

ЈПКД
КОМУНАЛЕЦ
СТРУМИЦА

КВАРТАЛЕН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ
на
ЈПКД КОМУНАЛЕЦ СТРУМИЦА

за период

01.01-30.06.2022 година споредено со
01.01.-30.06.2021 година

СТРУМИЦА

ЈУЛИ 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 вториот 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 30.06.2022 година изнесува 379 вработен, споредено со состојба на 30.06.2021 година кога бројот на вработени изнесува 334.

Просечниот број на вработени во текот на првите шест месеци од 2022 година изнесува 373 вработени споредено со 2021 кога просечниот број на вработени изнесува 342.

3. Остварени деловни резултати

Во вториот квартал од 2022 година ЈПКД Комуналец Струмица искажува позитивен финансиски резултат –добивка од редовното работење пред оданочување во износ од 700.509,00 денари.

Вкупните приходи за периодот (01.01-30.06/2022) бележат зголемување во споредба со истиот период 2021 година во износ од 43.614.695,00, а за анализираниот период вкупните расходи се зголемени за износ од 42.527.562,00 денари.

Табела 1.1: Преглед на вкупни приходи и расходи 2022 година за период 01.01.-30.06/2022

1	ВКУПЕН ПРИХОД	180.534.253,00
2	ВКУПНИ РАСХОДИ	179.833.744,00
3	ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ	700.509,00
4	ДАНОЦИ ОД ДОБИВКА	0,00
5	ДОБИВКА ПО ОДАНОЧУВАЊЕ	700.509,00
	Распоредена за:	
а)	СРЕДСТВА ЗА РЕЗЕРВИТЕ	35.025,00
б)	РЕИНВЕСТИРАНА ДОБИВКА	665.484,00
в)	НЕРАСПРЕДЕЛЕНА ДОБИВКА	

1.2: Биланс на успех за период 01.01.-31.06.2022

Ред. бр.	Позиција	Ознака на АОП	Износ
			Тековна година
I.	ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201	180.116.242,00
2.	Приходи од продажба	202	148.486.281,00
3.	Останати приходи	203	31.629.960,00
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	717.500,00
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	177.084.810,00
7.	Трошоци за сировини и други материјали	208	65.673.219,00
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	20.783.559,00
11.	Останати трошоци од работењето	212	5.185.493,00
12.	Трошоци за вработени (214+215+216+217)	213	74.126.030,00

12.а.	Плати и надоместоци на плати (нето)	214	49.135.531,00
12.б.	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215	3.308.788,00
12.в.	Придонеси од задолжително социјално осигурување	216	20.391.737,00
12.г.	Останати трошоци за вработените	217	1.289.974,00
13.	Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	218	11.110.572,00
14.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	219	0,00
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	205.936,00
III.	ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	223	418.012,00
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	418.012,00
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	2.771.434,00
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	2.771.434,00
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	700.509,00
35.	Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245) - (201+223+244)	247	0,00
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	700.509,00
39.	Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	251	0,00
40.	Данок на добивка	252	0,00
41.	Одложени даночни приходи	253	0,00
42.	Одложени даночни расходи	254	0,00
НЕТО	ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНИОТ ПЕРИОД (250-252+253-254)	255	700.509,00

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

р.бр.	Опис	Јануари-Јуни 22	Јануари-Јуни 21	%на раст	% учество
A	вкупни приходи	180.534.253,00	136.919.558,00	24,16%	100,00%
1	приход од водоснабдување	49.465.706,00	44.454.220,50	10,13%	27,40%
a	од претпријатија	15.941.592,00	8.364.175,00	47,53%	32,23%
б	од домаќинства	29.834.897,00	31.196.338,50	-4,56%	60,31%
в	приходи од услуги водоснабдување	3.689.217,00	4.893.707,00	-32,65%	7,46%

Кај приходите од водоснабдување имаме зголемување од 24,16 % 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 32.65% 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 второто полугодие од 2022 година.

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

Категорија на потрошувач	јан-јун/2022	јан-јун/2021	% на раст
Домаќинства			
Водоснабдување	956.614	1.001.482	-4,69%
Одведување отпадни води	786.008	800.329	-1,82%
Прочистување отпадни води	706.917	727.323	-2,89%
Стопанство			
Водоснабдување	361.394	231.178	36,03%
Одведување отпадни води	245.866	117.884	52,05%
Прочистување отпадни води	211.690	116.239	45,09%
Вкупно Водоснабдување	1.318.008	1.232.660	6,48%
Вкупно Одведување отпадни води	1.031.874	918.213	11,02%
Вкупно Почистување отпадни води	918.607	843.562	8,17%

Фактурирани се вкупно 1.318.008 метри кубни во анализираниот период кој е зголемен за 6,48% како резултат на порастот на фактурирање кај стопанските субјекти и тоа фактурирање на легалната неизмерена потрошувачка за наводнување на паркови и зеленило, пад од 4,69 % е забележано кај фактурирањето на физичките лица во споредба со истиот период 2021 година.

р.бр.	Опис	Јануари-Јуни 22	Јануари-Јуни 21	%на раст	% учество
2	приходи од канализација	17.633.539,00	12.593.818,00	28,58%	9,77%
а	од претпријатија	4.982.201,00	2.488.212,00	50,06%	28,25%
б	од домаќинства	8.642.695,00	8.876.107,00	-2,70%	49,01%
в	приходи од услуги од канализација	4.008.643,00	1.229.499,00	69,33%	22,73%

Кај приходите од собирање отпадни води имаме зголемување од 28,58% што се должи на зголемување на приходот од правни субјекти во вкупниот приход од канализација, учеството на приходите од канализација во вкупните приходи изнесува 9,77% додека пак учеството на приходите од канализација од правни лица во вкупните приходи од канализација изнесува 28,25%.

