



**ЈПКД
КОМУНАЛЕЦ
СТРУМИЦА**

**КВАРТАЛЕН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ
на
ЈПКД КОМУНАЛЕЦ СТРУМИЦА**

за период

**01.01-30.06.2023 година споредено со
01.01.-30.06.2022 година**

СТРУМИЦА

ЈУЛИ 2023 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 01.01.30.06.2023 год. за ЈПКД е организирано во 10 сектори и две одделенија директно управувани од директорот, со моментален број на вработени на крајот на периодот односно на 30.06.2023 година изнесува 322 вработен, споредено со состојба на 30.06.2022 година кога бројот на вработени изнесува 379.

Просечниот број на вработени во текот на првите шест месеци од 2023 година изнесува 324,5 вработени споредено со 2022 кога просечниот број на вработени изнесува 373.

3. Остварени деловни резултати

Во првото полугодие од 2023 година ЈПКД Комуналец Струмица искажува позитивен финансиски резултат –добивка од редовното работење пред оданочување во износ од 3.440.400,00 денари.

Вкупните приходи за периодот (01.01-30.06/2023) бележат намалување во споредба со истиот период 2022 година во износ од 3.866.647,50, а за анализираниот период вкупните расходи се намалени за износ од 6.606.538,50 денари.

Табела 1.1: Преглед на вкупни приходи и расходи 2023 година за период 01.01.-30.06/2022

1	ВКУПЕН ПРИХОД	176.667.605,50
2	ВКУПНИ РАСХОДИ	173.227.205,50
3	ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ	3.440.400,00
4	ДАНОЦИ ОД ДОБИВКА	0,00
5	ДОБИВКА ПО ОДАНОЧУВАЊЕ	3.440.400,00
	Распоредена за:	
a)	СРЕДСТВА ЗА РЕЗЕРВИТЕ	172.020,00
б)	РЕИНВЕСТИРАНА ДОБИВКА	3.268.380,00
в)	НЕРАСПРЕДЕЛЕНА ДОБИВКА	

1.2: Биланс на успех за период 01.01.-31.06.2022

Ред. бр.	Позиција	Ознака на АОП	Износ	
			Тековна година	Претходна година
1	2	3	5	6
I.	ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201	175.510.346,00	180.116.242,00
2.	Приходи од продажба	202	170.600.636,00	148.486.281,00
3.	Останати приходи	203	4.909.710,00	31.629.960,00
4.	Промена на вредноста на залихи на готови производи и на недовршено производство	XXX	XXX	XXX
4.a.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на почетокот на годината	204	735.000,00	695.000,00
4.б.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на крајот на годината	205	750.000,00	717.500,00
5.	Капитализирано сопствено производство и услуги	206	0,00	0,00
II.	РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	207	172.178.135,00	177.084.811,00
7.	Трошоци за суровини и други материјали	208	40.155.953,00	65.673.219,00
8.	Набавна вредност на продадени стоки	209	0,00	0,00
9.	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210	0,00	0,00
10.	Услуги со карактер на материјални трошоци	211	33.239.968,00	20.783.559,00
11.	Останати трошоци од работењето	212	5.181.258,00	5.185.493,00

Квартален финансиски извештај за период 01.01.-30.06.2023 година

12.	Трошоци за вработени (214+215+216+217)	213	80.083.938,00	74.126.030,00
12.а.	Плати и надоместоци на плати (нето)	214	52.402.883,00	49.135.531,00
12.б.	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215	3.894.796,00	3.308.788,00
12.в.	Придонеси од задолжително социјално осигурување	216	21.894.105,00	20.391.737,00
12.г.	Останати трошоци за вработените	217	1.892.154,00	1.289.974,00
13.	Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	218	13.435.770,00	11.110.572,00
14.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	219	0,00	0,00
15.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	220	20.000,00	0,00
16.	Резервирања за трошоци и ризици	221	0,00	0,00
17.	Останати трошоци од работењето	222	61.248,00	205.938,00
III.	ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	223	1.157.260,00	418.012,00
19.	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	224	0,00	0,00
19.а.	Приходи од вложувања во поврзани друштва	225	0,00	0,00
19.б.	Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	226	0,00	0,00
19.в.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	227	0,00	0,00
19.г.	Останати финансиски приходи од работење со поврзани друштва	228	0,00	0,00
20.	Приходи од вложувања во неповрзани друштва	229	0,00	0,00
21.	Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	230	1.157.260,00	418.012,00
22.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	231	0,00	0,00
23.	Нереализирани добивки (приходи) од финансиски средства	232	0,00	0,00
24.	Останати финансиски приходи	233	0,00	0,00
IV.	ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234	1.064.070,00	2.771.434,00
26.	Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	235	0,00	0,00
26.а.	Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	236	0,00	0,00
26.б.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	237	0,00	0,00
26.в.	Останати финансиски расходи од поврзани друштва	238	0,00	0,00
27.	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239	1.064.070,00	2.771.434,00
28.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	240	0,00	0,00
29.	Нереализирани загуби (расходи) од финансиски средства	241	0,00	0,00

Квартален финансиски извештај за период 01.01.-30.06.2023 година

30.	Вредносно усогласување на финансиски средства и вложувања	242	0,00	0,00
31.	Останати финансиски расходи	243	0,00	0,00
32.	Удел во добивката на придружените друштва	244	0,00	0,00
33.	Удел во загубата на придружените друштва	245	0,00	0,00
34.	Добивка од редовното работење (201+223+244) - (204-205+207+234+245)	246	3.440.400,00	700.508,00
35.	Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245) - (201+223+244)	247	0,00	0,00
36.	Нето добивка од прекинати работења	248	0,00	0,00
37.	Нето загуба од прекинати работења	249	0,00	0,00
38.	Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	250	3.440.400,00	700.508,00
39.	Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	251	0,00	0,00
40.	Данок на добивка	252	0,00	0,00
41.	Одложени даночни приходи	253	0,00	0,00
42.	Одложени даночни расходи	254	0,00	0,00
НЕТО	ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	255	3.440.400,00	700.508,00
НЕТО	ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	256	0,00	0,00
45.	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257	324,00	373,00
46.	Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	258	6,00	6,00

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 23	Јануари-Јуни 22	%на раст	%учество
А	вкупни приходи	176.667.605,50	180.534.253,00	-2,19%	100,00%
1	приход од водоснабдување	49.617.583,50	49.465.706,00	0,31%	28,09%
а	од претпријатија	17.454.198,00	15.941.592,00	8,67%	35,18%
б	од домаќинства	27.808.724,00	29.834.897,00	-7,29%	56,05%
в	приходи од услуги водоснабдување	4.354.661,50	3.689.217,00	15,28%	8,78%

Кај приходите од водоснабдување имаме зголемување од 0,31 % во однос на истиот период 2022 година како резултат на зголемување на приходите кај правните субјекти и тоа поради фактурирање на легалната неизмерена потрошувачка. Зголемувањето кај правните субјекти изнесува 8,67%.

