



ЈПКД КОМУНАЛЕЦ СТРУМИЦА

КВАРТАЛЕН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ на ЈПКД КОМУНАЛЕЦ СТРУМИЦА

за период

**01.01-31.03.2022 година споредено со
01.01.-31.03.2021 година**

СТРУМИЦА

АПРИЛ 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 првиот 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 31.03.2022 година изнесува 369 вработен, споредено со состојба на 31.03.2020 година кога бројот на вработени изнесува 344.

Просечниот број на вработени во текот на првиот квартал 2022 година изнесува 371 вработени споредено со 2021 кога просечниот број на вработени изнесува 347.

3. Остварени деловни резултати

Во првиот квартал од 2022 година ЈПКД Комуналец Струмица поради ситуацијата со енергетската криза и покачувањето на цените на енергијата и останатите енергенси искажува негативен финансиски резултат –загуба од редовното

работење пред оданочување во износ од 25.190.038,00 денари.

Вкупните приходи за периодот (01.01-31.03/2022) бележат зголемување во споредба со истиот период 2021 година во износ од 5.802.659,50, а за анализираниот период вкупните расходи се зголемени за износ од 29.963.469,00 денари.

Табела 1.1: Преглед на вкупни приходи и расходи 2022 година за период 01.01.-31.03/2022

1	ВКУПЕН ПРИХОД	69.389.310,50
2	ВКУПНИ РАСХОДИ	94.579.348,00
3	ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ	-25.190.037,50
4	ДАНОЦИ ОД ДОБИВКА	0,00
5	ДОБИВКА ПО ОДАНОЧУВАЊЕ	-25.190.038,00
	Распоредена за:	
а)	СРЕДСТВА ЗА РЕЗЕРВИТЕ	-57.981,00
б)	РЕИНВЕСТИРАНА ДОБИВКА	-25.132.057,00
в)	НЕРАСПРЕДЕЛЕНА ДОБИВКА	

1.2: Биланс на успех за период 01.01.-31.03.2022

Ред. бр.	Позиција	Ознака на АОП	Износ
			Тековна година
1	2	3	5
I.	ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201	69.220.182,00
2.	Приходи од продажба	202	67.197.177,00
3.	Останати приходи	203	2.023.006,00
4.	Промена на вредноста на залихи на готови производи и на недовршено производство	XXX	XXX
4.а.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на почетокот на годината	204	695.000,00
4.б.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на крајот на годината	205	687.500,00
5.	Капитализирано сопствено производство и услуги	206	0,00
II.	РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	207	91.838.941,00
7.	Трошоци за сировини и други материјали	208	36.308.822,00
8.	Набавна вредност на продадени стоки	209	0,00
9.	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210	0,00
10.	Услуги со карактер на материјални трошоци	211	10.855.450,00

11.	Останати трошоци од работењето	212	3.261.736,00
12.	Трошоци за вработени (214+215+216+217)	213	35.592.411,00
12.а.	Плати и надоместоци на плати (нето)	214	23.684.734,00
12.б.	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215	1.562.187,00
12.в.	Придонеси од задолжително социјално осигурување	216	9.814.904,00
12.г.	Останати трошоци за вработените	217	530.586,00
13.	Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	218	5.619.512,00
14.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	219	0,00
Ред. бр.	Позиција	Ознака на АОП	Износ
			Тековна година
1	2	3	5
15.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	220	0,00
16.	Резервирања за трошоци и ризици	221	0,00
17.	Останати трошоци од работењето	222	201.010,00
III.	ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	223	169.128,00
19.	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	224	0,00
19.а.	Приходи од вложувања во поврзани друштва	225	0,00
19.б.	Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	226	0,00
19.в.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	227	0,00
19.г.	Останати финансиски приходи од работење со поврзани друштва	228	0,00
20.	Приходи од вложувања во неповрзани друштва	229	0,00
21.	Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	230	169.128,00
22.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	231	0,00
23.	Нереализирани добивки (приходи) од финансиски средства	232	0,00
24.	Останати финансиски приходи	233	0,00
IV.	ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234	2.732.908,00
26.	Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	235	0,00
26.а.	Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	236	0,00
26.б.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	237	0,00
26.в.	Останати финансиски расходи од поврзани друштва	238	0,00

27.	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239	2.732.908,00
28.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	240	0,00
29.	Нереализирани загуби (расходи) од финансиски средства	241	0,00
30.	Вредносно усогласување на финансиски средства и вложувања	242	0,00
31.	Останати финансиски расходи	243	0,00
32.	Удел во добивката на придружените друштва	244	0,00
33.	Удел во загубата на придружените друштва	245	0,00
34.	Добивка од редовното работење (201+223+244) - (204-205+207+234+245)	246	0,00
35.	Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245) - (201+223+244)	247	25.190.038,00
36.	Нето добивка од прекинати работења	248	0,00
37.	Нето загуба од прекинати работења	249	0,00
38.	Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	250	0,00
39.	Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	251	25.190.038,00
40.	Данок на добивка	252	0,00
41.	Одложени даночни приходи	253	0,00
42.	Одложени даночни расходи	254	0,00
НЕТО	ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	255	0,00
НЕТО	ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	256	25.190.038,00
45.	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257	371,00
46.	Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	258	3,00

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

Кonto	010 Водовод	01.01-31.03- 22	01.01.31.03-21	% на раст/пад
74005	од правни лица	6.008.840,00	4.072.615,00	32.22%
74018	приходи од помошни услуги	768.595,00	1.320.813,50	-71.85%
74905	од домаќинства	13.738.473,50	14.149.305,50	-2.99%
ВКУПНО	Водовод	20.515.908,50	19.542.734,00	4,74%

Кај приходите од водоснабдување имаме зголемување од 4,74 % 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 навоснување на паркови и зеленило и јавни фонтани.

