

ссдјунхиу



Јавно комунално претпријатие
ЈКП "КОМУНАЛЕЦ" - ПРИЛЕП

ЗАВРШНА СМЕТКА ЗА 2017Г.

Февруари, 2018 год

Содржина

1. Информации за ЈКП Комуналец	3
2. Годишен извештај за работењето на „ЈКП Комуналец „ Прилеп за тековната 2017 година	4
3. Анализа на остварени приходи / расходи	5
4. Составени обрасци за завршна сметка	20
5. Неревидирани финансиски извештаи	41
6. Финансиски показатели од направената анализа на работењето на ЈКП Комуналец	46
7. Анализа на приходите и расходите и нивно споредување со Финансискиот план на ЈКП Комуналец за 2017 година	47

ИФОРМАЦИИ ЗА ЈКП КОМУНАЛЕЦ

Фирма - ЈКП Комуналец Прилеп

Оснивач - Општина Прилеп на 01.11.1989 год

Делбен биланс – до 2004 год работи во склоп на ЈКП

Седиште - Александар Македонски бр. 302

Основна дејност – Собирање на безопасен отпад

Број на вработени – 346

Даночен обврзник - 4021989114346

**Годишен извештај за работењето на „ЈКП Комуналец „ Прилеп
за тековната 2017 година**

Согласно со член 469 од Законот за трговски друштва , како и заедно со Законот за сметководство , Законот за персонален данок на доход и Законот за данок на добивка секој деловен субјект како и ЈКП Комуналец Прилеп , кои водат деловни книги имаат обврска освен да состават треба и да достават годишна сметка и финансиски извештаи во согласност со МСС и МСФИ пред институциите како и пред органите на управување со ЈП.

Годишниот извештај за работењето на ЈП за 2017 треба да биде во согласност со член 477 став 13 со содржина пропишана во член 384 став 7 од ЗТД. Според МСС 1 - целта на овој Годишен извештај треба да биде објективно презентирање на годишната сметка и финансиските извештаи .

Годишниот извештај за финансиското работење во тековната 2017 содржи:

- ✓ Годишната сметка заедно со посебните обрасци ; и
- ✓ Финансиски извештаи .

1. Годишна сметка

Во согласност со прописите кои се применуваат во 2017 год и согласно со член 476 од ЗТД составувањето на годишна сметка се врши на обрасци пропишани со Правилникот за формата и содржината на годишната сметка (Сл.весник на РМ бр.52/11 и 174/11) а тие се :

- 1.ДБ – Даночен биланс на непризнаени расходи ,
- 2.Биланс на успех (Извештај за добивка или загуба) и Извештај за сеопфатна добивка,
- 3.Биланс на состојба (Извештај за финансиска состојба) ,
- 4.Објаснувачки белешки ,
- 5.Посебни податоци , и
- 6.СПД – Структура на приходи по дејности .

2. Финансиски извештаи

Во одделот 3 точка 3.17 од МСФИ за МСЕ , дефиниран е комплетот на финасиските извештаи кои се во согласност со МСС 1 и тие се :

- 1.Извештај за финансиската состојба ,
- 2.Извештај за сеопфатна добивка ,
- 3.Извештај за промена на главнината , и
- 4.Извештај за парични текови .

Во наредниот текст ќе бидат објаснети посебно сите обрасци од завршната сметка и од финансиските извештаи .