Во продолжение е прилог табела за фактурирање на потрошувачката за паркови зеленило јавни чешми и сл:

Квартален финансиски извештај за период 01.01.-30.06.2023 година

ЈАВЕН ОБЈЕКТ	МЕСТО НА ПОТРОШУВАЧКА	ВОДОМЕР	ФАКТУРИРАНИ МЗ ВОДА М 04/2023	ФАКТУРИРАНИ МЗ ВОДА М 05/2023	ФАКТУРИРАН И МЗ ВОДА М 6/2023
3840	ПОМОШНО ИГРАЛИШТЕ	ИМА	20	20	20
3841	ГРАДСКА ФОНТАНА	ИМА	0	0	50
3842	СПОРТСКО ИГРАЛИШТЕ	НЕМА	0	0	0
3843	ЕКО ПАРК ДО ВАПЦАРОВ	ИМА	0	0	230
3844	ЗЕЛЕН ПОЈАС НА УЛ.ЛЕНИНОВА	ИМА	0	0	410
3845	ЈАВНА ЧЕШМА ВО ГРАДСКИ ПАРК	ИМА	1424	1424	1424
3846	ЈАВНА ЧЕШМА ВО МАЛ ПАРК	ИМА	712	712	712
3847	ЈАВНА ЧЕШМА ГЛОБАЛ	ИМА	712	712	712
3848	ЈАВНА ЧЕШМА ТИНЕКС	ИМА	712	712	712
3849	ЈАВНА ЧЕШМА ПОШТА	ИМА	712	712	712
3850	ЈАВНА ЧЕШМА ДЕТСКА ГРАДИНКА	ИМА	712	712	712
3851	ЈАВНА ЧЕШМА НИКОЛА ВАПЦАРОВ	ИМА	712	712	712
3852	ЈАВНА ЧЕШМА БЕЖАНСКИ ПАРК	ИМА	712	712	712
3853	ЈАВНА ЧЕШМА НИКОЛА КАРЕВ	ИМА	712	712	712
3854	ЈАВНА ЧЕШМА ДИРЕКЦИЈА ПАРК	ИМА	712	712	712
3855	ЈАВНА ЧЕШМА СВ.ДИМИТРИЈА	ИМА	712	712	712
3856	ЈАВНА ЧЕШМА БОШКО БУХА	ИМА	712	712	712
3857	ЈАВНА ЧЕШМА НОВ СОБОРЕН ХРАМ	ИМА	712	712	712
3858	ЈАВНА ЧЕШМА БАНИЦА	ИМА	712	712	712
3859	ЈАВНА ЧЕШМА ДАБИЛЕ	ИМА	712	712	712
3860	ЈАВНА ЧЕШМА ВОДОЧА	ИМА	712	712	712
3861	ЈАВНА ЧЕШМА МУРТИНО	ИМА	1424	1424	1424
3862	ЈАВНА ЧЕШМА МУРТИНО ГРОБИШТА	ИМА	1424	1424	1424
3863	ЈАВНА ЧЕШМА БАНСКО	ИМА	712	712	712
3864	ЈАВНА ЧЕШМА САЧЕВО	ИМА	1424	1424	1424
3865	ЈАВНА ЧЕШМА СВИДОВИЦА	ИМА	1424	1424	1424
3866	ЈАВНА ЧЕШМА КУКЛИШ	ИМА	712	712	712
3867	ЈАВНА ЧЕШМА ГРАДСКИ ПАРК ЕЗЕРЦЕ	ИМА	4500	4500	10005
3868	ДЕРТСКО ИГРАЛИШТЕ ШПИКИ	ИМА	53	53	50
		ВКУПНО	23797	23797	29989

Намалување од 7,29% имаме во остварување на приходите кај домаќинствата во однос на 2022 година. Зголемување од 15,28% 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/2023	јан-јун/2022	% на раст
Домаќинства			
Водоснабдување	891.704	956.614	-7,28%
Одведување отпадни води	786.739	786.008	0,09%
Прочистување отпадни води	701.520	706.917	-0,77%

Квартален финансиски извештај за период 01.01.-30.06.2023 година

Стопанство			
Водоснабдување	376.221	361.394	3,94%
Одведување отпадни води	236.935	245.866	-3,77%
Прочистување отпадни води	235.199	211.690	10,00%
Вкупно Водоснабдување	1.267.925	1.318.008	-3,95%
Вкупно Одведување отпадни води	1.023.674	1.031.874	-0,80%
Вкупно Почистување отпадни води	936.719	918.607	1,93%

Фактурирани се вкупно 1.267.925 метри кубни во анализираниот период кој е намален за 3,95% како резултат на падот на фактурирање кај домаќинствата. Пад од 7,28 % е забележано кај фактурирањето на физичките лица во споредба со истиот период 2022 година.

р.бр	Опис	Јануари-Јуни 23	Јануари-Јуни 22	%на раст	% учество
2	приходи од канализација	27.949.637,00	17.633.539,00	36,91%	15,82%
а	од претпријатија	4.807.564,50	4.982.201,00	-3,63%	17,20%
б	од домаќинства	8.481.777,50	8.642.695,00	-1,90%	30,35%
в	приходи од услуги од канализација	14.660.295,00	4.008.643,00	72,66%	52,45%
г	услуги од изградба	0,00	0,00	0,00%	0,00%

Кај приходите од собирање отпадни води имаме зголемување од 36,91% што се должи на зголемување на услугите од канализација кои се зголемени за 72,66% како резултат на чистењето на одводните канали на цела територија на Општина Струмица и зголемување на приходот од правни субјекти во вкупниот приход од канализација, учеството на приходите од канализација во вкупните приходи изнесува 15,82% додека пак учеството на приходите од канализација од правни лица во вкупните приходи од канализација изнесува 17,20%.

Приходи од прочистување отпадни води:

р.бр	Опис	Јануари-Јуни 23	Јануари-Јуни 22	%на раст	% учество
3	прочистување на отпадни води	12.194.735,50	11.614.886,50	4,75%	6,90%
а	од претпријатија	4.842.895,50	4.336.070,00	10,47%	39,71%
б	од домаќинства	7.351.840,00	7.278.816,50	0,99%	60,29%

Приходите од прочистување на отпадни води бележат раст од

4,75% во споредба со истиот период 2022 година и нивното учество во вкупните приходи изнесува 6,90%.

Приходи од погребни дејности:

р.бр	Опис	Јануари-Јуни 23	Јануари-Јуни 22	%на раст	% учество
3	приходи од погребни дејности	4.200.820,00	4.628.788,00	-10,19%	2,38%
а	приходи од протокол	2.247.957,00	1.762.275,00	21,61%	53,51%
б	приходи од гробни места оператори	858.128,00	1.659.599,00	-93,40%	20,43%
в	приходи од гробарина	974.421,00	1.086.600,00	-11,51%	23,20%
г	наемнини капела	120.314,00	120.314,00	0,00%	2,86%

Приходите од погребни дејности бележат намалување од 10,19% ваквото намалување се должи на намалување на приходите од продажба на гробни места за 93,40%, каде се преземени мерки и е извршено вложување во изградба на инфраструктура и парцелизацијана гробни места и се очекува во нареден период зголемување на приходите од ова ставка. Пад имаме и во наплата на гробарина, каде исто така се пратени известувања до комитентите за регулирање на обврските за гробарина, меѓутоа учеството на приходите од погребни дејности во вкупните приходи изнесува 2,38%, додека пак учеството на приходите од гробарина во приходите од погребни дејности изнесува 23,20% .

Приходи од зеленило и изнесување на смет:

р.бр	Опис	Јануари-Јуни 23	Јануари-Јуни 22	%на раст	% учество
4	Зеленило	10.627.019,50	4.530.463,00	57,37%	6,02%
5	изнесување на смет	59.302.597,00	53.893.260,00	9,12%	33,57%
а	од претпријатија	28.406.023,00	24.405.284,00	14,08%	47,90%
б	од домаќинства	28.523.715,00	28.472.099,00	0,18%	48,10%
в	приходи од услуги од изнесување на смет	2.372.859,00	1.015.877,00	57,19%	4,00%

Кај приходите од одделението за зеленило и разубавување на животна средина имаме солидна реализација и во вториот квартал од 2023 година, истите се зголемени за 57,37%, што се должи на зголемување на износот на програмата од Советот на Општина Струмица за таа намена и изградбата и реконструкцијата на паркот во централното градско подрачје.

Приходите од собирање на смет бележат незначително зголемување од 9,12% кое е незначително и приходите се во рамките на нормалните вредности за во првото полугодие од годината, нивното учество во вкупните приходи изнесува 33.57%,

додека пак распределбата на приходите од физички и правни лица во приходите од смет изнесува 47,90% со 48,10 % во корист на физиките лица.

Приходи од пазари:

р.бр	Опис	Јануари-Јуни 23	Јануари-Јуни 22	%на раст	% учество
б	Приходи од пазари	6.708.243,50	6.727.541,50	-0,29%	3,80%
а	приходи од пазар Глобал	2.765.792,00	2.764.298,00	0,05%	41,23%
б	приходи од пазар Чешел	605.666,50	585.009,00	3,41%	9,03%
в	приходи од пазар Кантон	55.119,50	70.932,50	-28,69%	0,82%
г	приходи од пазар Кванти	3.281.665,50	3.307.302,00	-0,78%	48,92%

Кај приходите од пазарите имаме незначителен пад од 0,29% како резултат на пад на пазарна такса од пазарот Кантон и пазарот Кванти.Учеството на приходите од закупнина на пазаришен простор и пазарна такса во вкупните приходи учествува со 3,80%, додека пак најголемо учество во вкупните приходи од пазари има пазарот Кванти со учество од 48,92 %, па следува Глобал со 41,23%.