Приходи од прочистување отпадни води:

р.бр.	Опис	Јануари-Јуни 22	Јануари-Јуни 21	%на раст	% учество
3	прочистување на отпадни води	11.614.886,50	9.722.676,00	16,29%	6,43%
а	од претпријатија	4.336.070,00	2.382.818,00	45,05%	37,33%
б	од домаќинства	7.278.816,50	7.339.858,00	-0,84%	62,67%

Приходите од прочистување на отпадни води бележат раст од 16,29% во споредба со истиот период 2021 година и нивното учество во вкупните приходи изнесува 6,43%.

Приходи од погребни дејности:

р.бр.	Опис	Јануари-Јуни 22	Јануари-Јуни 21	%на раст	% учество
3	приходи од погребни дејности	4.628.788,00	6.213.993,00	-34,25%	2,56%
а	приходи од гробарина	1.762.275,00	4.210.032,50	138,90%	38,07%
б	приходи од гробни места оператори	1.779.913,00	1.551.011,50	12,86%	38,45%
в	приходи од протокол	1.086.600,00	452.949,00	58,32%	23,47%

Приходите од погребни дејности бележат намалување од 34,25% ваквото намалување се должи на стивнувањето на пандемијата и намалениот број на смртни случаи што се гледа пред се во падот од наплата на протокол за извршување погреб каде имаме пад од 58,32% и пад во наплата на гробарина, меѓутоа учеството на приходите од погребни дејности во вкупните приходи изнесува 2,74%, додека пак учеството на приходите од гробарина во приходите од погребни дејности изнесува 38,07% .

Приходи од зеленило и изнесување на смет:

р.бр.	Опис	Јануари-Јуни 22	Јануари-Јуни 21	%на раст	% учество
4	зеленило	4.530.463,00	2.831.931,00	37,49%	2,51%
5	изнесување на смет	53.893.260,00	51.879.803,00	3,74%	29,85%
а	од претпријатија	24.405.284,00	22.870.898,00	6,29%	45,28%
б	од домаќинства	28.472.099,00	28.318.505,00	0,54%	52,83%
в	приходи од услуги од изнесување на смет	1.015.877,00	690.400,00	32,04%	1,88%

Кај приходите од одделението за зеленило и разубавување на животна средина имаме солидна реализација и во вториот 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 3,74% кое е незначително и приходите се во рамките на нормалните вредности за во првото полугодие од годината, нивното учество во вкупните приходи изнесува 29.85%, додека пак распределбата на приходите од физички и правни лица во приходите од смет изнесува 45,28% со 52,83 % во корист на физиките лица.

Приходи од пазари:

р.бр.	Опис	Јануари-Јуни 22	Јануари-Јуни 21	%на раст	% учество
б	Приходи од пазари	6.727.541,50	4.826.720,50	28,25%	3,73%
а	приходи од пазар Глобал	2.764.298,00	552.060,00	80,03%	41,09%
б	приходи од пазар Чешел	585.009,00	626.792,00	-7,14%	8,70%
в	приходи од пазар Кантон	70.932,50	71.433,00	-0,71%	1,05%
г	приходи од пазар Кванти	3.307.302,00	3.576.435,50	-8,14%	49,16%

Кај приходите од пазарите имаме раст од 28,25% како резултат на опоравувањето на ситуацијата со опожарениот Глобал кој во истиот период 2021 година делумно работеше поради пожар. Учетството на приходите од закупнина на пазаришен простор и пазарна такса во вкупните приходи учествува со 3,73%, додека пак најголемо учество во вкупните приходи од пазари има пазарот Кванти со учество од 49,16 %, па следува Глобал со 41,09%.

Останати приходи:

р.бр.	Опис	Јануари-Јуни 22	Јануари-Јуни 21	%на раст	% учество
7	Останати Приходи	32.040.069,00	4.396.396,00	86,28%	17,75%
а	приходи од наплата на судски адвокатски нотарски	1.515.730,50	1.768.618,50	-16,68%	4,73%
б	приходи од камата	418.011,50	514.943,50	-23,19%	1,30%
в	приходи од наплатени спорни побарувања	1.864.279,00	2.112.834,00	-13,33%	5,82%
г	приходи од минати години	0,00	0,00	0,00%	0,00%
д	укинати обврски од минати години	28.242.048,00	0,00	100,00%	88,15%

Останати приходи кои ги сочинуваат наведените во претходната табела учествуваат во вкупните приходи со 17,75% и кај нив имаме пораст од 86,28%. 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.

