЕМА -ВОДОВОД	78.566.250,50	0,00	3.960.865,00	0,00	82.527.115,50	
01302	ОПРЕМА-ИЗГРАДБА	18.048.866,50	0,00	45.714,50	581.658,00	17.512.923,00	
01303	ОПРЕМА-ЗЕЛЕНИЛО	14.715.714,00	0,00	1.428.897,50	98.225,50	16.046.386,00	
01304	ОПРЕМА-ЧИСТОКА	52.346.466,00	0,00	13.522.676,00	4.248.290,00	61.620.852,00	
01305	ОПРЕМА-ПАЗАРИ НА МАЛО	6.464.130,50	0,00	75.840,00	0,00	6.539.970,50	
01306	ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА-ВОН УПОТРЕБА	98.054,50	0,00	0,00	0,00	98.054,50	
01308	ОПРЕМА -КВАНТИ ПАЗАР	216.259,50	0,00	0,00	0,00	216.259,50	
01309	ОПРЕМА-КУЗНА КАПЕЛА	191.115,50	0,00	0,00	0,00	191.115,50	
01317	ОПРЕМА-МУРГИНО	1.781.864,50	0,00	0,00	0,00	1.781.864,50	
01350	ОПРЕМА ОД ЕБОР ПРОГРАМА	11.311.993,50	0,00	0,00	0,00	11.311.993,50	
01399	СРЕДСТВА ОД ОПШТИНА-КЛУПИ	3.339.340,00	0,00	0,00	0,00	3.339.340,00	
01500	ОСНОВАЧКИ ВЛОЖУВАЊА	252.878,00	0,00	0,00	0,00	252.878,00	
01517	ОСНОВАЧКИ ИЗДАТОЦИ-КУКЛИШ	50.624,00	0,00	0,00	0,00	50.624,00	
01601004	СЕЛСКИ ВОДОВОДИ-ш.0054	159.826,50	0,00	0,00	0,00	159.826,50	
01601019	СОБИРНО-ДИСТРИБУТИВ.ЦЕНТАРЗА ЗЕМ.ПРОИЗ."АГРОБЕРЗА"-0484	3.600.087,00	0,00	0,00	0,00	3.600.087,00	
01601037	РЕЗЕРВОАР ЗА ВОДА ВО МЕСНОСТ ЧАМЛК	209.340,00	0,00	0,00	0,00	209.340,00	
01601041	РЕХАБИЛИТ.ПРОШИРУВАЊЕ НА КАНАЛИЗАЦ.СИСТЕМ ДОГОВОР 2.01-Ш.093	447.562,50	0,00	0,00	0,00	447.562,50	