Останати приходи:

р.бр	Опис	Јануари-Јуни 23	Јануари-Јуни 22	%на раст	% учество
7	Останати Приходи	6.066.969,50	32.040.069,00	-428,11%	3,43%
а	приходи од наплата на судски адвокатски нотарски	1.336.101,00	1.515.730,50	-13,44%	22,02%
б	приходи од камата	1.157.260,00	418.011,50	63,88%	19,07%
в	приходи од наплатени спорни побарувања	1.545.212,50	1.864.279,00	-20,65%	25,47%
г	приходи од минати години	10.500,00	0,00	100,00%	0,68%
д	укинати обврски по судски одлуки	2.017.896,00	28.242.048,00	1299,58%	33,26%

Останати приходи кои ги сочинуваат наведените во претходната табела учествуваат во вкупните приходи со 3,43% и кај нив имаме намалување како резултат на вонредните приходи во 2022 година.

2.2.Остварени расходи во прво полугодие 2023 година споредено со истиот период 2022 година:

2.2.3 Материјални трошоци и амортизација

В	ВКУПНИ РАСХОДИ	173.227.205,50	179.833.744,00	-3,81%	100,00%
1	материјални трошоци и амортизација	86.538.123,50	97.055.955,00	-12,15%	49,96%

Квартален финансиски извештај за период 01.01.-30.06.2023 година

1,1	трошоци за сировини и материјали	19.264.645,00	25.044.634,00	-30,00%	11,12%
	трошоци за материјали	17.137.196,00	23.358.998,00	-36,31%	9,89%
	трошоци за канцелариски материјали	902.721,00	908.126,00	-0,60%	0,52%
	трошоци за хигиена и чистење	693.188,00	149.327,00	78,46%	0,40%
	трошоци за заштитини средства	531.540,00	628.183,00	-18,18%	0,31%
1,2	трошоци за енергија	17.149.829,00	35.150.519,00	104,96%	9,90%
	електрична енергија	9.643.115,50	25.386.227,00	163,26%	5,57%
	електрична енергија-администрација	547.368,00	1.182.213,00	115,98%	0,32%
	гориво	6.177.810,00	7.522.947,00	-21,77%	3,57%
	гориво-администрација	300.948,00	450.211,00	-49,60%	0,17%
	дрва-природен гас	480.587,50	608.921,00	-26,70%	0,28%
1,3	потрошени резервни делови	3.439.278,00	5.276.773,00	-53,43%	1,99%
1,4	отпис на ситен инвентар	302.201,50	201.293,00	33,39%	0,17%
1,5	транспортни услуги	1.403.920,00	1.272.926,00	9,33%	0,81%
	услуги во патен сообраќај	13.890,00	270,00	98,06%	0,01%
	ПТТ-услуги	1.265.469,00	1.102.006,00	12,92%	0,73%
	трошоци за поштенски пратки	124.561,00	170.650,00	-37,00%	0,07%
1,6	услуги за одржување	8.572.913,50	7.742.628,50	9,68%	4,95%
	одржување софтвер	419.422,50	691.612,50	-64,90%	0,24%
	одржување опрема и градежни објекти	1.505.066,50	5.459.704,00	262,76%	0,87%
	сервисирање на возила	2.606.595,50	1.591.312,00	38,95%	1,50%
	одржување и заштита на жив средина	4.041.829,00			
	услуги од граѓани работно ангажирани	11.404.629,00	6.963.550,00	38,94%	6,58%
1,7	останати услуги	11.318.689,00	3.778.745,00	66,61%	6,53%
	производни(ангажирање механизација)	10.679.783,00	3.368.617,50	68,46%	6,17%
	патарина	23.890,00	9.440,00	60,49%	0,01%
	контрола на квалитет	163.623,50	148.731,50	9,10%	0,09%
	регистрација	451.392,50	251.956,00	44,18%	0,26%
1,8	трошоци за закупнина	246.248,00	514.314,00	108,86%	0,14%
1,9	Амортизација	13.435.770,50	11.110.572,50	17,31%	7,76%

Вкупните расходи на ЈПКД Комуналец Струмица за првото полугодие 2023 година изнесуваат **173.227.205,50 денари** и се намалени за 3,81% во споредба со истиот период 2022 година, пред се поради нормализирањето на цените на електричната енергија и субвенционирањето на истата во првите три месеци од годината од страна на Владатана РСМ.

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 49,96 % во вкупните расходи на претпријатието и во споредба со истиот период за 2022 година се намалени за 12,15%, пред се поради намалувањето на трошокот за електрична енергија но и намалување имаме кај трошокот за материјали за 30%. Кај трошокот за електрична енергија во табелата што следува се дадени потрошените киловат часови по месеци за 2023 година споредбено со истиот период 2022 година:

месеци	2022		2023	
	ВКУПНО kWh	ВКУПНО МКД	ВКУПНО kWh	ВКУПНО МКД
јануари	281.021,00	5.325.389,00	191.457,00	1.712.445,50
февруари	246.639,00	4.434.613,00	186.447,00	1.678.410,00
март	267.006,00	7.057.027,00	218.352,00	1.650.465,00
април	219.637,00	2.984.868,00	190.313,56	1.552.309,50
мај	203.735,00	3.005.094,00	203.890,00	1.898.220,00
јуни	220.613,00	3.761.451,00	219.048,00	1.712.362,50
Вкупно	1.438.651,00	26.568.442,00	1.209.507,56	10.204.212,50

Во дадената табела јасно се гледа дека трошокот во 2023 година е далеку помал за разлика од 2022 година пред се поради нормализирањето на цените на електрична енергија и во зимските месеци субвенционирањето на електричната енергија од страна на Владата на РСМ. Заштедата во киловат часови изнесува **229.143**, киловат часови.

Трошокот за гориво за првото полугодие за 2023 година изнесува 5.029.067,50 денари и е намален за 21,77 % во однос на истиот период 2022 година, во прилог табела за потрошувачка на нафта количински и вредносно за првото полугодие 2023 година споредено со 2021 година.

Материјално					
Идент	Назив	2023		2022	
		Количина	Вредност	Количина	Вредност
04-3260	НАФТА	78.942,25	5.029.067,50	88.537,11	6.175.325,50
ВКУПНО		78.942,25	5.029.067,50	88.537,11	6.175.325,50

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. Трошокот за резервни делови бележи намалување од 53,43%.

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 незначително зголемување во однос на 2022 година имајќи го во предвид нивното учество во вкупните трошоци.

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 за 9,33%, и трошоците за поштенски пратки кои се намалени за 37,00%, за 12,2% се зголемени трошоците за мобилна и фиксна телефонија, учеството на вкупните транспортни трошоци изнесува 0,81% во вкупните трошоци .

Услугите за одржување се зголемени за 9,68% пред се како резултат на сервисирање на возилата кои се зголемени за 38,95%, и услугите за одржување и заштита на животна средина т.е реконструкција и одржување на паркови и зеленило, ова 2023 година беше реконструиран паркот во центарот на градот чија вкупна сума изнесува 4.041.829,00 денари.

Кај услугите од граѓани работно ангажирани т.е сезонски работници имаме зголемување од 38,94% во споредба со истиот период 2022 година како резултат на зголемените активности на претпријатието во пролетните месеци за чистење на канализационата мрежа и одржување на чистотата на градот, меѓутоа заложбите на менаџментот на претпријатието се да до крајот на годината значително го намали овој трошок преку трансформирање на овие работно ангажирани во редовно вработени во претпријатието.