2.2. Остварени расходи во прво полугодие 2022 година споредено со истиот период 2021 година:

2.2.3 Материјални трошоци и амортизација

р.бр.	Опис	Јануари-Јуни 22	Јануари-Јуни 21	%на раст	% учество
в	ВКУПНИ РАСХОДИ	179.833.744,00	137.306.181,50	23,65%	100,00%
1	материјални трошоци и амортизација	97.055.955,00	69.124.752,00	28,78%	53,97%

1,1	трошоци за суровини и материјали	25.044.634,00	21.601.256,50	13,75%	13,93%
	трошоци за материјали	23.358.998,00	19.601.281,50	16,09%	12,99%
	трошоци за канцелариски материјали	908.126,00	792.830,00	12,70%	0,50%
	трошоци за хигиена и чистење	149.327,00	344.590,50	-130,76%	0,08%
	трошоци за заштитини средства	628.183,00	862.554,50	-37,31%	0,35%
1,2	трошоци за енергија	35.150.519,00	16.117.149,00	54,15%	19,55%
	електрична енергија	25.386.227,00	7.660.539,00	69,82%	14,12%
	електрична енергија-администрација	1.182.213,00	1.917.538,00	-62,20%	0,66%
	гориво	7.522.947,00	5.773.938,50	23,25%	4,18%
	гориво-администрација	450.211,00	352.103,00	21,79%	0,25%
	дрва-природен гас	608.921,00	413.030,50	32,17%	0,34%
1,3	потрошени резервни делови	5.276.773,00	3.026.216,50	42,65%	2,93%
1,4	отпис на ситен инвентар	201.293,00	480.614,00	-138,76%	0,11%
1,5	транспортни услуги	1.272.926,00	1.217.799,00	4,33%	0,71%
	услуги во патен сообраќај	270,00	8.889,00	3192,22%	0,00%
	ГПТ-услуги	1.102.006,00	1.096.426,00	0,51%	0,61%
	трошоци за поштенски пратки	170.650,00	112.484,00	34,08%	0,09%
1,6	услуги за одржување	7.742.628,50	6.354.864,50	17,92%	4,31%
	одржување софтвер	691.612,50	478.005,00	30,89%	0,38%
	одржување опрема и градежни објекти	5.459.704,00	1.867.391,50	65,80%	3,04%
	сервисирање на возила	1.591.312,00	4.009.468,00	-151,96%	0,88%
	услуги од граѓани работно ангажирани	6.963.550,00	7.625.017,00	-9,50%	3,87%
1,7	останати услуги	3.778.745,00	2.409.273,50	36,24%	2,10%
	производни(ангажирање механизација)	3.368.617,50	1.779.800,00	47,17%	1,87%
	патарина	9.440,00	10.304,00	-9,15%	0,01%
	контрола на квалитет	148.731,50	98.494,00	33,78%	0,08%
	регистрација	251.956,00	520.675,50	-106,65%	0,14%
1,8	трошоци за закупнина	514.314,00	52.747,00	89,74%	0,29%
1,9	Амортизација	11.110.572,50	10.239.815,00	7,84%	6,18%

Вкупните расходи на ЈПКД Комуналец Струмица за првото полугодие 2022 година изнесуваат **179.833.744,00 денари** и се зголемени за 23,65% 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 месеци.

Во делот на материјалните трошоци и амортизација спаѓаат трошоците за суровини 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 53,97 % во вкупните расходи на претпријатието и во споредба со истиот период за 2021 година се зголемени за 28,78% што е навистина загрижувачки процент на пораст пред се

како резултат на порастот на цените на електрична енергија која е зголемена за 54,15% и порастот на цените на горивата кои се зголемени за 23,25% 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
Вкупно	1.985.331,00	9.578.073,00	1.438.651,82	26.568.442,00

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 1.438.651,82 Kwh, трошокот за истата е далеку поголем како резултат на порастот на цените. Заштедата во киловат часови изнесува **546.680**, киловат часови.

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 првото полугодие 2022 година споредено со 2021 година.

Материјално					
Идент	Назив	2022		2021	
		Количина	Вредност	Количина	Вредност
04-3260	НАФТА	88.537,11	6.175.325,50	90.316,94	4.419.681,50

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 0,51%, и трошоците за поштенски пратки кои се зголемени за 34,08% како резултат на испраќање опомени и конфирмации со цел подобрување на наплатата, меѓутоа нивното вкупно учество во вкупните расходи изнесува 0,71 %.

Услугите за одржување се зголемени за 17,92% 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 151,96 %.

Кај услугите од граѓани работно ангажирани т.е сезонски работници имаме намалување од 9,50% во споредба со истиот период 2021 година како резултат на оптимизација на вработените и со напори за поголемо намалување на ваквиот трошок.

Производните услуги бележат зголемување од 36,24% како резултат на зголемување на ставката ангажирање на механизација со која претпријатието не располага.

Амортизацијата на основните средства бележи зголемување од 7,84% како резултат на новонабавените транспортни средства во претходниот период, учеството на трошокот за амортизација во вкупните трошоци изнесува 6,18%. Во прилог е даден рекапитулар за набавка на основни средства во период 01.01/2022-30.06/2022 година:

Назив	Поч. состојба ДОЛГ	Поч. состојба ПОБ	Промет ДОЛГ	Промет ПОБ	Салдо ДОЛГ	Салдо ПОБ
СОФТВЕР И ОСТАНАТИ ПРАВА	2.967.271,00	0,00	0,00	0,00	2.967.271,00	
ОСТАНАТИ НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	423.111,50	0,00	0,00	0,00	423.111,50	
ИСПРАВКА НА ВРЕДНОСТА НА ОСНОВАЧКИ ВЛОЖУВАЊА	0,00	423.111,50	0,00	0,00		423.111,50
ЗЕМЛИШТЕ	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ	488.308.620,00	0,00	2.593.362,00	0,00	490.901.982,00	
ОПРЕМА-ЗАЕДНИЧКИ СЛУЖБИ	16.443.308,00	0,00	344.809,00	0,00	16.788.117,00	
ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА	187.080.055,00	0,00	887.617,00	4.928.173,50	183.039.498,50	
ОСНОВАЧКИ ИЗДАТОЦИ	303.502,00	0,00	0,00	0,00	303.502,00	
МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА ВО ПОДГОТОВКА	16.573.620,50	0,00	0,00	666.667,00	15.906.953,50	
АКУМУЛИРАНА АМОРТИЗАЦИЈА НА МАТЕРИЈАЛНИТЕ СРЕДСТВА	0,00	356.551.720,00	4.928.173,50	11.110.572,50		362.734.119,00
ВЛОЖУВАЊЕ ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ	12.467,00	0,00	0,00	0,00	12.467,00	
	712.111.956,00	356.974.831,50	8.753.961,50	16.705.413,00	710.342.903,50	363.157.230,50
 ЈПКД КОМУНАЛЕЦ СТРУМИЦА	12.111.956,00	356.974.831,50	8.753.961,50	16.705.413,00	710.342.903,50	363.157.230,50
	355.137.124,50			7.951.451,50	347.185.673,00	