Финансиски извештај за период 01.01.-30.09.2022 година

01601043	СИСТЕМ ЗА ВОДОСНАБДУВАЊЕ-ДАБИЉА-Ш-0994	124.530,00	0,00	0,00	0,00	124.530,00	
01601050	ВОДОВОД С. СВИДОВИЦА	442.990,00	0,00	0,00	0,00	442.990,00	
01601051	ПРЕЧИСТИТЕЛНА СТАНИЦА ЗА ОТПАДНИ ВОДИ С.КУКЛИШ	180.930,00	0,00	0,00	0,00	180.930,00	
01601053	НАСТРЕШНИЦА ВО СТОПАНСКИ ДВОР Ш.1323	666.667,00	0,00	0,00	666.667,00		
01601054	МАЛ ГРАДСКИ ПАРК-Ш.1324	7.244.860,50	0,00	0,00	0,00	7.244.860,50	
01601055	ТЕРЕН ЗА ГОЛФ-Ш.1334	3.496.827,00	0,00	0,00	0,00	3.496.827,00	
01900000	ИСПР.ВР.ГР.ОБЈ.ЗАЕД.СЛУЖБИ	0,00	8.431.885,00	0,00	333.927,00		8.765.812,00
01900001	ИСПР.ВР.ГР.ОБЈ.-ВОДОВОД	0,00	86.188.069,00	0,00	2.679.531,00		88.867.600,00
01900002	ИСПР.ВР.ГР.ОБЈ.-ИЗГРАДБА	0,00	8.256.142,50	0,00	630.228,00		8.886.370,50
01900003	ИСПР.ВР.ГР.ОБЈ.-ЗЕЛЕНИЛО	0,00	2.910.731,00	0,00	87.477,00		2.998.208,00
01900004	ИСПР.ВР.ГР.ОБЈ.-ЧИСТОЌА	0,00	6.463.962,00	0,00	548.178,00		7.012.140,00
01900005	ИСПР.ВР.ГР.ОБЈ.-ПАЗАРИ	0,00	19.447.786,50	0,00	1.274.473,00		20.722.259,50
01900008	ИСПРАВКА НА ВРЕДНОСТА	0,00	8.580.534,00	0,00	723.693,00		9.304.227,00
01900050	ИСПРАВКА ВРЕДНОСТА - МЕАН	0,00	45.790.695,50	0,00	2.861.919,00		48.652.614,50
01901000	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА ЗАЕД.СЛУЖБИ	0,00	14.383.148,00	0,00	689.383,00		15.072.531,00
01901001	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА ВОДОВОД	0,00	66.112.144,00	0,00	2.231.931,50		68.344.075,50
01901002	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА ИЗГРАДБА	0,00	17.920.115,00	581.658,00	109.958,50		17.448.415,50
01901003	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА ЗЕЛЕНИЛО	0,00	10.623.775,00	98.225,50	894.425,50		11.419.975,00
01901004	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА ЧИСТОЌА	0,00	38.080.185,00	4.248.290,00	2.513.014,00		36.344.909,00
01901005	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА ПАЗАР НА МАЛО	0,00	6.341.808,50	0,00	50.724,00		6.392.532,50
01901006	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА ВОИ УПОТРЕБА	0,00	98.054,50	0,00	0,00		98.054,50
01901008	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА КВАНТИ ПАЗАР	0,00	192.997,50	0,00	13.581,50		206.579,00
01901009	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА КУЈНА-КАПЕЛА	0,00	191.115,50	0,00	0,00		191.115,50
01901010	ИСПРАВКА НА ВРЕД.ОПРЕМА-СОФТВЕР	0,00	1.711.879,00	0,00	556.365,00		2.268.244,00
01901015	ИСПРАВКА НА ВРЕДНОСТ-015	0,00	67.439,00	0,00	0,00		67.439,00
01901017	ИСПРАВ.ВРЕД.НА ОПРЕМА-МУРТИНО	0,00	1.777.612,50	0,00	2.663,00		1.780.275,50
01901039	ИСПРАВКА НА ВРЕДНОСТ-СРЕДСТВА ОД ОПШТИНА	0,00	1.669.647,50	0,00	250.446,00		1.920.093,50
01901050	ИСПР.ВРЕД.НА ОПРЕМА-ЕБОР	0,00	11.311.993,50	0,00	37.935,00		11.349.928,50
03601	6-ти НОЕМВРИ АД ВАЛАНДОВО4обични акции x 100ДЕМ=400ДЕМ	12.467,00	0,00	0,00	0,00	12.467,00	
0		712.111.956,00	356.974.831,50	26.942.337,50	22.084.693,50	728.531.279,50	368.536.511,00
ВКУПНО		712.111.956,00	356.974.831,50	26.942.337,50	22.084.693,50	728.531.279,50	368.536.511,00
ВКУПНО салдо		355.137.124,50		4.857.644,00		359.994.768,50	

Б). ТЕКОВНИ СРЕДСТВА

Тековните средства се состојат од:

- 1.Залихи
- 2.Краткорочни побарувања
- 3.Парични средства и парични еквиваленти

Залихите се дадени аналитички во следната табела:

КОНТО	Назив	Поч. состојба ДОЛГ	Поч. состојба ПОБ	Промет ДОЛГ	Промет ПОБ	Салдо ДОЛГ	Салдо ПОТ
31000	МАТЕРИЈАЛ ВО СКЛАД НА ВОДОВОД	39.584.007,00	0,00	22.068.869,00	13.874.035,54	47.778.840,46	
31001	МАТЕРИЈАЛ ВО СКЛАД НА ЗЕЛЕНИЛО	1.771.347,00	0,00	7.625.948,00	7.838.364,94	1.558.930,06	