Производните услуги бележат зголемување од 68,46% како резултат на зголемување на ставката ангажирање на механизација со која претпријатието не располага и овде се работи за трошоци за чистење на канализационата мрежа, одводните канали т.е атмосферската канализација која претпријатието ја врши еднаш на секои три до пет години согласно план и динамика од Општина Струмица, исто така во ова група на трошоци се и чистењето на дивите депонии на целата територија на Општината.

Амортизацијата на основните средства бележи зголемување од 17,31% како резултат на новонабавените транспортни средства во претходниот период и изградените нови канализациони линии во 2022 година, учеството на трошокот за амортизација во вкупните трошоци изнесува 7,76%. Во прилог е даден рекапитулар за набавка на основни средства во период 01.01/2023-30.06/2023 година:

Квартален финансиски извештај за период 01.01.-30.06.2023 година

Класификација	Набавна вредност	Исправка на вредноста	Неотпришана вредност
АЛ - Алат, погонски инвентар и мебел	364.114,00	5.720,00	358.394,00
ИТ - Инвестиции во тек - Подготовка	36.000,00	0,00	36.000,00
КО - Компјутери	335.660,00	9.674,00	325.986,00
ПС - Постројки и опрема	6.009.212,00	26.958,00	5.982.254,00
ВКУПНО	6.744.986,00	42.352,00	6.702.634,00

2.2.4 Нематеријални трошоци

2	Нематеријални трошоци	7.366.980,00	6.986.863,00	5,16%	4,25%
2,1	надомест на работници	449.257,00	371.140,00	17,39%	0,26%
	дневници за службени патувања	449.257,00	371.140,00	17,39%	0,26%
	сместување при службени патувања	0,00	0,00	0,00%	0,00%
2,2	Други лични примања на вработени	1.442.897,00	918.834,00	36,32%	0,83%
	Регрес за годишен одмор	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	помош во случај на смрт на вработени	200.934,00	89.760,00	55,33%	0,12%
	отпремнина	515.351,00	182.970,00	64,50%	0,30%
	останати лични примања на вработени	726.612,00	646.104,00	11,08%	0,42%
2,3	трошоци за управни органи	352.246,00	346.690,00	1,58%	0,20%
2,4	банкарска провизија	573.464,00	504.678,00	11,99%	0,33%
2,5	трошоци за спонзорство	104.002,00	168.892,00	-62,39%	0,06%
2,6	репрезентација	319.045,50	275.809,00	13,55%	0,18%
2,7	премии за осигурување	55.020,00	334.734,50	508,39%	0,03%
2,8	реклама и пропаганда	293.568,00	511.396,00	-74,20%	0,17%
2,9	членарина за комунални и стоп. Асоцијации	66.000,00	155.824,00	136,10%	0,68%
2,1	останати нематеријални трошоци	3.711.480,50	3.398.865,50	8,42%	2,14%
2,11	трошоци за одобренија за комитенти	78.603,00	227.863,00	189,89%	0,05%
2,12	адвокатски услуги	789.146,00	821.471,00	-4,10%	0,46%
2,13	здравствени услуги	621.790,00	425.540,00	31,56%	0,36%
2,14	трошоци за стручна литература	124.429,00	131.724,00	-5,86%	0,07%
2,15	нотарски трошоци	572.225,00	521.995,00	8,78%	0,33%
2,16	извршни трошоци	200.583,00	48.331,00	75,90%	0,12%
2,17	трошоци за судски такси	45.501,00	35.219,00	22,60%	0,03%
2,18	трошоци за компјутерски услуги и делови	381.933,00	105.212,50	72,45%	0,22%
2,19	трошоци за проектна документација	34.725,00	31.960,00	7,96%	0,02%
2,2	трошоци за огласи за јавни набавки	156.845,50	162.889,00	-3,85%	0,09%
2,21	трошоци за ревизија на фин извештаи	0,00	301.985,00	0,00%	0,00%
2,22	други нематеријални трошоци	705.700,00	584.676,00	17,15%	0,41%

Во табела 2.2.4 се дадени расчленети нематеријалните трошоци, нивното вкупно учество во вкупните трошоци изнесува 4,25%, што е незначително во однос на останатите трошоци. Кај надоместот на работници имаме зголемување од 17,39% поради порастот на дневниците за службени патувања но нивното учество во вкупните

расходи е само 0,26%, другите лични примања на вработени се зголемени за 36,32%, како резултат на зголемениот број на пензионирања во првото полугодие во 2023 година, и нивното учество во вкупните расходи изнесува 0,83%.

Значително намалување имаме кај трошоците за реклама и пропаганда од 74,20% 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. Зголемување имаме и кај извршните трошоци поради поголемиот број комитенти кои се дадени на извршување поради неможност за наплата со благи мерки. Значително намалување имаме кај трошоците за одобрености за комитенти поради замената на поголемиот дел од водомерите со дигитални водомери.

1.2.4 Бруто плати и трошоци на вработени

3	БРУТО ПЛАТИ	78.191.784,00	72.836.056,00	6,85%	45,14%
	Нето плати	52.402.883,00	49.135.531,00	6,24%	30,25%
	Придонеси од плата	21.894.105,00	20.391.737,00	6,86%	12,64%
	Даноци од плата	3.894.796,00	3.308.788,00	15,05%	2,25%

2,1	надомест на работници	449.257,00	371.140,00	17,39%	0,26%
	дневници за службени патувања	449.257,00	371.140,00	17,39%	0,26%
	сместување при службени патувања	0,00	0,00	0,00%	0,00%
2,2	Други лични примања на вработени	1.442.897,00	918.834,00	36,32%	0,83%
	Регрес за годишен одмор	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	помош во случај на смрт на вработени	200.934,00	89.760,00	55,33%	0,12%
	отпремнина	515.351,00	182.970,00	64,50%	0,30%
	останати лични примања	726.612,00	646.104,00	11,08%	0,42%

Кај бруто платите имаме зголемување од 6,85% како резултат на новото усогласување на минимална плата од месец март 2023 година кој предизвика и раст на бруто платата во однос на истиот период 2022 година. Зголемување од 17.39 % имаме кај дневниците за службени патувања и нивното учество во вкупните трошоци изнесува 0,26%, додека трошокот за бруто плата во вкупните трошоци изнесува 45,14%.

р.бр	Опис	Јануари-Јуни 23	Јануари-Јуни 22	%на раст	% учество
A	ВКУПНИ ПРИХОДИ	176.667.605,50	180.534.253,00	-2,19%	100,00%
3	БРУТО ПЛАТИ	78.191.784,00	72.836.056,00	6,85%	44,26%
	Нето плати	52.402.883,00	49.135.531,00	6,24%	29,66%
	Придонеси од плата	21.894.105,00	20.391.737,00	6,86%	12,39%
	Даноци од плата	3.894.796,00	3.308.788,00	15,05%	2,20%

Учеството на вкупната бруто плата во вкупните приходи изнесува 44,26% додека нето платата учеството изнесува 29,66%. Во споредба со 2021 година каде учеството на трошокот за бруто плата изнесуваше 40,34% имаме зголемување на учеството од 3,92%.

2.2.6 Расходи на финансирање

р.бр	Опис	Јануари-Јуни 23	Јануари-Јуни 22	%на раст	% учество
4	Расходи на финансирање	1.145.318,00	2.977.370,00	159,96%	0,66%
	Камати	1.064.070,00	2.771.433,50	160,46%	0,61%
	Вредносно усогласување на побарувања	20.000,50	0,00	100,00%	0,01%
	Казни пенали надомест на штети расходување на опрема	7.171,50	65.034,50	806,85% 0,00%	
	расходи врз основа на директен отпис кало растур	54.076,00	140.902,00	160,56% 0,00%	
5	трошоци во продадени готови производи	-15.000,00	-22.500,00	-50,00%	

Учеството на расходите на финансирање во вкупните расходи изнесува 0,66% 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. Кај расходите на финансирање имаме значително намлување на каматите за задоцнето плаќање на казните и надоместите на штети.