2.2.4 Нематеријални трошоци

р.бр.	Опис	Јануари-Јуни 22	Јануари-Јуни 21	%на раст	% учество
2	Нематеријални трошоци	6.986.863,00	6.649.623,50	4,83%	3,89%
2,1	надомест на работници	371.140,00	265.314,00	28,51%	0,21%
	дневници за службени патувања	371.140,00	265.314,00	28,51%	0,21%
	сместување при службени патувања	0,00	0,00	0,00%	0,00%
2,2	Други лични примања на вработени	918.834,00	1.216.776,00	-32,43%	0,51%
	Регрес за годишен одмор	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	помош во случај на смрт на вработени	89.760,00	221.930,00	147,25%	0,05%
	отпремнина	182.970,00	604.651,00	230,46%	0,10%
	останати лични примања(храна,превоз)	646.104,00	390.195,00	39,61%	0,36%
2,3	трошоци за управни органи	346.690,00	199.998,00	42,31%	0,19%
2,4	банкарска провизија	504.678,00	500.361,00	0,86%	0,28%
2,5	трошоци за спонзорство	168.892,00	255.339,00	-51,18%	0,09%
2,6	репрезентација	275.809,00	381.683,00	-38,39%	0,15%
2,7	премии за осигурување	334.734,50	345.038,50	-3,08%	0,19%
2,8	реклама и пропаганда	511.396,00	192.246,00	62,41%	0,28%
2,9	членарина за комунални и стол. Асоцијации	155.824,00	135.765,00	12,87%	0,61%
2,1	останати нематеријални трошоци	3.398.865,50	3.157.103,00	7,11%	1,89%
2,11	трошоци за одобренија за комитенти	227.863,00	581.660,00	155,27%	0,13%
2,12	адвокатски услуги	821.471,00	655.065,00	20,26%	0,46%
2,13	здравствени услуги	425.540,00	209.400,00	50,79%	0,24%
2,14	трошоци за стручна литература	131.724,00	74.856,50	43,17%	0,07%
2,15	нотарски трошоци	521.995,00	517.621,00	0,84%	0,29%
2,16	извршни трошоци	48.331,00	31.801,50	34,20%	0,03%
2,17	трошоци за судски такси	35.219,00	68.282,00	-93,88%	0,02%
2,18	трошоци за компјутерски услуги и делови	105.212,50	93.088,00	11,52%	0,06%
2,19	трошоци за проектна документација	31.960,00	4.800,00	84,98%	0,02%
2,2	трошоци за огласи за јавни набавки	162.889,00	162.911,50	-0,01%	0,09%
2,21	трошоци за ревизија на фин извештаи	301.985,00	0,00	100,00%	0,17%
2,22	други нематеријални трошоци	584.676,00	757.617,50	-29,58%	0,33%

Во табела 2.2.4 се дадени расчленети нематеријалните трошоци, нивното вкупно учество во вкупните трошоци изнесува 3,89%, што е незначително во однос на останатите трошоци. Кај надоместот на работници имаме зголемување од 28,51% поради порастот на дневниците за службени патувања но нивното учество во вкупните расходи е само 0,21%, другите лични примања на вработени се намалени за 32,43% и нивното учество во вкупните расходи изнесува 0,51%.

Значително зголемување имаме кај адвокатските трошоци од 20,26% 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.

1.2.4 Бруто плати и трошоци на вработени

р.бр.	Опис	Јануари-Јуни 22	Јануари-Јуни 21	%на раст	% учество
3	БРУТО ПЛАТИ	72.836.056,00	61.212.285,00	15,96%	40,50%
	Нето плати	49.135.531,00	41.355.988,00	15,83%	27,32%
	Придонеси од плата	20.391.737,00	17.139.557,00	15,95%	11,34%
	Даноци од плата	3.308.788,00	2.716.740,00	17,89%	1,84%

2,1	надомест на работници	371.140,00	265.314,00	28,51%	0,21%
	дневници за службени патувања	371.140,00	265.314,00	28,51%	0,21%
	сместување при службени патувања	0,00	0,00	0,00%	0,00%
2,2	Други лични примања на вработени	918.834,00	1.216.776,00	-32,43%	0,51%
	Регрес за годишен одмор	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	помош во случај на смрт на вработени	89.760,00	221.930,00	147,25%	0,05%
	отпремнина	182.970,00	604.651,00	230,46%	0,10%
	останати лични примања(храна,превоз)	646.104,00	390.195,00	39,61%	0,36%

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 28.51 % имаме кај дневниците за службени патувања и нивното учество во вкупните трошоци изнесува 0,21%, додека трошокот за бруто плата во вкупните трошоци изнесува 40,50%.