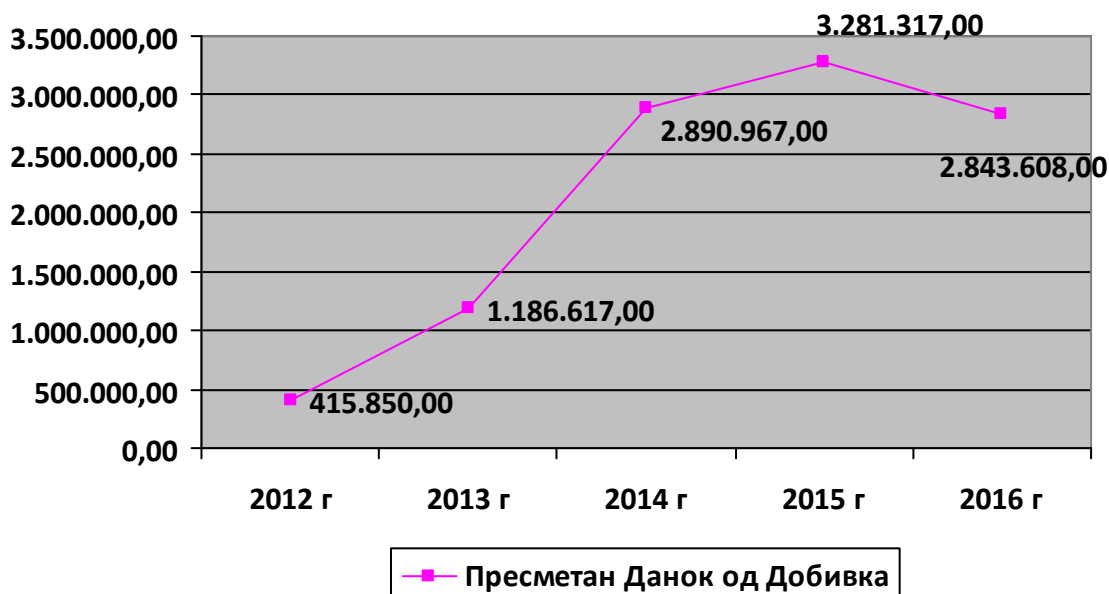
ГОДИШНА СМЕТКА

1.1.ДБ – Даночен Биланс на непризнаени расходи

Законската регулатива во однос на пресметувањето и плаќањето на данокот на добивка, претрпи значителни измени во однос на претходните години, во смисла на тоа да основата за пресметување на ДД се утврдува како разлика меѓу вкупните приходи и вкупните расходи на даночниот обврзник во износ утврден согласно со прописите за сметководство и сметководствените стандарди. Вака утврдената основа за оданочување се зголемува за износите на непризнаените расходи за даночни цели.

Финансиски резултат од БУ	= 17.516.930,00 ден
Вкупно непризнаени расходи	= <u>8.816.784,00 ден</u>
Вкупно даночна основица	= 26.333.714,00 ден
Пресметан данок од 10%	= 2.633.371,00 ден
Платени аконтации во 2017 г	= - <u>993.350,00 ден</u>
Вкупно данок од добивка за плаќање	= <u>1.640.021,00 ден</u>