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

Категорија на потрошувач	јан-мар/2022	јан-мар/2021	% на раст
Домаќинства			
Водоснабдување	440.764	453.642	-2,92%
Одведување отпадни води	380.204	381.792	-0,42%
Прочистување отпадни води	341.850	351.853	-2,93%
Стопанство			
Водоснабдување	145.926	113.741	22,06%
Одведување отпадни води	88.808	56.043	36,89%
Прочистување отпадни води	72.253	55.354	23,39%
Вкупно Водоснабдување	586.690	567.383	3,29%
Вкупно Одведување отпадни води	469.012	437.835	6,65%
Вкупно Прочистување отпадни води	414.103	407.207	1,67%

Фактурирани се вкупно 586.690 метри кубни во анализираниот период кој е зголемен за 3,29% како резултат на порастот на фактурирање кај стопанските субјекти и тоа фактурирање на легалната неизмерена потрошувачка за наводнување на паркови и зеленило.

р.бр.	Опис	Јануари-Март 22	Јануари-Март 21	%на раст	% учество
2	приходи од канализација	7.825.728,00	6.231.910,00	20,37	11,28
а	од претпријатија	1.802.334,00	1.183.636,00	34,33	2,60
б	од домаќинства	4.179.670,00	4.238.789,00	-1,41	6,02
в	приходи од услуги од канализација	1.843.724,00	809.485,00	56,10	2,66

Кај приходите од собирање отпадни води имаме зголемување од 20,37% што се должи на зголемување на приходот од правни субјекти во вкупниот приход од канализација поради фактурирање на легалната неизмерена потрошувачка на вода.

р.бр.	Опис	Јануари-Март 22	Јануари-Март 21	%на раст	% учество
3	прочистување на отпадни води	5.000.217,00	4.690.425,50	6,20	7,21
а	од претпријатија	1.480.699,00	1.134.970,00	23,35	2,13
б	од домаќинства	3.519.518,00	3.555.455,50	-1,02	5,07

Приходите од прочистување на отпадни води бележат раст од 6,20% во споредба со истиот период 2021 година и нивното учество во вкупните приходи изнесува 7,21%.

р.бр.	Опис	Јануари-Март 22	Јануари-Март 21	%на раст	%учество
3	приходи од погребни дејности	2.452.055,00	3.527.311,00	-43,85	3,53
а	приходи од протокол	283.169,00	345.700,00	-22,08	0,82
б	приходи од гробни места оператори	1.209.468,00	1.285.041,50	-6,25	0,94
в	приходи од гробарина	959.418,00	1.896.569,50	-97,68	0,51

Приходите од погребни дејности бележат намалување од 43,85% ваквото намалување се должи на стивнувањето на пандемијата и намалениот број на смртни случаи и во падот во наплата на гробарина.

р.бр.	Опис	Јануари-Март 22	Јануари-Март 21	%на раст	%учество
4	зеленило	1.898.356,00	0,00	100,00	2,74
5	изнесување на смет	26.267.380,50	25.683.757,00	2,22	37,86
а	од претпријатија	11.892.532,50	11.560.956,00	2,79	17,14
б	од домаќинства	14.218.274,00	14.112.401,00	0,74	20,49
в	приходи од услуги од изнесување на смет	156.574,00	10.400,00	93,36	0,23

Кај приходите од одделението за зеленило и разубавување на животна средина имаме солидна реализација во првиот квартал од 2022 година што се должи на зголемување на износот на програмата од Советот на Општина Струмица за таа намена. Приходите од собирање на смет бележат незначително зголемување од 2,22% кое е незначително и приходите се во рамките на нормалните вредности за во првиот квартал од годината, нивното учество во вкупните приходи изнесува 37.86%.

р.бр.	Опис	Јануари-Март 22	Јануари-Март 21	%на раст	%учество
6	Приходи од пазари	3.244.432,00	1.868.581,00	42,41	4,68
а	приходи од пазар Глобал	1.481.405,00	37.604,00	97,46	2,13
б	приходи од пазар Чешел	275.373,00	312.658,50	-13,54	0,40
в	приходи од пазар Кантон	35.542,50	32.042,50	9,85	0,05
г	приходи од пазар Кванти	1.452.111,50	1.486.276,00	-2,35	2,09

Кај приходите од пазарите имаме раст од 42,41% како резултат на опоравувањето на ситуацијата со опожарениот Глобал кој во истиот квартал 2021 година не работеше поради пожар.Учеството на приходите од закупнина на пазаришен простор и пазарна такса во вкупните приходи учествува со 4,68%.

р.бр.	Опис	Јануари-Март 22	Јануари-Март 21	%на раст	%учество
7	Останати Приходи	2.185.233,50	2.039.170,50	6,68	3,15
а	приходи од наплата на судски адвокатски нотарски	823.119,00	797.828,50	3,07	1,19
б	приходи од камата	169.128,00	134.760,00	20,32	0,24
в	приходи од наплатени спорни побарувања	1.192.986,50	1.106.582,00	7,24	1,72
г	приходи од минати години		0,00	0,00	0,00
д	укинати обврски по надоместоци		0,00	0,00	0,00

Останати приходи кои ги сочинуваат наведените во претходната табела учествуваат во вкупните приходи со 3,15% и кај нив имаме пораст од 6,68%.