р.бр.	Опис	Јануари-Јуни 22	Јануари-Јуни 21	%на раст	% учество
A	ВКУПНИ ПРИХОДИ	180.534.253,00	136.919.558,00	24,16%	100,00%
3	БРУТО ПЛАТИ	72.836.056,00	61.212.285,00	15,96%	40,00%
	Нето плати	49.135.531,00	41.355.988,00	15,83%	27,00%
	Придонеси од плата	20.391.737,00	17.139.557,00	15,95%	11,00%
	Даноци од плата	3.308.788,00	2.716.740,00	17,89%	1,00%

Учеството на вкупната бруто плата во вкупните приходи изнесува 40,00% додека нето платата учеството изнесува 27,00%. Во споредба со 2021 година каде учеството на трошокот за бруто

плата изнесуваше 45,00% имаме намалување на учеството од 5,00%.

2.2.6 Расходи на финансирање

р.бр.	Опис	Јануари-Јуни 22	Јануари-Јуни 21	%на раст	% учество
4	Расходи на финансирање	2.977.370,00	247.021,00	91,70%	1,66%
	Камати	2.771.433,50	35.312,00	98,73%	1,54%
	Вредносно усогласување на побарувања	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	Казни пенали надомест на штети	65.034,50	7.764,00	88,06%	0,01%
	расходување на опрема	0,00	56.250,00	0,00%	
	расходи врз основа на директен отпис	140.902,00	147.695,00	-4,82%	0,02%
	кало растур	0,00	0,00	0,00%	0,00%

Учеството на расходите на финансирање во вкупните расходи изнесува 1,66% 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.

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 30.06.2022 споредбено со 31.12.2021				
ред Бр.	Позиција	Ознака АОП	ИЗНОС 2022	ИЗНОС 2021
1		3	2022	2021
1	АКТИВА: А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	001	347.185.673	355.137.125
2	Г. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	002	935.106	1.306.016
3	Издатоци за развој	003	50.624	50.624
4	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	884.482	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	346.238.100	353.818.642
10	Недвижности (011+012)	010	298.742.322	302.238.816
10a	Земјиште	011	1	1
106	Градежни објекти	012	298.742.321	302.238.815
11	Постројки и опрема	013	9.910.220	11.071.464
12	Транспортни средства	014	16.048.798	18.373.210
13	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	5.469.658	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	160.149	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	505.546.487	481.303.391
32	I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	037	58.439.524	50.923.125
33	Залихи на сировини и материјали	038	54.948.872	47.454.972
34	Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039	2.773.152	2.773.153
35	Залихи на недовршени производи и полупроизводи	040		
36	Залихи на готови производи	041	717.500	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	446.689.257	428.088.130
41	Побарувања од поврзани друштва	046		
42	Побарувања од купувачи	047	438.098.389	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	4.989.952	2.427.502

45	Побарувања од вработените	050	2.551.226	2.781.597
46	Останати краткорочни побарувања	051	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	417.706	2.292.136
52.а.	Парични средства	060	417.706	2.292.136
52.б.	Парични еквиваленти	061		
53	VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	062	1.368.089	6.784.799
54	ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	063	854.100.248	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	431.743.751	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	117.245.248	117.528.659
67	XVI. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	076		
68	XVII. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077	700.509	1.486.638
69	XVIII. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	078	0	
70	XIX. ГЛАВНИНА НА СОПСТВЕНИЦИТЕ НА МАТИЧНОТО ДРУШТВО	079		
71	XX. НЕКОНТРОЛИРАНО УЧЕСТВО	080		
72	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	081	333.173.587	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	250.890.281	298.729.583
87	Обврски спрема поврзани друштва	096		
88	Обврски спрема добавувачи	097	235.786.109	280.046.323
89	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	102.553	112.153
90	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099	4.112.387	3.770.906
91	Обврски кон вработените	100	9.621.734	13.081.361
92	Тековни даночни обврски	101	1.267.498	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	89.182.910	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	854.100.248	843.225.314
103	B. 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

Кonto	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	
003	СОФТВЕР И ОСТАНАТИ ПРАВА	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 - МАКРОСОФТ ОФИС	266.814,00	0,00	0,00	0,00	266.814,00	
007	ОСТАНАТИ НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	423.111,50	0,00	0,00	0,00	423.111,50	
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-МАКРОСОФТ ОСЛ.ЛИЦЕНЦИРАЊЕ	0,00	266.814,00	0,00	0,00		266.814,00
009	ИСПРАВКА НА ВРЕДНОСТА НА ОСНОВАЧКИ ВЛОЖУВАЊА	0,00	423.111,50	0,00	0,00		423.111,50
01010	ЗЕМЈИШТА И ШУМИ-ЗАЕДНИЧКИ СЛУЖБИ	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	
010	ЗЕМЈИШТЕ	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	