1.График : Движење на пресметаниот Данок од Добивка 2012 год - 2017 год

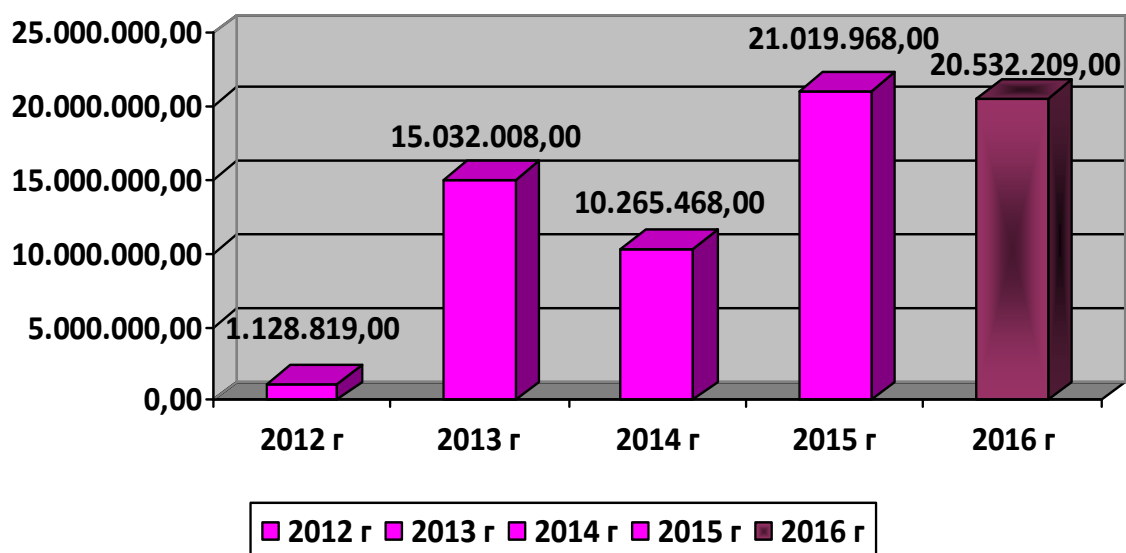


1.2.Билансот на Успех

Во Билансот на Успех или (Извештај за добивка или загуба) се утврдува финансискиот резултат од редовното работење од 01.01.2017 до 31.12.2017 год од кој може да се заклучи :

Вкупните приходи од редовното работење	=	178.514.352,10 ден
Вкупните расходи од работењето	=	- 160.997.422,10 ден
Добивка од редовното работење	=	17.516.930,00 ден
Пресметан данок 10% на добивка	=	- 2.633.371,00 ден
Нето добивка за деловната година	=	14.883.559,00 ден

2.График : Движење на Добивката од редовното работење



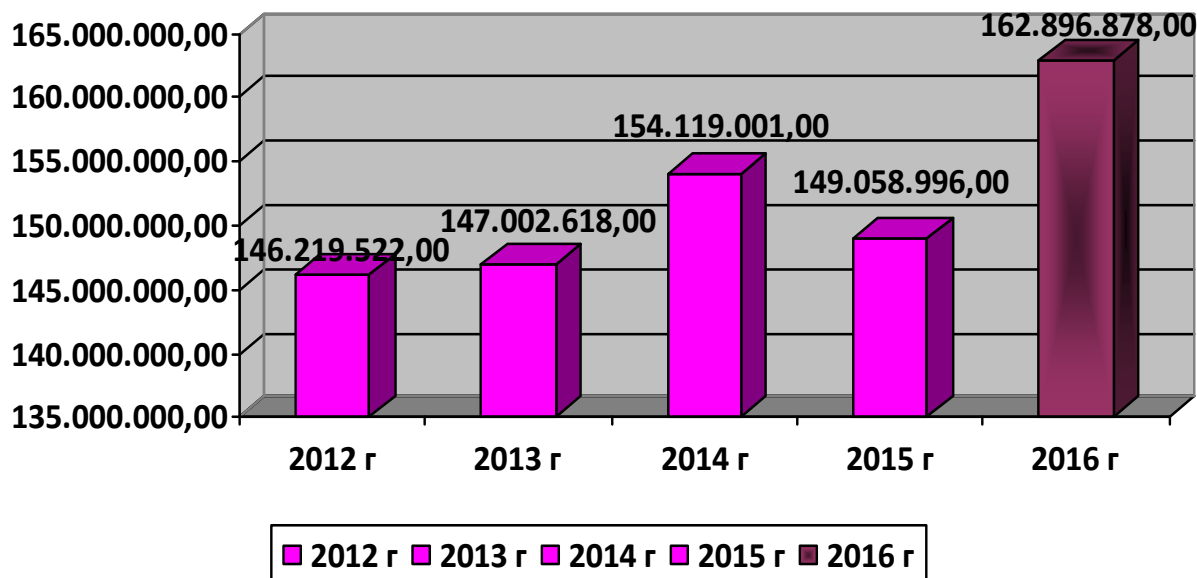
Од ова графичко прикажување може да се согледаат движењето на добивката од редовното работење на ЈКП Комуналец за претходен период од пет години споредбено со 2017 година .

Утврдувањето на добивката од редовното работење се врши врз основните податоци од вкупните приходи и вкупните трошоци , а нивното движење е прикажано во наредните точки .