2.2.Остварени расходи во прв квартал 2022 година споредено со истиот квартал 2021 година:

2.2.3 Материјални трошоци и амортизација

р.бр.	Опис	Јануари-Март 22	Јануари-Март 21	%на раст	%учество
1	материјални трошоци и амортизација	52.325.687,50	30.555.665,50	41,60	55,32
1,1	трошоци за сировини и материјали	11.936.734,00	9.310.378,50	22,00	12,62
	трошоци за материјали	11.105.353,00	8.259.930,50	25,62	11,74
	трошоци за канцелариски материјали	476.573,00	349.615,00	26,64	0,50
	трошоци за хигиена и чистење	65.238,00	202.643,00	-210,62	0,07
	трошоци за заштитини средства	289.570,00	498.190,00	-72,04	0,31
1,2	трошоци за енергија	21.002.623,50	7.178.791,50	65,82	22,21
	електрична енергија	15.958.749,00	3.901.103,50	75,56	16,87
	електрична енергија-администрација	858.278,50	985.409,50	-14,81	0,91
	гориво	3.475.921,00	1.793.570,50	48,40	3,68
	гориво-администрација	199.834,00	130.150,00	34,87	0,21
	дрва-природен гас	509.841,00	368.558,00	27,71	0,54
1,3	потрошени резервни делови	3.227.844,00	1.044.042,50	67,66	3,41
1,4	отпис на ситен инвентар	141.620,00	354.496,00	-150,31	0,15
1,5	транспортни услуги	643.148,50	623.521,00	3,05	0,68
	услуги во патен сообраќај	270,00	310,00	-14,81	0,00
	ПТТ-услуги	540.425,50	550.568,00	-1,88	0,57
	трошоци за поштенски пратки	102.453,00	72.643,00	29,10	0,11
1,6	услуги за одржување	4.807.748,50	2.456.540,50	48,90	5,08
	одржување софтвер	441.214,50	243.647,50	44,78	0,47
	одржување опрема и градежни објекти	4.003.060,00	466.537,00	88,35	4,23
	сервисирање на возила	363.474,00	1.746.356,00	-380,46	0,38
	услуги од граѓани работно ангажирани	3.178.586,00	3.107.710,00	2,23	3,36
1,7	останати услуги	1.701.578,50	1.320.511,00	22,39	1,80
	производни(ангажирање механизација)	1.634.058,50	1.275.725,50	21,93	1,73
	патарина	4.240,00	6.894,00	-62,59	0,00
	регистрација	63.280,00	37.891,50	40,12	0,07
1,8	трошоци за закупнина	66.292,00	52.747,00	20,43	0,07
1,9	Амортизација	5.619.512,50	5.106.927,50	9,12	5,94

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 55,33 % во вкупните расходи на претпријатието и

во споредба со истиот квартал за 2021 година се зголемени за 41,59% што е навистина загрижувачки процент на пораст пред се како резултат на порастот на цените на електрична енергија која е зголемена за 75,56% и порастот на цените на горивата кои се зголемени за 34,87% 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
Вкупно	1.001.782,00	4.886.512,00	794.666,02	16.817.029,00

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 794.666,00 Kwh, трошокот за истата е далеку поголем како резултат на порастот на цените.

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 квартал намалени незначително за 1,88%, и трошоците за поштенски пратки кои се зголемени за 29,10% како резултат на испраќање опомени ки конфирмации со цел подобрување на наплатата.

Услугите за одржување се зголемени за 48,90% пред се како резултат на одржувањето на опремата и градежните објекти и тоа одржување на опремата во ПСОВ и завршни активносто за целосно реставрирање на пазарот Глобал. Кај услугите од граѓани работно

ангажирани т.е сезонски работници имаме незначително зголемување од 1,89%.

Производните услуги бележат зголемување од 22,39% како резултат на зголемување на ставката ангажирање на механизација со која претпријатието не располага.

Амортизацијата на основните средства бележи зголемување од 9,12% како резултат на новонабавените транспортни средства во претходниот квартал, учеството на трошокот за амортизација во вкупните трошоци изнесува 5,94%. Во прилог е даден рекапитулар за набавка на основни средства во период 01.01/2022-31.03/2022 година:

Кonto	Назив	Промет ДОЛГ
003	СОФТВЕР И ОСТАНАТИ ПРАВА	0,00
007	ОСТАНАТИ НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	0,00
009	ИСПРАВКА НА ВРЕДНОСТА НА ОСНОВАЧКИ ВЛОЖУВАЊА	0,00
010	ЗЕМЛИШТЕ	0,00
011	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ	2.593.362,00
012	ОПРЕМА-ЗАЕДНИЧКИ СЛУЖБИ	109.309,00
013	ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА	384.662,00
015	ОСНОВАЧКИ ИЗДАТОЦИ	0,00
016	МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА ВО ПОДГОТОВКА	0,00
036	ВЛОЖУВАЊЕ ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ	0,00
ВКУПНО		4.712.163,00