Квартален финансиски извештај за период 01.01.-30.06.2022 година

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-ЧИСТОЌА	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
011	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ	488.308.620,00	0,00	2.593.362,00	0,00	490.901.982,00
01200	ОПРЕМА-ЗАЕДНИЧКИ СЛУЖБИ	16.443.308,00	0,00	344.809,00	0,00	16.788.117,00
012	ОПРЕМА-ЗАЕДНИЧКИ СЛУЖБИ	16.443.308,00	0,00	344.809,00	0,00	16.788.117,00
01301	ОПРЕМА -ВОДОВОД	78.566.250,50	0,00	61.731,50	0,00	78.627.982,00
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	319.669,00	98.225,50	14.937.157,50
01304	ОПРЕМА-ЧИСТОЌА	52.346.466,00	0,00	384.662,00	4.248.290,00	48.482.838,00
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-КУЈНА КАПЕЛА	191.115,50	0,00	0,00	0,00	191.115,50
01317	ОПРЕМА-МУРТИНО	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
013	ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА	187.080.055,00	0,00	887.617,00	4.928.173,50	183.039.498,50
015	ОСНОВАЧКИ ИЗДАТОЦИ	303.502,00	0,00	0,00	0,00	303.502,00
016	МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА ВО ПОДГОТОВКА	16.573.620,50	0,00	0,00	666.667,00	15.906.953,50
01900000	ИСПР.ВР.ГР.ОБЈ.ЗАЕД.СЛУЖБИ	0,00	8.431.885,00	0,00	222.618,00	8.654.503,00
01900001	ИСПР.ВР.ГР.ОБЈ.-ВОДОВОД	0,00	86.188.069,00	0,00	1.786.354,00	87.974.423,00
01900002	ИСПР.ВР.ГР.ОБЈ.-ИЗГРАДБА	0,00	8.256.142,50	0,00	419.689,00	8.675.831,50
01900003	ИСПР.ВР.ГР.ОБЈ.-ЗЕЛЕНИЛО	0,00	2.910.731,00	0,00	58.318,00	2.969.049,00
01900004	ИСПР.ВР.ГР.ОБЈ.-ЧИСТОЌА	0,00	6.463.962,00	0,00	365.452,00	6.829.414,00
01900005	ИСПР.ВР.ГР.ОБЈ.-ПАЗАРИ	0,00	19.447.786,50	0,00	847.017,00	20.294.803,50
01900008	ИСПРАВКА НА ВРЕДНОСТА	0,00	8.580.534,00	0,00	482.462,00	9.062.996,00
01900050	ИСПРАВКА ВРЕДНОСТА - МЕАП	0,00	45.790.695,50	0,00	1.907.946,00	47.698.641,50
01901000	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА ЗАЕД.СЛУЖБИ	0,00	14.383.148,00	0,00	462.753,00	14.845.901,00
01901001	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА ВОДОВОД	0,00	66.112.144,00	0,00	1.572.065,50	67.684.209,50
01901002	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА ИЗГРАДБА	0,00	17.920.115,00	581.658,00	98.388,50	17.436.845,50
01901003	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА ЗЕЛЕНИЛО	0,00	10.623.775,00	98.225,50	576.496,50	11.102.046,00
01901004	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА ЧИСТОЌА	0,00	38.080.185,00	4.248.290,00	1.706.259,00	35.538.154,00
01901005	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА ПАЗАР НА МАЛО	0,00	6.341.808,50	0,00	30.656,00	6.372.464,50
01901006	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА ВОН 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	9.060,00	202.057,50
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	370.910,00	2.082.789,00
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	1.874,00	1.779.486,50
01901039	ИСПРАВКА НА ВРЕДНОСТ-СРЕДСТВА ОД ОПШТИНА	0,00	1.669.647,50	0,00	166.964,00	1.836.611,50
01901050	ИСПР.ВРЕД.НА ОПРЕМА-ЕБОР	0,00	11.311.993,50	0,00	25.290,00	11.337.283,50

Квартален финансиски извештај за период 01.01.-30.06.2022 година

019	АКУМУЛИРАНА АМОРТИЗАЦИЈА НА МАТЕРИЈАЛНИТЕ СРЕДСТВА	0,00	356.551.720,00	4.928.173,50	11.110.572,50		362.734.119,00
03601	Долгорочни вложувања	12.467,00		0,00	0,00	0,00	12.467,00
036	ВЛОЖУВАЊЕ ВО ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ	12.467,00		0,00	0,00	0,00	12.467,00
0		712.111.956,00	356.974.831,50	8.753.961,50	16.705.413,00	710.342.903,50	363.157.230,50
ВКУПНО		712.111.956,00	356.974.831,50	8.753.961,50	16.705.413,00	710.342.903,50	363.157.230,50
ВКУПНО салдо		355.137.124,50			7.951.451,50	347.185.673,00	

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 ПОБ
310	СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ НАЗАЛИХА	47.454.972,00	0,00	33.598.662,00	26.104.762,13	54.948.871,87	
319	ОТСТАПУВАЊЕ ОД ЦЕНИТЕ НА МАТЕРИЈАЛИТЕ	112.582,50	112.582,50	50.566,00	50.566,00		
320	РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ	2.767.220,50	0,00	0,00	0,00	2.767.220,50	
351	СИТЕН ИНВЕНТАР ВО УПОТРЕБА	4.583.682,00	0,00	201.293,00	0,00	4.784.975,00	
358	РЕВАЛОРИЗАЦИЈА НА ЗАЛИХИТЕ НАСИТЕН ИНВЕНТАР	0,00	4.577.750,00	0,00	201.293,00		4.779.043,00
3		54.918.457,00	4.690.332,50	33.850.521,00	26.356.621,13	62.501.067,37	4.779.043,00
630	ПРОИЗВОДИ ВО СКЛАД	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00		
633	ПРОИЗВОДИ ВО ПРОДАВНИЦА	695.000,00	0,00	120.000,00	97.500,00	717.500,00	
663	СТОКИ ВО ПРОДАВНИЦА	0,00	0,00	2.086.650,00	2.086.650,00		
6		695.000,00	0,00	2.326.650,00	2.304.150,00	717.500,00	
ВКУПНО		55.613.457,00	4.690.332,50	36.177.171,00	28.660.771,13	63.218.567,37	4.779.043,00
ВКУПНО салдо		50.923.124,50		7.516.399,87		58.439.524,37	