Вкупни трошоци за период од 2012 / 2017 година

Анализирајќи најголем процент на трошокот е од вкалкулираните плати од вработените, работните спорови и вработените преку агенција со 76,50 % од вкупниот трошок и потрошокот на сировини и материјали и порошокот на електрична енергија со 10,20% во 2017 година споредбено од претходната година.

3.График : Движење на вкупните трошоци



Ред. Бр.	Конто	ТРОШОК ПО ВИД ЗА ЗА ПЕРИОД ОД 1 до 12 месец-2017	Претходна Состојба	Состојба за период (ДЕН)	% учество
400	ВКУПНО ЗА	Потрош.на сур. и материјали	10,109,992.50	7,516,039.00	4,67%
401	ВКУПНО ЗА	Трошоци за материјали	596,283.00	427,918.00	0,26%
402	ВКУПНО ЗА	Потрошена енергија	8,911,904.50	8,897,119.50	5,53%
404	ВКУПНО ЗА	Потрошени резервни делови	2,530,251.00	2,754,541.50	1,71%
407	ВКУПНО ЗА	Отпис на ситниот инвентар	696,736.00	708,759.50	0,44%
410	ВКУПНО ЗА	Транспортни услуги	548,755.00	539,824.00	0,34%
411	ВКУПНО ЗА	поштенски услуги	1,187,461.50	1,014,221.00	0,63%
413	ВКУПНО ЗА	Услуга за одржување и заштита	1,060,550.50	1,282,005.50	0,80%
414	ВКУПНО ЗА	Закупнини	962,535.00	951,244.00	0,59%
415	ВКУПНО ЗА	Комунални услуги	594,850.00	611,881.00	0,38%
417	ВКУПНО ЗА	Трошоци за реклами	57,070.00	131,945.00	0,08%
419	ВКУПНО ЗА	Останати услуги-АПВ	7,432,360.00	8,216,373.00	5,10%
420	ВКУПНО ЗА	Вкалкулирани плати	95,425,840.50	96,320,437.00	59,83%
430	ВКУПНО ЗА	Амортизација	6,540,936.00	5,414,738.50	3,36%
440	ВКУПНО ЗА	Дневници за сл.патув.и пат.тро	400,888.00	231,905.00	0,14%
441	ВКУПНО ЗА	Надом.на трошоци на вработ.	700,673.00	746,957.00	0,46%
442	ВКУПНО ЗА	Трошоци за дневници	80,299.00	52,446.00	0,03%
446	ВКУПНО ЗА	Трошоци од банкарски услуги	1,015,753.00	1,079,263.00	0,67%
447	ВКУПНО ЗА	Даноци кои не зависат од раб.	370,511.00	184,680.00	0,11%
449	ВКУПНО ЗА	Ост. Трош.-пресуди,К15,НН,ЈН	16,635,152.00	18,607,360.50	11,56%
451	ВКУПНО ЗА	Вредносно усогл.на опрема	310,696.00	30,229.50	0,02%
468	ВКУПНО ЗА	Казни и пенали	147,938.00		0,00%
473	ВКУПНО ЗА	Камати	532,587.00	602,679.00	0,37%
474	ВКУПНО ЗА	Камати за нен.плат.јав.давацки	1,638,555.00	1,540,768.00	0,95%