2. Биланс на состојба

БИЛАНС НА СОСТОЈБА (ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА) НА ДЕН 30.06.2023 споредбено со 30.06.2022				
ред Бр.	Позиција	Ознака АОП	ИЗНОС	ИЗНОС
1		3	2023	2022
	АКТИВА:			
1	А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	001	366.032.179	355.137.125
2	І. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	002	193.286	1.306.016
3	Издатоци за развој	003	50.624	50.624
4	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	142.662	1.255.392
5	Гудвил	005		
6	Аванси за набавка на нематеријални средства	006		
7	Нематеријални средства во подготовка	007		

Квартален финансиски извештај за период 01.01.-30.06.2023 година

8	Останати нематеријални средства	008		
9	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	009	365.826.426	353.818.642
10	Недвижности (011+012)	010	297.348.474	302.238.816
10a	Земјиште	011	1	1
10б	Градежни објекти	012	297.348.473	302.238.815
11	Постройки и опрема	013	14.494.132	11.071.464
12	Транспортни средства	014	31.109.975	18.373.210
13	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	6.821.323	5.376.092
14	Биолошки средства	016		
15	Аванси за набавка на материјални средства	017		
16	Материјални средства во подготовка	018	15.942.954	16.573.621
17	Останати материјални средства	019	109.569	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	504.916.242	481.303.391
32	I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	037	51.696.688	50.923.125
33	Залихи на сировини и материјали	038	47.699.371	47.454.972
34	Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039	3.247.317	2.773.153
35	Залихи на недовршени производи и полупроизводи	040		
36	Залихи на готови производи	041	750.000	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	452.300.559	428.088.130
41	Побарувања од поврзани друштва	046		
42	Побарувања од купувачи	047	448.616.450	422.230.551
43	Побарувања за дадени аванси на добавувачи	048	673.481	648.481
44	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049	0	2.427.502
45	Побарувања од вработените	050	2.351.663	2.781.597

Квартален финансиски извештај за период 01.01.-30.06.2023 година

46	Останати краткорочни побарувања	051	658.966	
46	IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	052	0	0
48	Вложувања во хартии од вредност (054+055)	053	0	0
48.a.	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	918.996	2.292.136
52.a.	Парични средства	060	918.996	2.292.136
52.б.	Парични еквиваленти	061		
53	VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (A6P)	062	2.526.989	6.784.799
54	ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	063	873.475.410	843.225.314
55	B. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА – АКТИВА	064	19.641.150	19.641.150
56	ПАСИВА: A. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+ 077-078)	065	431.196.033	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	77.973.851	75.624.139
63	Законски резерви	072	42.641.339	42.598.186
64	Статутарни резерви	073		
65	Останати резерви	074	35.332.512	33.025.953
66	XV. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075	113.094.565	117.528.659
67	XVI. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	076		
68	XVII. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077	3.440.400	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	B. ОБВРСКИ (082+085+095)	081	398.417.742	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	92.120.648	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	9.837.341	
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		

Квартален финансиски извештај за период 01.01.-30.06.2023 година

86	IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до108)	095	306.297.095	298.729.583
87	Обврски спрема поврзани друштва	096		
88	Обврски спрема добавувачи	097	283.238.399	280.046.323
89	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	211.103	112.153
90	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099	4.450.982	3.770.906
91	Обврски кон вработените	100	11.545.831	13.081.361
92	Тековни даночни обврски	101	6.803.780	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	47.000	24.000
100	V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	109	43.861.635	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	873.475.410	843.225.314
103	V. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА – ПАСИВА	112	19.641.150,00	19.641.150

Активата од билансот на состојба се состои од:

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

Аналитика на НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА							
Конто	Назив	Поч. состојба ДОЛГ	Поч. состојба ПОБ	Промет ДОЛГ	Промет ПОБ	Салдо ДОЛГ	Салдо ПОТ
00301	КОМПЈУТЕРСКИ СОФТВЕР	2.967.271,00	0,00	0,00	0,00	2.967.271,00	
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 - МАЈКРОСОФТ 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-МАЈКРОСОФТ	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	144.377.409,50	0,00	0,00	0,00	144.377.409,50	

Квартален финансиски извештај за период 01.01.-30.06.2023 година

01112	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ-ИЗГРАДБА	43.194.361,50	0,00	0,00	0,00	43.194.361,50
01113	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ-ЗЕЛЕНИЛО	21.869.987,00	0,00	0,00	0,00	21.869.987,00
01114	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ-ЧИСТОЌА	12.002.552,50	0,00	0,00	0,00	12.002.552,50
01115	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ-ПАЗАРИ	68.392.901,50	0,00	0,00	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	501.846.489,50	0,00	0,00	0,00	501.846.489,50
01200	ОПРЕМА-ЗАЕДНИЧКИ СЛУЖБИ	13.102.997,50	0,00	322.949,00	0,00	13.425.946,50
012	ОПРЕМА-ЗАЕДНИЧКИ СЛУЖБИ	13.102.997,50	0,00	322.949,00	0,00	13.425.946,50
01301	ОПРЕМА -ВОДОВОД	81.940.016,50	0,00	6.145.927,00	0,00	88.085.943,50
01302	ОПРЕМА-ИЗГРАДБА	17.119.852,00	0,00	46.610,00	0,00	17.166.462,00
01303	ОПРЕМА-ЗЕЛЕНИЛО	12.659.373,00	0,00	185.000,00	0,00	12.844.373,00
01304	ОПРЕМА-ЧИСТОЌА	67.884.873,00	0,00	8.500,00	0,00	67.893.373,00
01305	ОПРЕМА-ПАЗАРИ НА МАЛО	6.299.369,00	0,00	0,00	0,00	6.299.369,00
01306	ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА-ВОН УПОТРЕБА	98.054,50	0,00	0,00	0,00	98.054,50
01308	ОПРЕМА -КВАНТИ ПАЗАР	118.423,00	0,00	0,00	0,00	118.423,00
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	202.744.274,50	0,00	6.386.037,00	0,00	209.130.311,50
01500	ДЕЛА НА ЛИКОВНА УМЕТНОСТ-СЛИКИ	252.878,00	0,00	0,00	0,00	252.878,00
01517	ОСНОВАЧКИ ИЗДАТОЦИ-КУКЛИШ	50.624,00	0,00	0,00	0,00	50.624,00
015	ОСНОВАЧКИ ИЗДАТОЦИ	303.502,00	0,00	0,00	0,00	303.502,00
01601004	СЕЛСКИ ВОДОВОДИ-ш.0054	159.826,50	0,00	0,00	0,00	159.826,50
01601019	СОБИРНО-ДИСТРИБУТИВ.ЦЕНТРА ЗА ЗЕМ.ПРОИЗ."АГРОБЕРЗА"-0484	3.600.087,00	0,00	0,00	0,00	3.600.087,00
01601037	РЕЗЕРВОАР ЗА ВОДА ВО МЕСНОСТ ЧАМЛК	209.340,00	0,00	0,00	0,00	209.340,00
01601041	РЕХАБИЛИТ.ПРОШИРУВАЊЕ НА КАНАЛИЗАЦ.СИСТЕМ ДОГОВОР 2.01-Ш.093	447.562,50	0,00	0,00	0,00	447.562,50
01601043	СИСТЕМ ЗА ВОДОСНАБДУВАЊЕ-ДАБИЉА-Ш-0994	124.530,00	0,00	0,00	0,00	124.530,00
01601050	ВОДОВОД С. СВИДОВИЦА	442.990,00	0,00	0,00	0,00	442.990,00
01601051	ПРЕЧИСТИТЕЛНА СТАНИЦА ЗА ОТПАДНИ ВОДИ С.КУКЛИШ	180.930,00	0,00	0,00	0,00	180.930,00
01601054	МАЛ ГРАДСКИ ПАРК-Ш.1324	7.244.860,50	0,00	0,00	0,00	7.244.860,50
01601055	ТЕРЕН ЗА ГОЛФ-Ш.1334	3.496.827,00	0,00	0,00	0,00	3.496.827,00
01603	Фотоволтаична централа - пречистителна станица	0,00	0,00	36.000,00	0,00	36.000,00
016	МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА ВО ПОДГОТОВКА	15.906.953,50	0,00	36.000,00	0,00	15.942.953,50
01900000	ИСПР.ВР.ГР.ОБЈ.ЗАЕД.СЛУЖБИ	0,00	8.877.121,00	0,00	222.618,00	9.099.739,00
01900001	ИСПР.ВР.ГР.ОБЈ.-ВОДОВОД	0,00	89.760.777,00	0,00	1.804.712,00	91.565.489,00
01900002	ИСПР.ВР.ГР.ОБЈ.-ИЗГРАДБА	0,00	9.096.909,50	0,00	538.616,00	9.635.525,50
01900003	ИСПР.ВР.ГР.ОБЈ.-ЗЕЛЕНИЛО	0,00	3.027.367,00	0,00	58.318,00	3.085.685,00
01900004	ИСПР.ВР.ГР.ОБЈ.-ЧИСТОЌА	0,00	7.195.474,00	0,00	369.023,00	7.564.497,00
01900005	ИСПР.ВР.ГР.ОБЈ.-ПАЗАРИ	0,00	21.149.715,50	0,00	854.912,00	22.004.627,50
01900008	ИСПРАВКА НА ВРЕДНОСТА	0,00	9.545.458,00	0,00	482.462,00	10.027.920,00
01900050	ИСПРАВКА ВРЕДНОСТА - МЕАП	0,00	49.606.587,50	0,00	1.907.946,00	51.514.533,50
01901000	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА ЗАЕД.СЛУЖБИ	0,00	11.361.021,50	0,00	433.590,00	11.794.611,50
01901001	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА ВОДОВОД	0,00	67.035.740,50	0,00	1.559.363,50	68.595.104,00
01901002	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА ИЗГРАДБА	0,00	17.011.446,50	0,00	18.027,00	17.029.473,50