Залихите на сировини и материјали се зголемени за 13,64% во однос на 31.12.2022 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	446.689.257	428.088.130
41	Побарувања од поврзани друштва	046		
42	Побарувања од купувачи	047	438.098.389	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	4.989.952	2.427.502
45	Побарувања од вработените	050	2.551.226	2.781.597
46	Останати краткорочни побарувања	051	401.210	

Конто	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	77.855.767,50	68.703.123,00	87.874.203,00	
1201	КУПУВАЧИ ГРАЃАНИ	22.599.191,00	0,00	3.249.077,00	3.403.450,00	22.444.818,00	
1202	КУПУВАЧИ ИНКАСАТОРИ - ДОМАКИНСТВА	338.752.962,00	0,00	101.911.802,00	94.710.943,00	345.953.821,00	
1203	КУПУВАЧИ ГРАЃАНИ- ВОДОСНАБДУВАЊЕ	84.374,00	0,00	744.407,00	657.898,00	170.883,00	
1204	КУПУВАЧИ ГРАЃАНИ- КАНАЛИЗАЦИЈА	741.227,00	0,00	2.276.220,00	2.214.690,00	802.757,00	
1209	ПОБАРУВАЊА ОД УТУЖЕНИ КУПУВАЧИ	83.406.563,00	0,00	2.030,00	2.076.695,00	81.331.898,00	
1220	АВАНСИ ЗА МАТЕРИЈАЛИ	648.480,50	0,00	0,00	0,00	648.480,50	
1270	ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА	430.938,00	0,00	3.355.589,00	3.389.975,00	396.552,00	
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	765.392,50	0,00		17.782.436,00
12902	СПОРНИ ПОБАРУВАЊА ОД ГРАЃАНИ	0,00	72.355.014,00	1.265.567,00	30,00		71.089.477,00
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 БЛАГАЈНА	0,00	1.212.507,00	0,00	0,00		1.212.507,00
1		525.389.952,00	102.510.921,00	191.425.852,00	175.156.804,00	539.628.070,50	100.479.991,50
ВКУПНО		525.389.952,00	102.510.921,00	191.425.852,00	175.156.804,00	539.628.070,50	100.479.991,50
ВКУПНО салдо		422.879.031,00		16.269.048,00		439.148.079,00	

Побарувањата од купувачи се зголемени во однос на 31.12.2021 година за 3,62%, во прилог ќе биде дадена и табела за процентот на наплата по вид на услуга за

ТЕКОВНИОТ КВАРТАЛ:

ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА ЗА ПЕРИОД 01.01.2022-30.06.2022									
ВИД НА УСЛУГА	ФАКТУРИРАНО			НАПЛАТЕНО			ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА		
	ПРАВНИ	ФИЗИЧКИ	ВКУПНО	ПРАВНИ	ФИЗИЧКИ	ВКУПНО	ПРАВНИ	ФИЗИЧКИ	ВКУПНО
ВОДОСНАБДУВАЊЕ	15.948.825,00	29.822.354,00	45.771.179,00	6.814.630,00	17.389.392,00	24.204.022,00	42,73%	58,31%	52,88%
КАНАЛИЗАЦИЈА	4.991.073,00	8.643.602,00	13.634.675,00	2.120.267,00	5.350.666,00	7.670.933,00	42,48%	64,22%	56,26%
ПРЕЧИСТУВАЊЕ	4.339.617,00	7.279.404,00	11.619.021,00	1.796.405,00	4.694.198,00	6.490.603,00	41,40%	64,49%	55,86%
ЈАВНА ЧИСТОТА	2.395.104,00	2.495.806,00	4.890.910,00	1.355.908,00	1.727.740,00	3.083.648,00	56,61%	69,23%	63,05%
СМЕТ	21.099.545,00	28.475.866,00	49.575.411,00	11.076.522,00	19.268.311,00	30.344.833,00	52,50%	67,67%	61,21%
НАДОМЕСТОЦИ	360.161,00	680.326,00	1.040.487,00	157.145,00	401.491,00	558.636,00	43,63%	59,01%	53,69%
ДАНОК 5%	2.319.523,00	3.716.646,00	6.036.169,00	1.090.681,00	2.348.743,00	3.439.424,00	47,02%	63,20%	56,98%
ВКУПНО	51.453.848,00	81.114.004,00	132.567.852,00	24.411.558,00	51.380.541,00	75.792.099,00	47,44%	63,34%	57,17%

3.Парични средства и парични еквиваленти

52	V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059	417.706	2.292.136
52.а.	Парични средства	060	417.706	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: А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+ 077-078)	065	431.743.751	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 СЕОФАТНА 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	117.245.248	117.528.659
67	XVI. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	076		
68	XVII. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077	700.509	1.486.638
69	XVIII. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	078	0	

Кај капиталот во однос на ден 31.12.2021 година немаме промени во процентуален износ поради остварување на минимална добивка која не е многу поголема од она на 31.12.2021 година .

2. Обврски

86	IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)			
		095	250.890.281	298.729.583
87	Обврски спрема поврзани друштва	096		
88	Обврски спрема добавувачи	097	235.786.109	280.046.323
89	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	102.553	112.153
90	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099	4.112.387	3.770.906
91	Обврски кон вработените	100	9.621.734	13.081.361
92	Тековни даночни обврски	101	1.267.498	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

Обврските спрема добавувачи се намалени за 18,77 % пред се поради одлуката на од страна на Влада на РСМ за отпис на застарени обврски кои ЈПКД Комуналец ги имаше према АД Водостопанство на РМ Струмичко поле . 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, тука значајно е да се напомене дека најголемиот дел од обврските се за електрична енергија, кои се веќе доспеани 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 07-2022 година.