Финансиски извештај за период 01.01.-30.09.2022 година

31002	МАТЕРИЈАЛ ВО СКЛАД НА СТ ДВОР	0,00	0,00	111.582,00	107.373,04	4.208,96
31003	МАТЕРИЈАЛ ВО СКЛАД НА МЕХАНИЗАЦИЈА	4.904.414,00	0,00	16.980.695,50	18.596.806,76	3.288.302,74
31005	МАТЕРИЈАЛ ВО СКЛАД НА ФАБРИКА ЗА ВОДА	1.071.802,50	0,00	6.355.016,00	5.491.638,00	1.935.180,50
31006	МАТЕРИЈАЛ ВО СКЛАД НА БАЖДАРНИЦА	110.553,50	0,00	15.611,00	0,00	126.164,50
31007	СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ ЗА ИНВЕСТИЦИИ	12.848,00	0,00	0,00	0,00	12.848,00
310	СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ НАЗАЛИХА	47.454.972,00	0,00	53.157.721,50	45.908.218,28	54.704.475,22
32000	РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ НА ЗАЛИХА	2.767.220,50	0,00	545.252,50	65.156,16	3.247.316,84
320	РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ	2.767.220,50	0,00	545.252,50	65.156,16	3.247.316,84
35100	СИТЕН ИНВЕНТАР-ЗАЕД.СЛУЖБИ	1.009.110,00	0,00	268.537,00	0,00	1.277.647,00
35110	СИТЕН ИНВЕНТАР-ВОДОВОД	772.467,00	0,00	84.860,50	0,00	857.327,50
35111	СИТЕН ИНВЕНТАР-ЗЕЛЕНИЛО	1.048.236,50	0,00	35.136,50	0,00	1.083.373,00
35113	СИТЕН ИНВЕНТАР-МЕХАНИЗАЦИЈА	1.073.122,00	0,00	68.797,00	0,00	1.141.919,00
35115	СИТЕН ИНВЕНТАР-ФИЛТЕР СТАНИЦА	365.299,50	0,00	41.605,00	0,00	406.904,50
35116	СИТЕН ИНВЕНТАР-БАЖДАРА	4.845,50	0,00	0,00	0,00	4.845,50
35117	СИТЕН ИНВЕНТАР-БИФЕ КВАНТИ ПАЗАР	5.706,00	0,00	0,00	0,00	5.706,00
35118	СИТЕН ИНВЕНТАР-ПАЗАРИ	13.965,50	0,00	0,00	0,00	13.965,50
35119	СИТЕН ИНВЕНТАР-КАПЕЛА	36.431,00	0,00	0,00	0,00	36.431,00
35120	СИТЕН ИНВЕНТАР-МУРТИНО	182.002,00	0,00	0,00	0,00	182.002,00
35121	СИТЕН ИНВЕНТАР-ПРЕЧИСТИТЕЛНА СТАНИЦА	37.780,00	0,00	7.712,00	0,00	45.492,00
35122	СИТЕН ИНВЕНТАР-ЧИСТОКА	34.717,00	0,00	0,00	0,00	34.717,00
351	СИТЕН ИНВЕНТАР ВО УПОТРЕБА	4.583.682,00	0,00	506.648,00	0,00	5.090.330,00
35800	ИСПРАВКА-ЗАЕДНИЧКИ СЛУЖБИ	0,00	1.009.110,00	0,00	268.537,00	1.277.647,00
35810	ИСПРАВКА-ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА	0,00	772.467,00	0,00	84.860,50	857.327,50
35811	ИСПРАВКА-ЗЕЛЕНИЛО	0,00	1.046.292,00	0,00	35.136,50	1.081.428,50
35813	ИСПРАВКА-МЕХАНИЗАЦИЈА	0,00	1.073.114,00	0,00	68.797,00	1.141.911,00
35815	ИСПРАВКА-ФИЛТЕР СТАНИЦА	0,00	361.860,50	0,00	41.605,00	403.465,50
35816	ИСПРАВКА-БАЖДАРА	0,00	4.845,50	0,00	0,00	4.845,50
35817	ИСПРАВКА-БИФЕ-КВАНТИ ПАЗАР	0,00	5.706,00	0,00	0,00	5.706,00
35818	ИСПРАВКА-ПАЗАРИ	0,00	13.425,00	0,00	0,00	13.425,00
35819	ИСПРАВКА-КАПЕЛА	0,00	36.431,00	0,00	0,00	36.431,00
35820	ИСПРАВКА-МУРТИНО	0,00	182.002,00	0,00	0,00	182.002,00
35821	ИСПРАВКА-ПРЕЧИСТИТЕЛНА СТАНИЦА	0,00	37.780,00	0,00	7.712,00	45.492,00
35822	ИСПРАВКА-ЧИСТОКА	0,00	34.717,00	0,00	0,00	34.717,00
358	РЕВАЛОРИЗАЦИЈА НА ЗАЛИХИТЕ НАСИТЕН ИНВЕНТАР	0,00	4.577.750,00	0,00	506.648,00	5.084.398,00
3		54.918.457,00	4.690.332,50	54.260.188,00	46.530.588,44	63.042.122,06
63010022	ПРОИЗВОДИ ВО МАГАЗИН-МЕРМЕР	0,00	0,00	167.500,00	167.500,00	
630	ПРОИЗВОДИ ВО СКЛАД	0,00	0,00	167.500,00	167.500,00	
63310022	БЕТОНСКИ РАМ-ПРОДАВНИЦА	695.000,00	0,00	167.500,00	137.500,00	725.000,00
633	ПРОИЗВОДИ ВО ПРОДАВНИЦА	695.000,00	0,00	167.500,00	137.500,00	725.000,00
66310612	НАПЛАТЕНА ГРОБАРИНА	0,00	0,00	1.611.150,00	1.611.150,00	