Квартален финансиски извештај за период 01.01.-30.06.2023 година

01901003	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА ЗЕЛЕНИЛО	0,00	8.125.818,00	0,00	572.785,00	8.698.603,00
01901004	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА ЧИСТОЌА	0,00	38.170.121,00	0,00	3.986.384,00	42.156.505,00
01901005	ИСПР.ВРЕД.ОПРЕМА НА ПАЗАР НА МАЛО	0,00	6.162.805,00	0,00	21.736,00	6.184.541,00
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	112.149,50	0,00	6.274,00	118.423,50
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	2.453.699,00	0,00	370.910,00	2.824.609,00
01901015	ИСПРАВКА НА ВРЕДНОСТ-015	0,00	118.019,00	0,00	25.290,00	143.309,00
01901017	ИСПРАВ.ВРЕД.НА ОПРЕМА-МУРТИНО	0,00	1.781.064,50	0,00	800,00	1.781.864,50
01901039	ИСПРАВКА НА ВРЕДНОСТ-СРЕДСТВА ОД ОПШТИНА	0,00	2.003.575,50	0,00	166.964,00	2.170.539,50
01901050	ИСПР.ВРЕД.НА ОПРЕМА-ЕБОР	0,00	11.311.993,50	0,00	0,00	11.311.993,50
019	АКУМУЛИРАНА АМОРТИЗАЦИЈА НА МАТЕРИЈАЛНИТЕ СРЕДСТВА	0,00	364.196.033,00	0,00	13.400.730,50	377.596.763,50
03601	6-ти НОЕМВРИ АД ВАЛАНДОВОЏубични акции x 100ДЕМ=400ДЕМ	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		737.307.067,50	364.619.144,50	6.744.986,00	13.400.730,50	744.052.053,50
ВКУПНО		737.307.067,50	364.619.144,50	6.744.986,00	13.400.730,50	744.052.053,50
ВКУПНО салдо		372.687.923,00			6.655.744,50	366.032.178,50

Б). ТЕКОВНИ СРЕДСТВА

Тековните средства се состојат од:

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

Движењето на залихите се дадени во следната табела:

ДВИЖЕЊЕ НА ЗАЛИХИ 01.01.-30.06.2023 ГОДИНА							
Конто	Назив	Поч. состојба ДОЛГ	Поч. состојба ПОБ	Промет ДОЛГ	Промет ПОБ	Салдо ДОЛГ	Салдо ПОТ
310	СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ НАЗАЛИХА	44.869.921,94	0,00	21.954.770,50	19.125.321,98	47.699.370,46	
320	РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ	3.247.316,84	0,00	0,00	0,00	3.247.316,84	
351	СИТЕН ИНВЕНТАР ВО УПОТРЕБА	2.331.095,04	0,00	280.167,50	0,00	2.611.262,54	
358	РЕВАЛОРИЗАЦИЈА НА ЗАЛИХИТЕ НАСИТЕН ИНВЕНТАР	0,00	2.331.095,04	0,00	280.167,50		2.611.262,54
3		50.448.333,82	2.331.095,04	22.234.938,00	19.405.489,48	53.557.949,84	2.611.262,54
630	ПРОИЗВОДИ ВО СКЛАД	0,00	0,00	67.500,00	67.500,00		
633	ПРОИЗВОДИ ВО ПРОДАВНИЦА	735.000,00	0,00	67.500,00	52.500,00	750.000,00	
663	СТОКИ ВО ПРОДАВНИЦА	0,00	0,00	1.610.000,00	1.610.000,00		
6		735.000,00	0,00	1.745.000,00	1.730.000,00	750.000,00	
ВКУПНО		51.183.333,82	2.331.095,04	23.979.938,00	21.135.489,48	54.307.949,84	2.611.262,54
ВКУПНО салдо		48.852.238,78		2.844.448,52		51.696.687,30	

Залихите на сировини и материјали се зголемени за 6,31% 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

КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА АНАЛИТИКА 30.06.23							
Конто	Назив	Поч. состојба ДОЛГ	Поч. состојба ПОБ	Промет ДОЛГ	Промет ПОБ	Салдо ДОЛГ	Салдо ПОТ
1200	ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ	97.636.657,50	0,00	106.816.048,50	97.709.366,00	106.743.340,00	
1201	КУПУВАЧИ ГРАГАНИ	22.525.408,50	0,00	3.428.629,00	3.228.280,50	22.725.757,00	
1202	КУПУВАЧИ ИНКАСАТОРИ - ДОМАКИНСТВА	331.571.099,00	0,00	103.047.874,00	97.168.656,00	337.450.317,00	
1203	КУПУВАЧИ ГРАГАНИ-ВОДОСНАБДУВАЊЕ	113.846,00	0,00	553.252,00	471.817,00	195.281,00	
1204	КУПУВАЧИ ГРАГАНИ-КАНАЛИЗАЦИЈА	865.270,00	0,00	185.724,00	319.592,00	731.402,00	
1209	ПОБАРУВАЊА ОД УТУЖЕНИ КУПУВАЧИ	99.747.797,50	0,00	20.000,50	1.662.521,00	98.105.277,00	
120	ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ ВО ЗЕМЈАТА	552.460.078,50	0,00	214.051.528,00	200.560.232,50	565.951.374,00	
1220	АВАНСИ ЗА МАТЕРИЈАЛИ	673.480,50	0,00	0,00	0,00	673.480,50	
122	АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИИ ЗА СУРОВИНИ И МАТ. РЕЗ. ДЕЛ СИТ. ИНВЕН	673.480,50	0,00	0,00	0,00	673.480,50	
1270	ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА	740.731,62	0,00	4.279.259,00	4.364.109,00	655.881,62	
12790	ПОВЕКЕ ИСПЛАТЕН НАДОМЕСТ-ДД	4.658,00	0,00	0,00	0,00	4.658,00	
127	ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА	745.389,62	0,00	4.279.259,00	4.364.109,00	660.539,62	
12900	СПОРНИ ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ	0,00	1.485.623,50	0,00	20.000,50		1.505.624,00
12901	СПОРНИ ПОБАРУВАЊА ОД ПРЕТПРИЈАТИЈА	0,00	19.721.705,00	437.432,00	0,00		19.284.273,00
12902	СПОРНИ ПОБАРУВАЊА ОД ГРАГАНИ	0,00	87.629.801,00	1.205.655,00	0,00		86.424.146,00
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 Б	0,00	1.212.507,00	0,00	0,00		1.212.507,00
129	ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ НА ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИТЕ	0,00	118.959.584,50	1.643.087,00	20.000,50		117.336.498,00
1		553.878.948,62	118.959.584,50	219.973.874,00	204.944.342,00	567.285.394,12	117.336.498,00
ВКУПНО		553.878.948,62	118.959.584,50	219.973.874,00	204.944.342,00	567.285.394,12	117.336.498,00
ВКУПНО салдо		434.919.364,12		15.029.532,00		449.948.896,12	