Аналитика на ПВР:

Кonto	Назив	Поч. состојба ПОБ	Промет ДОЛГ	Промет ПОБ	Салдо ПОТ
29000	ОДНАПРЕД ПРЕСМЕТАНИ ТРОШОЦИ	110.335,00	34.150,00	0,00	76.185,00
29300	ОДНАПРЕД НАПЛАТЕНИ(ПРЕСМЕТАНИ)ПРИХОДИ ПО ОДЛУКИ	0,00	0,00	56.000.000,00	56.000.000,00
29305014	ОДНАПРЕД НАПЛАТЕНИ ПРЕСМЕТКИ	881,50	0,00	0,00	881,50
29318	ОДНАПРЕД НАПЛАТЕНИ ПРЕСМЕТКИ	3.474,00	0,00	0,00	3.474,00
29318010	ОДНАПРЕД НАПЛАТЕНИ ПРЕСМЕТКИ	14.902,00	0,00	0,00	14.902,00
29318011	ОДНАПРЕД НАПЛАТЕНИ ПРЕСМЕТКИ	21.187,50	0,00	0,00	21.187,50
29318022	ОДНАПРЕД НАПЛАТЕНИ ПРЕСМЕТКИ	154.115,50	0,00	0,00	154.115,50

Квартален финансиски извештај за период 01.01.-30.06.2022 година

29318027	ОДНАПРЕД НАПЛАТЕНИ ПРЕСМЕТКИ	13.220,50	0,00	0,00	13.220,50
29400000	СРЕДСТВА ЗА РЕЗЕРВОАР	2.962.881,50	0,00	0,00	2.962.881,50
29400002	ОБЈЕКТ ЗА СМЕСТ.НА ГРАД.МАШИ БРАВАР,РАБОТИЛНИЦА	2.903.878,00	0,00	0,00	2.903.878,00
29501010	НАДОМЕСТОК ЗА ВОДА	9.869.205,00	940.797,00	905.033,00	9.833.441,00
29501011	НАДОМЕСТОК ЗА КАНАЛИЗАЦИЈА	1.363.743,00	128.843,00	133.406,00	1.368.306,00
29501014	НАДОМЕСТ ЗА ЈАВНА ЧИСТОТА ОД ДОМАЌИНСТВА	4.051.515,00	3.000.473,00	4.890.523,00	5.941.565,00
29501017	НАДОМЕСТОК ЗА ВОДИ-МУРТИНО	18.280,00	0,00	0,00	18.280,00
29510	КАМАТИ И ПОСЕБНИ ТАКСИ ПО РЕШЕНИЕ	1.599,00	0,00	0,00	1.599,00
29595	ОДЛОЖЕНО ПРИЗНАВАЊЕ НА ПРИХОДИ	38.008,00	25.151,00	25.411,00	38.268,00
29599004	ПЛАТЕНИ СУДСКИ ТАКСИ ПРИ УТУЖУВАЊЕ	9.358.546,50	315.923,50	788.102,50	9.830.725,50
2		30.885.772,00	4.445.337,50	62.742.475,50	89.182.910,00
ВКУПНО		30.885.772,00	4.445.337,50	62.742.475,50	89.182.910,00
ВКУПНО салдо		30.885.772,00		58.297.138,00	89.182.910,00

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 56.000.000 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

ЈПКД КОМУНАЛЕЦ-СТРУМИЦА ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

показатели			2022	2021
Ликвидност	општа	обрт.сп-ва*100/ краткор.обврски	505.546.486,50	481.303.390,50
			250.890.280,50	298.729.583,00
		коэффициент	2,02	1,61

			2022	2021
Ликвидност	Тековна	(обрт.сред.- залих)*100/ краткорочни обврски	447.106.962,50	430.380.266,00
			250.890.280,50	298.729.583,00
		коэффициент	1,78	1,44

			2022	2021
Ефикасност	обрт на постојани средства	приходи од продажба/ постојани средства	180.534.253,00	136.919.558,00
			347.185.673,00	355.137.124,50
		%	52,00	38,55

			2022	2020
Ефикасност	обрт на вкупни средства	приходи од продажба/ вкупни средства	180.534.253,00	136.919.558,00
			852.732.159,50	836.440.515,00
		%	21,17	16,37

			2022	2021
Профитабилност	брuto профитна стапка	добивка/ приходи	700.509,00	-386.623,50
			180.534.253,00	136.919.558,00
		%	0,39	-0,28
	нето профитна стапка	нето добивка/ приходи	700.509,00	-347.961,00
		180.534.253,00	136.919.558,00	
		%	0,39	-0,25

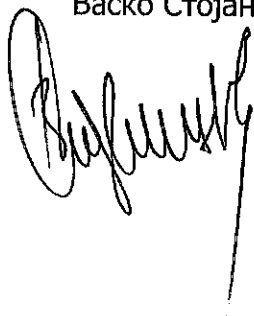
			2022	2021
Показател на Фин.состојба	степен на задолженост	вкупни обврски / вкупни средства	250.890.280,50	298.729.583,00
			852.732.159,50	836.440.515,00
		%	29,42	35,71

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 2,02 што укажува на фактот дека претпријатието на 30.06.2021 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 1,78 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 полугодие од 2022 година имаме коефициент на ефикасност 21,17 што во однос на 2021 година (16,37) 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 29,42%. 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 31.07.2022