Финансиски извештај за период 01.01.-30.09.2022 година

66310621	ПРОДАВНИЦА-КАПЕЛА	0,00	0,00	598.450,00	598.450,00		
66318621	ПРОДАВНИЦА КАПЕЛА	0,00	0,00	975.700,00	975.700,00		
663	СТОКИ ВО ПРОДАВНИЦА	0,00	0,00	3.185.300,00	3.185.300,00		
6		695.000,00	0,00	3.520.300,00	3.490.300,00	725.000,00	
ВКУПНО		55.613.457,00	4.690.332,50	57.780.488,00	50.020.888,44	63.767.122,06	5.084.398,00
ВКУПНО салдо		50.923.124,50		7.759.599,56		58.682.724,06	

Залихите на суровини и материјали се зголемени за 0,41% во однос на претходниот анализиран период заклучно со 30.06.2022 година, поради набавките во одделението за водовод и одделението за канализација за спроведување на нови канализациони краци во населените места, набавките во пролетниот и летниот период во одделението за зеленило и разубавување на животната средина кои во наредниот период ќе бидат требувани залихи од магацинот и ќе ги теретат трошоците на работење.

3. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

40	III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	045	448.633.008	446.689.257
41	Побарувања од поврзани друштва	046		
42	Побарувања од купувачи	047	439.875.922	438.098.389
43	Побарувања за дадени аванси на добавувачи	048	673.481	648.481
44	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049	5.468.854	4.989.952
45	Побарувања од вработените	050	2.213.543	2.551.226
46	Останати краткорочни побарувања	051	401.210	401.210

Побарувањата од купувачи се зголемени во однос на 30.06.2022 година за 0,41%, во прилог ќе биде дадена и табела за процентот на наплата по вид на услуга за тековниот квартал:

ЈПКД КОМУНАЛЕЦ-СТРУМИЦА									
ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА ЗА ПЕРИОД 01.01.2022-30.09.2022									
ВИД НА УСЛУГА	ФАКТУРИРАНО			НАПЛАТЕНО			ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА		
	ПРАВНИ	ФИЗИЧКИ	ВКУПНО	ПРАВНИ	ФИЗИЧКИ	ВКУПНО	ПРАВНИ	ФИЗИЧКИ	ВКУПНО
ВОДОСНАБДУВАЊЕ	26.342.238,00	46.119.035,00	72.461.273,00	11.721.247,00	30.888.089,00	42.609.336,00	44,50%	66,97%	58,80%
КАНАЛИЗАЦИЈА	8.306.106,00	13.529.153,00	21.835.259,00	3.662.108,00	9.778.428,00	13.440.536,00	44,09%	72,28%	61,55%
ПРЕЧИСТУВАЊЕ	7.670.515,00	11.385.315,00	19.055.830,00	3.243.029,00	8.250.867,00	11.493.896,00	42,28%	72,47%	60,32%
ЈАВНА ЧИСТОТА	3.605.100,00	3.758.157,00	7.363.257,00	2.371.924,00	2.882.118,00	5.254.042,00	65,79%	76,69%	71,35%
СМЕТ	31.820.440,00	42.833.073,00	74.653.513,00	19.263.909,00	32.268.470,00	51.532.379,00	60,54%	75,34%	69,03%
НАДОМЕСТОЦИ	594.769,00	1.054.023,00	1.648.792,00	270.443,00	712.818,00	983.261,00	45,47%	67,63%	59,64%
ДАНОК 5%	3.707.814,00	5.701.573,00	9.409.387,00	1.895.025,00	4.065.375,00	5.960.400,00	51,11%	71,30%	63,35%
ВКУПНО	82.046.982,00	124.380.329,00	206.427.311,00	42.427.685,00	88.846.165,00	131.273.850,00	51,71%	71,43%	63,59%