Побарувањата од купувачи се зголемени во однос на 30.06.2022 година за 5,88%, во прилог ќе биде дадена и табела за процентот на наплата по вид на услуга за тековниот период:

ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА ЗА ПЕРИОД 01.01.2023-30.06.2023									
ВИД НА УСЛУГА	ФАКТУРИРАНО			НАПЛАТЕНО			ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА		
	ПРАВНИ	ФИЗИЧКИ	ВКУПНО	ПРАВНИ	ФИЗИЧКИ	ВКУПНО	ПРАВНИ	ФИЗИЧКИ	ВКУПНО
ВОДОСНАБДУВАЊЕ	17.467.946,00	27.799.755,00	45.267.701,00	7.415.263,00	20.262.486,00	27.677.749,00	42,45%	72,89%	61,14%
КАНАЛИЗАЦИЈА	4.809.757,00	8.490.445,00	13.300.202,00	2.139.678,00	6.550.468,00	8.690.146,00	44,49%	77,15%	65,34%
ПРЕЧИСТУВАЊЕ	4.845.065,00	7.360.280,00	12.205.345,00	2.147.420,00	5.695.763,00	7.843.183,00	44,32%	77,39%	64,26%
ЈАВНА ЧИСТОТА	2.371.436,00	2.523.498,00	4.894.934,00	1.687.504,00	2.052.648,00	3.740.152,00	71,16%	81,34%	76,41%
СМЕТ	23.384.225,00	28.526.805,00	51.911.030,00	14.830.505,00	22.841.307,00	37.671.812,00	63,42%	80,07%	72,57%
НАДОМЕСТОЦИ	384.835,00	640.251,00	1.025.086,00	169.449,00	470.141,00	639.590,00	44,03%	73,43%	62,39%
ДАНОК 5%	2.525.824,00	3.612.900,00	6.138.724,00	1.326.989,00	2.770.598,00	4.097.587,00	52,54%	76,69%	66,75%
ВКУПНО	55.789.088,00	78.953.934,00	134.743.022,00	29.716.808,00	60.643.411,00	90.360.219,00	53,27%	76,81%	67,06%

3. Парични средства и парични еквиваленти

52	V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059	918.996	2.292.136
52.а.	Парични средства	060	918.996	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	431.196.033	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	77.973.851	75.624.139
63	Законски резерви	072	42.641.339	42.598.186
64	Статутарни резерви	073		
65	Останати резерви	074	35.332.512	33.025.953
66	XV. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075	113.094.565	117.528.659
67	XVI. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	076		
68	XVII. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077	3.440.400	1.486.638

Кај капиталот во однос на ден 30.06.2022 година немаме промени во процентуален износ поради остварување добивка која е поголема за 50% од она на 30.06.2022 година но имаме намалување на акумулираната добивка во однос на истиот период 2022 година.

2. Обврски

86	IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	095	306.297.095	298.729.583
87	Обврски спрема поврзани друштва	096		
88	Обврски спрема добавувачи	097	283.238.399	280.046.323
89	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	211.103	112.153
90	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099	4.450.982	3.770.906
91	Обврски кон вработените	100	11.545.831	13.081.361
92	Тековни даночни обврски	101	6.803.780	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	47.000	24.000

Обврските спрема добавувачи се зголемени за 1,13 % кој е незначителен процент меѓутоа овде значајно е да се спомене дека во првото полугодие имаше сериозна обнова на основните средства во делот на анализа на водата за пиење во фабриката за вода кој целосно се дигитализираше. 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 важно е да се спомене дека истите произлегуваат од обврски по однос на данок на додадена вредност и на персонален данок на доход од попис на побарувања по судски пресуди, попис на побарувања од починати комитенти и слично, истите целосно ќе се сервисираат до крајот на 07 месец 2023 година.

Обврските кон вработените се сотојат од тековни обврски за плата и даноци од плата која е исплатена наредниот месец 07-2023 година.

Аналитика на ПВР:

Аналитика на пасивни временски разграничувања 30.06.2023					
Конто	Назив	Поч.состојба ПОБ	Промет ДОЛГ	Промет ПОБ	Салдо ПОТ
290	ОДНАПРЕД ПРЕСМЕТАНИ ТРОШОЦИ	39.547,50	36.780,00	0,00	2.767,50
293	ОДНАПРЕД НАПЛАТЕНИ(ПРЕСМЕТАНИ)ПРИХОДИ	191.619,50	5.932,50	102.342,50	288.029,50
29400000	СРЕДСТВА ЗА РЕЗЕРВОАР	2.801.380,00	0,00	0,00	2.801.380,00
29400002	ОБЈЕКТ ЗА СМЕСТ.НА ГРАД.МАШ.И БРАВАР.РАБОТИЛНИЦА	2.756.946,50	0,00	0,00	2.756.946,50
29401	Одложено признавање приходи од државни подршки-Форд Камιον СР-5420-АЕ	6.218.452,00	0,00	0,00	6.218.452,00
29402	Позитивни и негативни паритетни разлики	0,00	5,25	7,95	2,70
294	ПРЕСМЕТАНИ ЗАВИСНИ ТРОШОЦИ НАНАБАВКАТА	11.776.778,50	5,25	7,95	11.776.781,20
29501010	НАДОМЕСТОК ЗА ВОДА	9.852.982,00	938.790,00	892.994,00	9.807.186,00
29501011	НАДОМЕСТОК ЗА КАНАЛИЗАЦИЈА	1.385.668,00	128.821,00	131.888,50	1.388.735,50
29501014	НАДОМЕСТ ЗА ЈАВНА ЧИСТОТА ОД ДОМАКИНСТВА	7.859.498,00	2.001.161,00	4.894.145,00	10.752.482,00
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	29.149,00	44.712,00	36.398,00	20.835,00
29599004	ПЛАТЕНИ СУДСКИ ТАКСИ ПРИ УТУЖУВАЊЕ	10.723.171,00	1.390.270,50	472.039,00	9.804.939,50
295	ОДЛОЖЕНО ПРИЗНАВАЊЕ НА ПРИХОДИТЕ	29.870.347,00	4.503.754,50	6.427.464,50	31.794.057,00
2		41.878.292,50	4.546.472,25	6.529.814,95	43.861.635,20
ВКУПНО		41.878.292,50	4.546.472,25	6.529.814,95	43.861.635,20
ВКУПНО салдо		41.878.292,50		1.983.342,70	43.861.635,20

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.