2.2.4 Нематеријални трошоци

трошоци за управни органи	174.456,00	99.999,00	42,68	0,18
банкарска провизија	253.694,00	247.626,00	2,39	0,27
трошоци за спонзорство	45.223,00	120.002,00	-165,36	0,05
репрезентација	231.108,00	158.269,00	31,52	0,24
премии за осигурување	295.584,50	18.880,00	93,61	0,31
реклама и пропаганда	458.096,00	98.712,00	78,45	0,48
членарина за комунални и стоп. Асоцијации	33.000,00	33.000,00	0,00	0,03
останати нематеријални трошоци	2.228.671,00	2.166.204,50	2,80	2,36
трошоци за одобренија за комитенти	149.998,00	444.965,00	-196,65	0,16
адвокатски услуги	777.531,00	413.305,00	46,84	0,82
здравствени услуги	103.350,00	97.700,00	5,47	0,11
трошоци за стручна литература	77.166,00	43.638,50	43,45	0,08
нотарски трошоци	353.704,00	374.104,00	-5,77	0,37
извршни трошоци	43.120,00	0,00	100,00	0,05
трошоци за огласи за јавни набавки	90.648,00	21.920,00	75,82	0,10
трошоци за компјутерски услуги и делови	38.274,00	62.823,00	-64,14	0,04
трошоци за проектна документација	31.960,00	63.769,00	-99,53	0,03
други нематеријални трошоци	562.920,00	643.980,00	-14,40	0,60

Во табела 2.2.4 се дадени расчленети нематеријалните трошоци, нивното вкупно учество во вкупните трошоци изнесува 3,92%, што е незначително во однос на останатите трошоци. Значително зголемување имаме кај адвокатските трошоци од 46,84% поради поголемиот број на утужени комитенти, кај премиите за осигурување имаме зголемување поради АВР или временското разграничување на премиите за периодот за кој се однесуваат. Значително намалување имаме кај трошоците за одобренија за комитенти поради замената на поголемиот дел од водомерите со дигитални водомери.

2.2.5 Бруто плати и трошоци на вработени

БРУТО ПЛАТИ	35.061.825,00	30.709.898,00	12,41	37,08
Нето плати	23.684.734,00	20.754.886,00	12,37	25,05
Придонеси од плата	9.814.904,00	8.598.851,00	12,39	10,38
Даноци од плата	1.562.187,00	1.356.161,00	13,19	1,65

надомест на работници	152.220,00	132.444,00	12,99	0,16
дневници за службени патувања	152.220,00	132.444,00	12,99	0,16
сместување при службени патувања	0,00	0,00	0,00	0,00
Други лични примања на вработени	378.366,00	486.623,00	-28,61	0,40
Регрес за годишен одмор	0,00	0,00	0,00	0,00
помош во случај на смрт на вработени	0,00	55.262,00	0,00	0,00
отпремнина	0,00	171.814,00	0,00	0,00
останати лични примања(помош за вработени)	378.366,00	259.547,00	31,40	0,40

Кај бруто платите имаме зголемување од 12,41% како резултат на новиот закон за минимална плата од месец март 2022 година кој предизвика и раст на бруто платата во однос на истиот квартал 2021 година. Зголемување од 12.99 % имаме кај дневниците за службени патувања и нивното учество во вкупните трошоци изнесува 0,16%, додека трошокот за бруто плата во вкупните трошоци изнесува 37,08%.

Опис	Јануари-Март 22	Јануари-Март 21	%на раст	% учество
ВКУПНИ ПРИХОДИ	69.389.310,50	63.583.889,00	8,37	100,00
БРУТО ПЛАТИ	35.061.825,00	30.709.898,00	12,41	50,51
Нето плати	23.684.734,00	20.754.886,00	12,37	34,13
Придонеси од плата	9.814.904,00	8.598.851,00	12,39	14,15
Даноци од плата	1.562.187,00	1.356.161,00	13,19	2,25

Учеството на вкупната бруто плата во вкупните приходи изнесува 50,51% додека нето платата учеството изнесува 34,13%. Во споредба со 2021 година каде учеството на трошокот за бруто плата изнесуваше 48,29% имаме зголемување на учеството од 2,22%.

2.2.6 Расходи на финансирање

р.бр.	Опис	Јануари-Март 22	Јануари-Март 21	%на раст	%учество
4	Расходи на финансирање	2.933.917,00	32.527,50	98,89	3,10
	Камати	2.732.907,50	24.881,00	99,09	2,89
	Вредносно усогласување на побарувања	19,50	0,00	100,00	0,00
	Казни пенали надомест на штети	60.088,00	7.646,50	87,27	0,06
	расходување на опрема	0,00		0,00	0,00
	расходи врз основа на директен отпис	140.902,00		100,00	0,15
	кало растур	0,00	0,00	0,00	0,00

Учеството на расходите на финансирање во вкупните расходи изнесува 3,10% 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.

3. Биланс на состојба

БИЛАНС НА СОСТОЈБА (ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА) НА ДЕН 31.03.2022				
ред Бр.	Позиција	Ознака АОП	ИЗНОС	ИЗНОС
1		3	2022	2021
1	АКТИВА:			
	A. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА			
	(002+009+020+021+031)	001	351.938.278	355.137.125
2	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА			
	(003+004+005+006+007+008)	002	1.120.561	1.306.016
3	Издатоци за развој	003	50.624	50.624
4	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	1.069.937	1.255.392
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	350.805.250	353.818.642
10	Недвижности (011+012)	010	301.791.891	302.238.816
10а	Земјиште	011	1	1
10б	Градежни објекти	012	301.791.890	302.238.815
11	Постројки и опрема	013	10.490.842	11.071.464
12	Транспортни средства	014	17.265.708	18.373.210
13	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	5.164.417	5.376.092