3. Парични средства и парични еквиваленти

ред Бр.	Позиција	Ознака АОП	2022(30.09.22)	2022(30.06.22)
52	V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059	201.698	417.706
52.а.	Парични средства	060	201.698	417.706
52.б.	Парични еквиваленти	061		

2. ПАСИВА ОД БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА СЕ СОСТОИ ОД :

1. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ

2. ОБРСКИ

3. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)

56	ПАСИВА: А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+ 077-078)	065	428.671.393	431.743.751
57	I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066	236.687.218	236.687.218
58	II. ПРЕМИИ НА ЕМИТИРАНИ АКЦИИ	067		
59	III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	068		
60	IV. ЗАПИШАН, НЕУПЛАТЕН КАПИТАЛ (-)	069		
61	V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	070		
62	XIV. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	071	77.110.777	77.110.777
63	Законски резерви	072	42.598.186	42.598.186
64	Статутарни резерви	073		
65	Останати резерви	074	34.512.591	34.512.591
66	XV. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075	114.220.371	117.245.248
67	XVI. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	076		
68	XVII. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077	653.028	700.509

69	XVIII. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	078	0	0
----	-----------------------------------	-----	---	---

Кај капиталот во однос на ден 30.06.2022 година немаме промени во процентуален износ поради остварување на минимална добивка која не е многу поголема од она на 30.06.2022 година .

2.Обврски

72	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	081	378.698.689	333.173.587
73	I. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ (083+084)	082	0	0
74	Резервирања за пензии, отпремнини и слични обврски кон вработените	083		
75	Останати долгорочни резервирања за ризици и трошоци	084		
76	II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	085	96.126.134	82.283.307
77	Обврски спрема поврзани друштва	086		
78	Обврски спрема добавувачи	087		
79	Обврски за аванси, депозити и кауции	088		
80	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	089		
81	Обврски по заеми и кредити	090	13.842.827	
82	Обврски по хартии од вредност	091		
83	Останати финансиски обврски	092	82.283.307	82.283.307
84	Останати долгорочни обврски	093		
85	III.ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ ОБВРСКИ	094		
86	IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до108)	095	282.572.555	250.890.281
87	Обврски спрема поврзани друштва	096		
88	Обврски спрема добавувачи	097	268.728.418	235.786.109
89	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	50.553	102.553
90	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099	3.915.008	4.112.387
91	Обврски кон вработените	100	8.700.320	9.621.734
92	Тековни даночни обврски	101	1.178.257	1.267.498
93	Краткорочни резервирања за ризици и трошоци	102		
94	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	103		
95	Обврски по заеми и кредити	104		
96	Обврски по хартии од вредност	105		
97	Обврски по основ на учество во резултатот	106		
98	Останати финансиски обврски	107	0	0
99	Останати краткорочни обврски	108	0	0

Обврските спрема добавувачи се зголемени за 12,26 % пред се поради активности за реализација на нови канализациони и водоводни линии каде се потребни материјали и сировини и ангажирање на механизација за побрза реализација на истите и задоволување на потребите на граѓаните на Општина Струмица, меѓутоа овде голем дел заземаат и обврските за електрична енергија кои се енорно зголемени порди енергетската криза и објективната неможност истите да се сервисираат во краток временски период

Нова ставка во делот на пасивата од билансот на состојбата се и обврските за финансиски лизинг каде во месец 09/2022 година се набавени две метларки на електричен погон по пат на финансиски лизинг во вредност од 16.432.029,00 денари од Шпаркасе лизинг

Финансиски извештај за период 01.01.-30.09.2022 година

Македонија со 20% учество и рок на отплата од 4 години со што на крајот на овој период 30.09.2022 година ни останува за реализација уште 13.842.827, денари согласно амортизациониот план.