Остварени резултати втор квартал 2023 година

Назив	01.04.-30.06.2023	01.04.-30.06.2022	Разлика
А. ВКУПЕН ПРИХОД	104.355.342,00	111.144.945,00	-6.789.603,00
1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА	95.037.796,00	75.581.152,00	19.456.644,00
Водоснабдување-Претпријатија	10.237.506,00	9.993.752,00	3.376.610,00
Водоснабдување- Домакинства	14.491.537,00	16.096.423,50	-1.676.787,00
Водоснабдување Други Приходи	279.558,00	2.920.622,00	17.756.821,00
Одведување отпадни води-Претпријатија	2.949.202,50	3.179.867,00	-230.664,50
Одведување отпадни води-Домакинства	4.343.980,00	4.463.025,00	-119.045,00
Одведување отпадни води-Други приходи	13.542.455,00		13.542.455,00
Прочистување отпадни води-Претпријатија	2.974.910,50	2.855.371,00	119.539,50
Прочистување отпадни води-Домакинства	3.759.588,00	3.759.298,50	289,50
Прочистување отпадни води-Други приходи	10.500,00		10.500,00
Изнесување смет-Претпријатија	15.691.451,00	12.512.751,50	3.178.699,50
Изнесување смет-Домакинства	14.300.680,00	14.253.825,00	46.855,00
Изнесување смет-Други приходи	2.351.234,00	858.300,00	1.492.934,00
2. Приходи од зеленило	10.111.411,50	2.632.107,00	7.479.304,50
3. Приходи од погребни дејности	2.047.255,00	2.140.631,00	-93.376,00
4. Приходи од закупнина	2.731.385,00	2.782.778,00	-51.393,00
5. Приходи од пазарна такса	733.372,00	784.544,00	-51.172,00
6. Останати приходи	3.805.534,00	29.855.840,00	-26.050.306,00
а)наплата на судски нотарски адвокатски	455.104,00	693.615,00	-238.511,00
б)наплата на спорни побарувања	2.875.174,00	28.913.341,00	-26.038.167,00
в) приходи камата	464.756,00	248.884,00	215.872,00
г)приходи од долгорочни резервирања	10.500,00		10.500,00
Б) ВКУПНИ РАСХОДИ	84.140.853,00	85.254.398,00	-1.113.545,00
МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ И АМОРТИЗАЦИЈА	40.378.842,00	44.730.268,00	-4.351.426,00
Трошоци за сировини и материјали	10.820.584,00	13.107.899,00	-2.287.315,00
Трошоци за материјали	9.692.433,00	12.253.645,00	-2.561.212,00
Трошоци за канцелариски материјали	361.152,00	431.553,00	-70.401,00
Трошоци за хигиена и чистење	497.108,00	84.088,00	413.020,00
Трошоци за заштитини средства	269.891,00	338.613,00	-68.722,00
ТРОШОЦИ ЗА ЕНЕРГИЈА	8.312.953,00	14.147.897,00	-5.834.944,00
Трошоци за електрична енергија	5.149.163,00	9.751.413,00	-4.602.250,00
Трошоци за гориво	3.089.265,00	4.297.403,00	-1.208.138,00
Трошоци за природен гас	74.525,00	99.081,00	-24.556,00
ТРОШОЦИ ЗА РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ	1.166.750,00	2.048.929,00	-882.179,00
ТРОШОЦИ ЗА СИТЕН ИНВЕНТАР	233.466,00	59.673,00	173.793,00
ТРАНСПОРТНИ УСЛУГИ	703.275,00	629.778,00	73.497,00
-услуги во патен сообраќај	3.890,00		3.890,00
-ПТТ услуги	648.521,00	561.581,00	86.940,00
-трошоци за поштенски пратки	50.864,00	68.197,00	-17.333,00
УСЛУГИ ЗА ОДРЖУВАЊЕ	3.484.589,00	2.934.879,00	549.710,00
-одржување на софтвер	167.541,00	250.398,00	-82.857,00
-одржување на опрема и градежни објекти	786.319,00	1.456.643,00	-670.324,00
-сервисирање на возила	1.172.728,00	1.227.838,00	-55.110,00
-одржување и заштита на животна средина	1.358.001,00		1.358.001,00
УСЛУГИ ОД ГРАЃАНИ РАБОТНО АНГАЖИРАНИ	6.165.683,00	3.784.964,00	2.380.719,00
ПРОИЗВОДНИ УСЛУГИ	2.492.600,00	2.077.167,00	415.433,00
-ангажирање на механизација	2.394.912,00	1.986.515,00	408.397,00
-патарина	13.060,00	5.200,00	7.860,00
-регистрација	84.628,00	85.452,00	-824,00
ТРОШОЦИ ЗА ЗАКУПНИНА	246.248,00	448.022,00	-201.774,00

Назив	01.04.-30.06.2023	01.04.-30.06.2022	Разлика
АМОРТИЗАЦИЈА	6.752.694,00	5.491.060,00	1.261.634,00
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ	3.066.424,00	2.736.445,00	329.979,00
Надомест на работници	880.351,00	759.388,00	120.963,00
-дневници за службени патувања	159.147,00	218.920,00	-59.773,00
-регрес за годишен одмор			0,00
-помош во случај на смрт на вработени	66.978,00	89.760,00	-22.782,00
-отпремнина	208.376,00	182.970,00	25.406,00
-останати лични примања на вработени	445.850,00	267.738,00	178.112,00
Трошоци за управни органи	172.234,00	172.234,00	0,00
Банкарска провизија	279.911,00	250.984,00	28.927,00
Трошоци за спонзорство	44.001,00	123.669,00	-79.668,00
Трошоци за репрезентација	103.010,00	44.701,00	58.309,00
Премии за осигурување	19.805,00	39.150,00	-19.345,00
Трошоци за реклама и пропаганда	79.034,00	53.300,00	25.734,00
Членарини во комунални и стопански асоцијации	44.000,00	122.824,00	-78.824,00
Трошоци за одобренија за комитенти	23.297,00	77.865,00	-54.568,00
Трошоци за адвокатски услуги	99.336,00	43.940,00	55.396,00
Трошоци за нотарски услуги	98.289,00	150.916,00	-52.627,00
Трошоци за извршителски услуги	123.061,00	22.586,00	100.475,00
Трошоци за здравствени услуги	409.800,00	322.190,00	87.610,00
Трошоци за стручна литература и советувања	48.113,00	54.558,00	-6.445,00
Трошоци за огласи за јавни набавки	89.716,00	72.241,00	17.475,00
Трошоци за проектна документација и ревизија	15.725,00	301.985,00	-286.260,00
Трошоци за компјутерски услуги и компјутерски	367.262,00	66.939,00	300.323,00
Останати нематеријални трошоци	169.479,00	56.975,00	112.504,00
БРУТО ПЛАТИ	40.369.485,00	37.774.231,00	2.595.254,00
-Нето плати	27.024.844,00	25.450.797,00	1.574.047,00
-Придонеси од плати	11.303.516,00	10.576.833,00	726.683,00
-Данок на доход од плата	2.041.125,00	1.746.601,00	294.524,00
РАСХОДИ НА ФИНАНСИРАЊЕ	328.602,00	43.454,00	285.148,00
Трошоци за камати	248.421,00	38.526,00	209.895,00
Казни пенали и надомест на штети	6.100,00	4.445,00	1.655,00
Расходи врз основа на директен отпис	54.076,00		54.076,00
Кало растур			0,00
Вредносно усогласување на побарувања	20.005,00	483,00	19.522,00
ТРОШОЦИ ВО ПРОДАДЕНИ ГОТОВИ ПРОИЗВОДИ	-2.500,00	-30.000,00	27.500,00
ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ	20.214.489,00	25.890.547,00	-5.676.058,00

Анализа на резултатите со помош на финансиски показатели

ЈПКД КОМУНАЛЕЦ-СТРУМИЦА ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

показатели			2023	2022
Ликвидност	општа	обрт.ср-ва*100/ краткор.обврски	504.916.242,00	481.303.390,50
		коэффициент	1,65	1,61

			2023	2022
Ликвидност	Тековна	(обрт.сред.- залих)*100/ краткорочни обврски	453.219.554,50	430.380.266,00
		коэффициент	1,48	1,44

			2023	2022
Ефикасност	обрт на постојани средства	приходи од продажба/ постојани средства	176.667.605,50	180.534.253,00
		%	48,27	50,84

			2023	2020
Ефикасност	обрт на вкупни средства	приходи од продажба/ вкупни средства	176.667.605,50	180.534.253,00
		%	20,28	21,58

			2023	2022
Профитабилност	бруто профитна стапка	добивка/ приходи	3.440.400,00	1.486.638,00
		%	1,95	0,82
	нето профитна стапка	нето добивка/ приходи	3.268.380,00	665.484,00
		%	1,85	0,37

			2023	2022
Показател на Фин.состојба	степен на задолженост	вкупни обврски / вкупни средства	306.297.094,50	298.729.583,00
		%	35,17	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 1,65 што укажува на фактот дека претпријатието на 30.06.2023 година е во можност да ги подмири краткорочните обврски и да оствари разлика на средства за нови деловни активности (нов обрт). Показателот на тековна ликвидност е покonzервативен и изнесува 1,48 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 2023 година имаме коефициент на ефикасност 20,28 што во однос на 2022 година (21,58) укажува на намалена 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 2023 година изнесува 35,17%. 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 31.07.2023

**ЈПКД КОМУНАЛЕЦ
СТРУМИЦА**

Директор

Зоран Горгиев