14	Биолошки средства	016		
15	Аванси за набавка на материјални средства	017		
16	Материјални средства во подготовка	018	15.906.954	16.573.621
17	Останати материјални средства	019	185.439	185.439
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
24a	Вложувања во хартии од вредност кои се чуваат до доспевање	027		
24б	Вложувања во хартии од вредност расположиви за продажба	028		
24в	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	485.320.548	481.303.391
32	I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	037	51.058.462	50.923.125
33	Залихи на сировини и материјали	038	47.597.810	47.454.972
34	Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039	2.773.153	2.773.153
35	Залихи на недовршени производи и полупроизводи	040		
36	Залихи на готови производи	041	687.500	695.000
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	434.148.552	428.088.130
41	Побарувања од поврзани друштва	046		
42	Побарувања од купувачи	047	426.346.435	422.230.551
43	Побарувања за дадени аванси на добавувачи	048	648.481	648.481
44	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049	4.163.801	2.427.502
45	Побарувања од вработените	050	2.466.821	2.781.597
46	Останати краткорочни побарувања	051	523.015	
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	113.534	2.292.136
52.а.	Парични средства	060	113.534	2.292.136
52.б.	Парични еквиваленти	061		

53	VI.ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	062	1.336.115	6.784.799
54	ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	063	838.594.941	843.225.314
55	В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА – АКТИВА	064	19.641.150	19.641.150
56	ПАСИВА: А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+ 077-078)	065	406.064.558	431.326.653
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	75.624.139
63	Законски резерви	072	42.598.186	42.598.186
64	Статутарни резерви	073		
65	Останати резерви	074	34.512.591	33.025.953
66	XV. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075	117.456.602	117.528.659
67	XVI. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	076		
68	XVII. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077	0	1.486.638
69	XVIII. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	078	25.190.038	
70	XIX. ГЛАВНИНА НА СОПСТВЕНИЦИТЕ НА МАТИЧНОТО ДРУШТВО	079		
71	XX. НЕКОНТРОЛИРАНО УЧЕСТВО	080		
72	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	081	400.298.591	381.012.889
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	82.283.307	82.283.306
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		
82	Обврски по хартии од вредност	091		
83	Останати финансиски обврски	092	82.283.307	82.283.306
84	Останати долгорочни обврски	093		
85	III.ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ ОБВРСКИ	094		
86	IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до108)	095	318.015.284	298.729.583
87	Обврски спрема поврзани друштва	096		
88	Обврски спрема добавувачи	097	303.836.539	280.046.323
89	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	60.553	112.153
90	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099	3.950.078	3.770.906
91	Обврски кон вработените	100	8.885.883	13.081.361
92	Тековни даночни обврски	101	1.282.231	1.694.840
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	24.000
100	V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	109	32.231.793	30.885.772

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	838.594.941	843.225.314
103	В.ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА –ПАСИВА	112	19.641.150,00	19.641.150

Активата од билансот на состојба се состои од:

А).Нетековни средства

1.Нематеријални средства

2.Материјални средства

3.Долгорочни финансиски средства

АНАЛИТИКА НА НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА

Кonto	Назив	Поч.состојба ДОЛГ	Промет ДОЛГ	Промет ПОБ	Салдо ДОЛГ	Салдо ПОТ
00301	КОМПЈУТЕРСКИ СОФТВЕР	2.967.271,00	0,00	0,00	2.967.271,00	
00710	СМЕТКОВОДСТВЕН СОФТВЕР	49.034,50	0,00	0,00	49.034,50	
00711	СОФТВЕР ЗА ФАКТУРИРАЊЕ	107.263,00	0,00	0,00	107.263,00	
00712	СОФТВЕР - МАЈКРОСОФТ ОФИС	266.814,00	0,00	0,00	266.814,00	
00900000	ИСПРАВКА НА ВРЕДНОСТА-КОМПЈУТЕРСКИ СОФТВЕР ЗА СМЕТКОВ.	0,00	0,00	0,00		49.034,50
00901000	ИСПРАВКА НА ВРЕДНОСТА-КОМПЈУТЕРСКИ СОФТВЕР ЗА БИЛИНГ-ФАКТУРИ	0,00	0,00	0,00		107.263,00
00902000	ИСПРАВКА НА ВРЕДНОСТА-МАЈКРОСОФТ ОСЛ.ЛИЦЕНЦИРАЊЕ	0,00	0,00	0,00		266.814,00
01010	ЗЕМЛИШТА И ШУМИ-ЗАЕДНИЧКИ СЛУЖБИ	1,00	0,00	0,00	1,00	
01110	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ-ЗАЕДНИЧКИ СЛ.	17.809.498,00	0,00	0,00	17.809.498,00	
01111	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ-ВОДОВОД	142.908.699,50	0,00	0,00	142.908.699,50	
01112	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ-ИЗГРАДБА	33.124.821,00	666.667,00	0,00	33.791.488,00	
01113	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ-ЗЕЛЕНИЛО	21.869.987,00	0,00	0,00	21.869.987,00	
01114	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ-ЧИСТОЌА	11.929.628,50	0,00	0,00	11.929.628,50	
01115	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ-ПАЗАРИ	66.466.206,50	1.926.695,00	0,00	68.392.901,50	
01118	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ-КВАНТИ ПАЗАР	38.596.960,50	0,00	0,00	38.596.960,50	
01150	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ-МЕАП	155.602.819,00	0,00	0,00	155.602.819,00	
01200	ОПРЕМА-ЗАЕДНИЧКИ СЛУЖБИ	16.443.308,00	109.309,00	0,00	16.552.617,00	
01301	ОПРЕМА -ВОДОВОД	78.566.250,50	0,00	0,00	78.566.250,50	
01302	ОПРЕМА-ИЗГРАДБА	18.048.866,50	0,00	0,00	18.048.866,50	
01303	ОПРЕМА-ЗЕЛЕНИЛО	14.715.714,00	0,00	0,00	14.715.714,00	
01304	ОПРЕМА-ЧИСТОЌА	52.346.466,00	384.662,00	1.624.830,00	51.106.298,00	
01305	ОПРЕМА-ПАЗАРИ НА МАЛО	6.464.130,50	0,00	0,00	6.464.130,50	
01306	ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА-ВОН УПОТРЕБА	98.054,50	0,00	0,00	98.054,50	
01308	ОПРЕМА -КВАНТИ ПАЗАР	216.259,50	0,00	0,00	216.259,50	
01309	ОПРЕМА-КУЈНА КАПЕЛА	191.115,50	0,00	0,00	191.115,50	
01317	ОПРЕМА-МУРТИНО	1.781.864,50	0,00	0,00	1.781.864,50	
01350	ОПРЕМА ОД ЕБОР ПРОГРАМА	11.311.993,50	0,00	0,00	11.311.993,50	
01399	СРЕДСТВА ОД ОПШТИНА-КЛУПИ	3.339.340,00	0,00	0,00	3.339.340,00	
01500	Опрема административни простории	252.878,00	0,00	0,00	252.878,00	
01517	ОСНОВАЧКИ ИЗДАТОЦИ-КУКЛИШ	50.624,00	0,00	0,00	50.624,00	
1600	МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА ВО ПОДГОТОВКА	16.573.620,50	0,00	666.667,00	15.906.953,50	
01900000	ИСПР.ВР.ГР.ОБЈ.ЗАЕД.СЛУЖБИ	0,00	0,00	111.309,00		8.543.194,00