ЈПКД Комуналец Струмица превзема максимални напори во делот на обезбедување на стабилна ливидност и сервисирање на обврските со потпишување на спогодби со поголемиот број на деловни партнери за навремена отплата на истите, тука значајно е да се напомене дека најголемиот дел од обврските се за електрична енергија, кои се веќе доспееани при што се прават максимални напори за отплата на истите. Во делот на тековни даночни обврски ваќно е да се спомене дека истите произлегуваат од обврски по однос на персонален данок на доход од попис на побарувања по судски пресуди, попис на побарувања од починати комитенти и слично.

Обврските кон вработените се сотојат од тековни обврски за плата и даноци од плата која е исплатена наредниот месец 10-2022 година.

Аналитика на ПВР:

Кonto	Назив	Поч. состојба ДОЛГ	Поч. состојба ПОБ	Промет ДОЛГ	Промет ПОБ	Салдо ПОТ
29000	ОДНАПРЕД ПРЕСМЕТАНИ ТРОШОЦИ	0,00	110.335,00	52.399,00	0,00	57.936,00
29300	ОДНАПРЕД НАПЛАТЕНИ(ПРЕСМЕТАНИ)ПРИХОДИ ПО ОДЛУКИ	0,00	0,00	28.000.000,00	56.000.000,00	28.000.000,00
29305014	ОДНАПРЕД НАПЛАТЕНИ ПРЕСМЕТКИ	0,00	881,50	0,00	0,00	881,50
29318	ОДНАПРЕД НАПЛАТЕНИ ПРЕСМЕТКИ	0,00	3.474,00	0,00	0,00	3.474,00
29318010	ОДНАПРЕД НАПЛАТЕНИ ПРЕСМЕТКИ	0,00	14.902,00	0,00	0,00	14.902,00
29318011	ОДНАПРЕД НАПЛАТЕНИ ПРЕСМЕТКИ	0,00	21.187,50	0,00	0,00	21.187,50
29318022	ОДНАПРЕД НАПЛАТЕНИ ПРЕСМЕТКИ	0,00	154.115,50	0,00	0,00	154.115,50
29318027	ОДНАПРЕД НАПЛАТЕНИ ПРЕСМЕТКИ	0,00	13.220,50	0,00	0,00	13.220,50
29400000	СРЕДСТВА ЗА РЕЗЕРВОАР	0,00	2.962.881,50	0,00	0,00	2.962.881,50
29400002	ОБЈЕКТ ЗА СМЕСТ.НА ГРАД.МАШ.И БРАВАР.РАБОТИЛНИЦА	0,00	2.903.878,00	0,00	0,00	2.903.878,00
29501010	НАДОМЕСТОК ЗА ВОДА	0,00	9.869.205,00	1.410.099,00	1.429.638,50	9.888.744,50
29501011	НАДОМЕСТОК ЗА КАНАЛИЗАЦИЈА	0,00	1.363.743,00	193.158,00	213.855,00	1.384.440,00
29501014	НАДОМЕСТ ЗА ЈАВНА ЧИСТОТА ОД ДОМАКИНСТВА	0,00	4.051.515,00	4.501.075,00	7.360.445,00	6.910.885,00
29501017	НАДОМЕСТОК ЗА ВОДИ-МУРТИНО	0,00	18.280,00	0,00	0,00	18.280,00
29510	КАМАТИ И ПОСЕБНИ ТАКСИ ПО РЕШЕНИЕ	0,00	1.599,00	0,00	0,00	1.599,00
29595	ОДЛОЖЕНО ПРИЗНАВАЊЕ НА ПРИХОДИ	0,00	38.008,00	104.684,00	95.092,50	28.416,50
29599004	ПЛАТЕНИ СУДСКИ ТАКСИ ПРИ УТУЖУВАЊЕ	0,00	9.358.546,50	674.158,50	1.367.984,50	10.052.372,50
2		0,00	30.885.772,00	34.935.573,50	66.467.015,50	62.417.214,00
ВКУПНО		0,00	30.885.772,00	34.935.573,50	66.467.015,50	62.417.214,00
ВКУПНО САЛДО			30.885.772,00		31.531.442,00	62.417.214,00

Однапред платени трошоци и приходи на идните периоди (ПВР) се состојат во најголем дел од судски такси при утужување кои се на терет на приходите во моментот кога ќе бидат наплатени согласно сметководствените политики на претпријатието. Исто така тука се надоместоците за води и отпадни води како средства за резервоар и браварска кои како што се амортизираат така се намалуваат и пасивните временски разграничувања. Најголем дел или 28.000.000 денари се по одлуката за отпис на застарени обврски од Водостопанство на РСМ кои до крајот на деловната година во целост ќе ги теретат приходите на претпријатието, а ПВР ќе се намалуваат и ова ставка на крајот на годината ќе биде 0 денари.