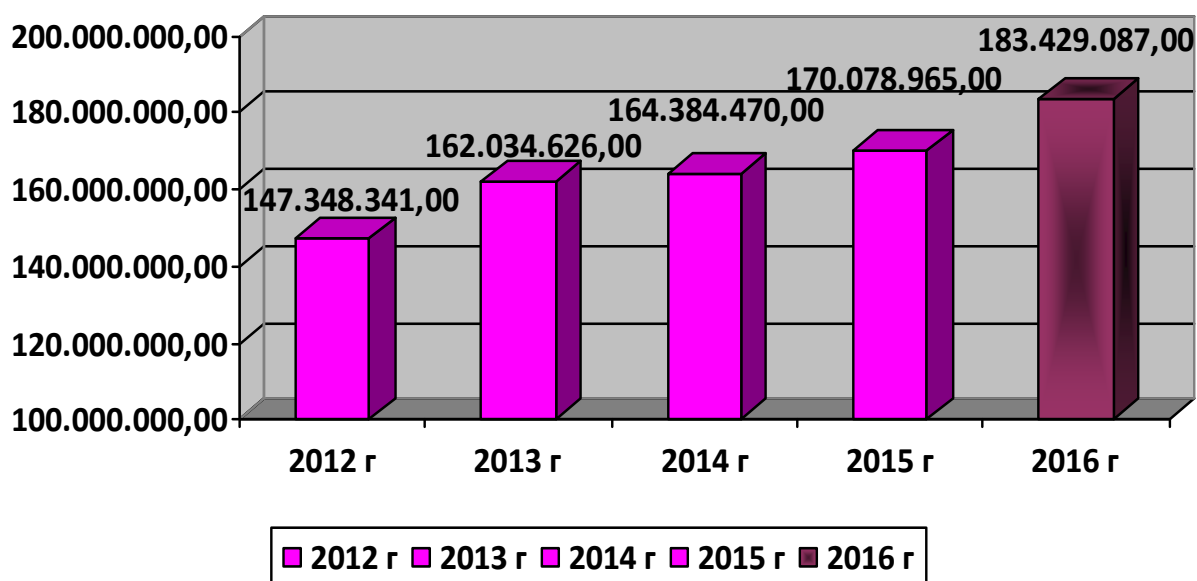
Годишна сметка 2017 год – ЈКП Комуналец Прилеп

475	ВКУПНО ЗА Негативни курсни разлики	1,225.00	1,503.00	0,00%
ВКУПНИ ТРОШОЦИ		162,896,878.50	160,997,422.10	100%

Вкупни приходи за период од 2012 / 2017 година

Анализирајќи ги приходите во 2017 год споредбено со 2016 год се намалени за 4.900.000,00 ден кои произлегуваат приходите намалени по оперативен план за кои во 2016 год се одобрени 45.000.000,00 ден а во 2017 год се одобрени 40.000.000,00 ден .

4.График : Движење на вкупните приходи



Ред. Бр.	Конто	ПРИХОД ПО ВИД ЗА ПЕРИОД ОД 1 до 12 месец-2017	Претходна Состојба	Состојба за период (ДЕН)	% учество
	740	ВКУПНО ЗА Приходи од услуги на дом.пазар	177,340,485.50	172,058,877.00	96,38%
	747	ВКУПНО ЗА Приходи од кирии	3,844,800.00	3,730,000.00	2,09%
	764	ВКУПНО ЗА Висоци	10,273.00	4,331.50	0,00%
	766	ВКУПНО ЗА Други вонредни приходи	1,325.00	3,885.00	0,00%
	774	ВКУПНО ЗА Приходи од камати и судски тр.	1,459,446.00	1,814,817.00	1,02%
	779	ВКУПНО ЗА Останати финан.приходи	772,758.40	902,441.60	0,50%
		ВКУПНИ ПРИХОДИ	183,429,087.90	178,514,352.10	100%

Кога станува збор за процентуалното учество на приходите претежно се приходи од основната дејност кои можат да се разграничат на :

- Приходи од подигање на смет учествуваат со 61,47% т.е. 109.727.552,00 ден од вкупните приходи ,
- Приходи од одржување на ЈПП кои учествуваат со 28,10% т.е. 50.144.268,00 ден од вкупните приходи ,
- Приходи од гробишта , нивно учество со 7,65% т.е. 13.664.687,00 ден,
- И останати приходи по разни основи каде учеството е 2,78% т.е. 4.977.844,00 ден од вкупниот приход.

Треба да се нагласи дека овие приходи се усогласени со оперативните планови и програми каде во склоп со Извештајот за спроведување на програмата за управување со отпад се во согласност со реализираните приходи.