01900001	ИСПР.ВР.ГР.ОБЈ.-ВОДОВОД	0,00	0,00	893.177,00		87.081.246,00
01900002	ИСПР.ВР.ГР.ОБЈ.-ИЗГРАДБА	0,00	0,00	209.150,00		8.465.292,50
01900003	ИСПР.ВР.ГР.ОБЈ.-ЗЕЛЕНИЛО	0,00	0,00	29.159,00		2.939.890,00
01900004	ИСПР.ВР.ГР.ОБЈ.-ЧИСТОКА	0,00	0,00	182.726,00		6.646.688,00
01900005	ИСПР.ВР.ГР.ОБЈ.-ПАЗАРИ	0,00	0,00	419.562,00		19.867.348,50
01900008	ИСПРАВКА НА ВРЕДНОСТА	0,00	0,00	241.231,00		8.821.765,00
01900050	ИСПРАВКА ВРЕДНОСТА - МЕАП	0,00	0,00	953.973,00		46.744.668,50
01901000	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА ЗАЕД.СЛУЖБИ	0,00	0,00	233.717,00		14.616.865,00
01901001	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА ВОДОВОД	0,00	0,00	826.671,00		66.938.815,00
01901002	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА ИЗГРАДБА	0,00	0,00	88.120,50		18.008.235,50
01901003	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА ЗЕЛЕНИЛО	0,00	0,00	285.307,00		10.909.082,00
01901004	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА ЧИСТОКА	0,00	1.624.830,00	843.003,00		37.298.358,00
01901005	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА ПАЗАР НА МАЛО	0,00	0,00	15.328,00		6.357.136,50
01901006	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА ВОИ УПОТРЕБА	0,00	0,00	0,00		98.054,50
01901008	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА КВАНТИ ПАЗАР	0,00	0,00	4.530,00		197.527,50
01901009	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА КУЈНА-КАПЕЛА	0,00	0,00	0,00		191.115,50
01901010	ИСПРАВКА НА ВРЕД.ОПРЕМА-СОФТВЕР	0,00	0,00	185.455,00		1.897.334,00
01901015	ИСПРАВКА НА ВРЕДНОСТ-015	0,00	0,00	0,00		67.439,00
01901017	ИСПРАВ.ВРЕД.НА ОПРЕМА-МУРТИНО	0,00	0,00	967,00		1.778.579,50
01901039	ИСПРАВКА НА ВРЕДНОСТ-СРЕДСТВА ОД ОПШТИНА	0,00	0,00	83.482,00		1.753.129,50
01901050	ИСПР.ВРЕД.НА ОПРЕМА-ЕБОР	0,00	0,00	12.645,00		11.324.638,50
03601	Долгорочни финансиски средства	12.467,00	0,00	0,00	12.467,00	
0		712.111.956,00	4.712.163,00	7.911.009,50	712.907.792,00	360.969.514,00
ВКУПНО		712.111.956,00	4.712.163,00	7.911.009,50	712.907.792,00	360.969.514,00
ВКУПНО салдо		355.137.124,50		3.198.846,50	351.938.278,00	

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	Разлика
310	СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ НА ЗАЛИХА	47.454.972,00	0,00	12.055.623,50	11.912.785,89	47.597.809,62	0,01	47.597.809,61 D
319	ОТСТАПУВАЊЕ ОД ЦЕНИТЕ НА МАТЕРИЈАЛИТЕ	112.582,50	112.582,50	50.566,00	50.566,00			0,00
320	РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ	2.767.220,50	0,00	0,00	0,00	2.767.220,50		2.767.220,50 D
351	СИТЕН ИНВЕНТАР ВО УПОТРЕБА	4.583.682,00	0,00	141.620,00	0,00	4.725.302,00		4.725.302,00 D
358	РЕВАЛОРИЗАЦИЈА НА ЗАЛИХИТЕ НАСИТЕН ИНВЕНТАР	0,00	4.577.750,00	0,00	141.620,00		4.719.370,00	4.719.370,00 K
3		54.918.457,00	4.690.332,50	12.247.809,50	12.104.971,89	55.090.332,12	4.719.370,01	50.370.962,11 D
630	ПРОИЗВОДИ ВО СКЛАД	0,00	0,00	37.500,00	37.500,00			0,00
633	ПРОИЗВОДИ ВО ПРОДАВНИЦА	695.000,00	0,00	37.500,00	45.000,00	687.500,00		687.500,00 D
663	СТОКИ ВО ПРОДАВНИЦА	0,00	0,00	1.136.200,00	1.136.200,00			0,00
6		695.000,00	0,00	1.211.200,00	1.218.700,00	687.500,00		687.500,00 D
ВКУПНО		55.613.457,00	4.690.332,50	13.459.009,50	13.323.671,89	55.777.832,12	4.719.370,01	
ВКУПНО салдо		50.923.124,50		135.337,61		51.058.462,11		

Залихите на сировини и материјали се зголемени за 0,26% во однос на 31.12.2021 година поради набавките за пролетниот 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.

2. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

40	III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	045	434.148.552	428.088.130
41	Побарувања од поврзани друштва	046		
42	Побарувања од купувачи	047	426.346.435	422.230.551
43	Побарувања за дадени аванси на добавувачи	048	648.481	648.481
44	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049	4.163.801	2.427.502
45	Побарувања од вработените	050	2.466.821	2.781.597
46	Останати краткорочни побарувања	051	523.015	

Кonto	Назив	Поч.состојба ДОЛГ	Поч.состојба ПОБ	Промет ДОЛГ	Промет ПОБ	Салдо ДОЛГ	Салдо ПОТ
1200	ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ	78.721.558,50	0,00	44.098.691,00	31.074.135,00	91.746.114,50	
1201	КУПУВАЧИ ГРАЃАНИ	22.599.191,00	0,00	1.876.391,00	1.802.000,00	22.673.582,00	
1202	КУПУВАЧИ ИНКАСАТОРИ - ДОМАКИНСТВА	338.752.962,00	0,00	38.340.584,00	46.862.562,00	330.230.984,00	
1203	КУПУВАЧИ ГРАЃАНИ-ВОДОСНАБДУВАЊЕ	84.374,00	0,00	241.552,00	225.690,00	100.236,00	
1204	КУПУВАЧИ ГРАЃАНИ-КАНАЛИЗАЦИЈА	741.227,00	0,00	1.334.887,00	1.337.166,00	738.948,00	
1209	ПОБАРУВАЊА ОД УТУЖЕНИ КУПУВАЧИ	83.406.563,00	0,00	30,00	1.374.373,50	82.032.219,50	
1220	АВАНСИ ЗА МАТЕРИЈАЛИ	648.480,50	0,00	0,00	0,00	648.480,50	
1270	ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА	430.938,00	0,00	1.627.128,00	1.539.709,00	518.357,00	
12790	ПОВЕКЕ ИСПЛАТЕН НАДОМЕСТ-ДД	4.658,00	0,00	0,00	0,00	4.658,00	
12900	СПОРНИ ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ	0,00	1.485.623,50	0,00	0,00		1.485.623,50
12901	СПОРНИ ПОБАРУВАЊА ОД ПРЕТПРИЈАТИЈА	0,00	18.547.828,50	646.474,50	0,00		17.901.354,00
12902	СПОРНИ ПОБАРУВАЊА ОД ГРАЃАНИ	0,00	72.355.014,00	688.827,50	30,00		71.666.216,50
12903	СПОРНИ ПОБАРУВАЊА ОД СТЕЧАЈНИ ПРЕТПРИЈАТИЈА	0,00	7.169.099,00	0,00	0,00		7.169.099,00
12904	СПОРНИ ПОБАРУВАЊА ОД СТАРИ КОРИСНИЦИ НА ТЕЗГИ	0,00	1.740.849,00	0,00	0,00		1.740.849,00
12905	СПОРНИ ПОБАРУВАЊА-КОРИСНИЦИ пред 05	0,00	1.212.507,00	0,00	0,00		1.212.507,00
1		525.389.952,00	102.510.921,00	88.854.565,00	84.215.665,50	528.693.579,50	101.175.649,00
ВКУПНО		525.389.952,00	102.510.921,00	88.854.565,00	84.215.665,50	528.693.579,50	101.175.649,00
ВКУПНО салдо		422.879.031,00		4.638.899,50		427.517.930,50	

Побарувањата од купувачи се зголемени во однос на 31.12.2021 година за 0,96%, во прилог ќе биде дадена и табела за процентот на наплата по вид на услуга за

тековниот квартал:

ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА ЗА ПЕРИОД 01.01.2022-31.03.2022									
ВИД НА УСЛУГА	ФАКТУРИРАНО			НАПЛАТЕНО			ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА		
	ПРАВНИ	ФИЗИЧКИ	ВКУПНО	ПРАВНИ	ФИЗИЧКИ	ВКУПНО	ПРАВНИ	ФИЗИЧКИ	ВКУПНО
ВОДОСНАБДУВАЊЕ	6.010.140,00	13.741.096,00	19.751.236,00	3.173.901,00	9.304.436,00	12.478.337,00	52,81%	67,71%	63,18%
КАНАЛИЗАЦИЈА	1.802.801,00	4.180.242,00	5.983.043,00	1.014.187,00	3.008.181,00	4.022.368,00	56,26%	71,96%	67,23%
ПРЕЧИСТУВАЊЕ	1.481.171,00	3.519.661,00	5.000.832,00	832.093,00	2.550.446,00	3.382.539,00	56,16%	72,46%	67,64%
ЈАВНА ЧИСТОТА	1.187.304,00	1.245.538,00	2.432.842,00	721.996,00	943.850,00	1.665.846,00	60,81%	75,78%	68,47%
СМЕТ	10.292.631,00	14.218.274,00	24.510.905,00	5.125.579,00	10.443.906,00	15.569.485,00	49,80%	73,45%	63,52%
НАДОМЕСТОЦИ	135.904,00	315.081,00	450.985,00	73.435,00	215.101,00	288.536,00	54,03%	68,27%	63,98%
ДАНОК 5%	979.608,00	1.785.505,00	2.765.113,00	507.443,00	1.267.205,00	1.774.648,00	51,80%	70,97%	64,18%
ВКУПНО	21.889.559,00	39.005.397,00	60.894.956,00	11.448.634,00	27.733.125,00	39.181.759,00	52,30%	71,10%	64,34%