Анализа на резултатите со помош на финансиски показатели

ЛПКД КОМУНАЛЕЦ-СТРУМИЦА ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

показатели			2022(30.09.22)	2022(30.06.22)
Ликвидност	општа	обрт.ср-ва*100/ краткор.обврски	507.517.430,00	505.546.486,50
		коэффициент	1,80	2,02

			2022(30.09.22)	2022(30.06.22)
Ликвидност	Тековна	(обрт.сред.- залих)*100/ краткорочни обврски	448.834.706,00	447.106.962,50
		коэффициент	1,59	1,78

			2022(30.09.22)	2022(30.06.22)
Ефикасност	обрт на постојани средства	приходи од продажба/ постојани средства	298.720.024,50	224.157.537,00
		%	82,98	64,56

			2022(30.09.22)	2020
Ефикасност	обрт на вкупни средства	приходи од продажба/ вкупни средства	298.720.024,50	224.157.537,00
		%	34,43	26,29

			2022(30.09.22)	2022(30.06.22)
Профитабилност	бруто профитна стапка	добивка/ приходи	653.028,00	700.509,00
		%	0,22	0,31
	нето профитна стапка	нето добивка/ приходи	587.726,00	630.458,00
		%	0,20	0,28

			2022(30.09.22)	2022(30.06.22)
Показател на Фин.состојба	степен на задолженост	вкупни обврски / вкупни средства	282.572.555,00	250.890.280,50
		%	32,57	29,42

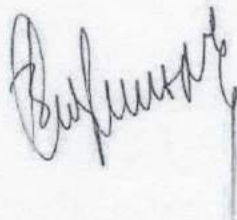
Показателите за ликвидност ја мерат способноста на претпријатието во даден момент да ги исплати своите краткорочни обврски и да излезе во пресрет на неочекуваните потреби за готовина. Ликвидноста всушност мери колку брзо средствата можат да бидат претворени во готовина. Сите показатели кои се однесуваат на ликвидноста вклучуваат обртен капитал

или извесен негов дел бидејќи обврските се исплаќаат токму од него. Показателот на општата ликвидност изнесува 1,80 што укажува на фактот дека претпријатието на 30.09.2022 година е во можност да ги подмири краткорочните обврски и да оствари разлика на средства за нови деловни активности (нов обрт). Показателот на тековна ликвидност е покonzервативен и изнесува 1,59 затоа што како тековни средства ги вклучува само оние средства кои се високо ликвидни. Во ситуации кога залихите се неликвидни и има низок обрт на истите, посоодветно е да се користи овој показател за анализа на ликвидноста.

Показателите на ефикасноста покажуваат колку ефикасно претпријатието остварува приходи со помош на постојаните средства односно вкупните средства. Повисокиот обрт укажува на поефикасно искористување на постојаните средства во остварувањето на приходите и обратно. Во период 01.01.22-30.09.22 година имаме коефициент на ефикасност 34,43 што во однос на претходниот период 2022 година (26,29) укажува на зголемена ефикасност во искористувањето на постојаните средства во остварување на приходите, истото се однесува и за вкупните средства, ко показатели се дадени во табелата претходно. Показателот на финансиската состојба (солвентноста) или степенот на задолженоста на претпријатието е показател кој ја мери способноста на претпријатието да ги подмири обврските, истиот за првото полугодие од 2022 година изнесува 32,57%. Вредноста на овој показател е релативно низок имајќи предвид дека ЈПКД Комуналец Струмица, како и сите останати јавни претпријатија е основано со главна-основна дејност од јавен интерес, од тоа произлегува дека неговата задача е да: ангажирајќи ги сите расположливи средства ја обавува дејноста наведени во статут од јавен интерес со оптимален квалитет, а не и остварување на високи прифити (добивки).

Белешките кон финансиските извештаи се интегрален дел од Финансиските извештаи и треба да се читаат во врска со истите.

Раководител на сектор за
финансии и сметководство
Васко Стојанов



Струмица 31.10.2022