3.Парични средства и парични еквиваленти

52	V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059	113.534	2.292.136
52.а.	Парични средства	060	113.534	2.292.136
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: A. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+ 077-078)	065	406.064.558	431.326.653
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	75.624.139
63	Законски резерви	072	42.598.186	42.598.186
64	Статутарни резерви	073		
65	Останати резерви	074	34.512.591	33.025.953
66	XV. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075	117.456.602	117.528.659
67	XVI. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	076		
68	XVII. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077	0	1.486.638
69	XVIII. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	078	25.190.038	

Кај капиталот во однос на ден 31.12.2021 имаме намалување за 6,22% што се должи на искажаната загуба за прв квартал 2022 година како резултат на зголеменитрошоци пред се поради огромното покачување на цената на електрична енергија и останати енергенси.

2.Обврски

86	IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до108)			
87	Обврски спрема поврзани друштва	095	318.015.284	298.729.583
88	Обврски спрема добавувачи	096		
89	Обврски за аванси, депозити и кауции	097	303.836.539	280.046.323
90	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	098	60.553	112.153
91	Обврски кон вработените	099	3.950.078	3.770.906
92	Тековни даночни обврски	100	8.885.883	13.081.361
		101	1.282.231	1.694.840

Обврските спрема добавувачи се зголемени за 7,82 % пред се поради зголемување на обврските за електрична енергија и нафтени деривати. ЈПКД Комуналец Струмица превзема максимални напори во делот на обезбедување на стабилна ликвидност и сервисирање на обврските со потпишување на спогодби со поголемиот број на деловни партнери за навремена 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 04-2022 година.

Кonto	Назив	Поч. состојба ДОЛГ	Поч. состојба ПОБ	Промет ДОЛГ	Промет ПОБ	Салдо ДОЛГ	Салдо ПОТ
29000	ОДНАПРЕД ПРЕСМЕТАНИ ТРОШОЦИ	0,00	110.335,00	18.390,00	0,00		91.945,00
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	471.105,00	392.770,50		9.790.870,50
29501011	НАДОМЕСТОК ЗА КАНАЛИЗАЦИЈА	0,00	1.363.743,00	64.459,00	58.127,00		1.357.411,00
29501014	НАДОМЕСТ ЗА ЈАВНА ЧИСТОТА ОД ДОМАКИНСТВА	0,00	4.051.515,00	1.500.000,00	2.432.842,00		4.984.357,00
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	22.012,00	13.618,00		29.614,00
29599004	ПЛАТЕНИ СУДСКИ ТАКСИ ПРИ УТУЖУВАЊЕ	0,00	9.358.546,50	152.829,00	677.458,00		9.883.175,50
2		0,00	30.885.772,00	2.228.795,00	3.574.815,50		32.231.792,50

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.

Анализа на резултатите со помош на финансиски показатели

ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

показатели			2022	2021
Ликвидност	општа	обрт.ср-ва*100/ краткор.обврски	485.320.548,00	481.303.390,50
		коэффициент	318.015.284,00	298.729.583,00
			1,53	1,61

			2022	2021
Ликвидност	Тековна	(обрт.сред.- залих)*100/ краткорочни обврски	434.262.086,00	430.380.266,00
		коэффициент	318.015.284,00	298.729.583,00
			1,37	1,44

			2022	2021
Ефикасност	обрт на постојани средства	приходи од продажба/ постојани средства	69.389.310,50	63.583.889,00
		%	351.938.278,00	355.137.124,50
			19,72	17,90

			2022	2020
Ефикасност	обрт на вкупни средства	приходи од продажба/ вкупни средства	69.389.310,50	63.583.889,00
		%	837.258.826,00	836.440.515,00
			8,29	7,60

			2022	2021
Профитабилност	бруто профитна стапка	добивка/ приходи	-25.190.038,00	-1.159.615,00
		%	69.389.310,50	63.583.889,00
			-36,30	-1,82
	нето профитна стапка	нето добивка/ приходи	-25.190.038,00	-1.159.615,00
		%	69.389.310,50	63.583.889,00
			-36,30	-1,82

			2022	2021
Показател на Фин.состојба	степен на задолженост	вкупни обврски / вкупни средства	318.015.284,00	298.729.583,00
		%	837.258.826,00	836.440.515,00
			37,98	35,71

Показателите за ликвидност ја мерат способноста на претпријатието во даден момент да ги исплати своите краткорочни обврски и да излезе во преспет 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 1,53 што укажува на фактот дека претпријатието на 31.03.2021 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 поконзервативен и изнесува 1,37 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 првото тромесечие од 2022 година имаме коефициент на ефикасност 19,72 што во однос на 2021 година (17,90) 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 тромесечие од 2022 година изнесува 37,98%. 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 соистите.

Раководител на сектор за
финансиски и економски
работи

Васко Стојанов

ЈПКД КОМУНАЛЕЦ
СТРУМИЦА
Директор
Зоран Горгиев