1.3.Билансот на Состојба

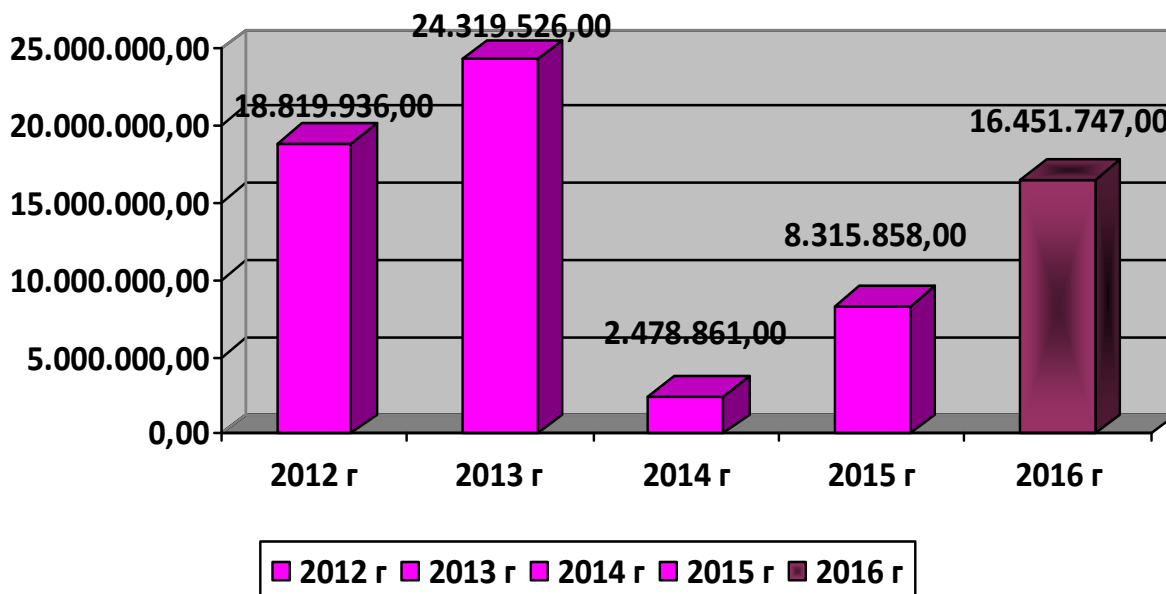
Во Билансот на Состојба или (Извештајот за финансиска состојба) имаме два дела и тоа :

- актива – во која се изразуваа сите ставки кои имаат влијание врз материјалните и нематеријалните средства намалени за амортизацијата , како и промените врз побарувањата , залихите и паричните средства ; и
- пасивата – ги опфаќа сите промени во капиталот , резервите , добивката и сите обврски по сите основи .

Дел 1 основни средства

Инвестициите во постојаните средства споредбено за 2012 / 2017 година се распоредени и тоа :

5.График : Движење на инвестициите во основни средства



Вкупната инвестиција во постојани средства за 2017 год е во вредност од 17.237.288,00 ден и вложено е во :

- ✓ Земјиште – 3.671 м² ,
- 1.Вредност = 270.920,00 ден
 - ✓ Лесно товарно возила – 1 ,
 - ✓ Косилки грбни,
 - ✓ Косилки-хусварни – 9 ,
 - ✓ Потопни пумпи – 6 ,
 - ✓ Метални контењери од 1 м³ – 12 ,
 - ✓ Канти за смет за населението - 400 зелени и 400 жолти канти,
 - ✓ Компјутерска и канцелариска опрема,
- 2.Вредност = 1.487.851,00 ден
 - ✓ Инвестиции за изградба на фабриката за селекција на отпад .
- 3.Вредност = 12.537.517,00 ден
 - ✓ Канти за примарна селекција- 2.801 зелени и жолти канти,
- 4.Вредност = 2.941.000,00 ден

Дел 2 побарувања на купувачи

Кога станува збор за побарувањата од купувачите тогаш прегледот табеларен би бил следен , има зголемување на побарувањата од купувачите :

Опис	2012 год	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
120 вкупно	100.670.510,00	99.928.618,00	95.853.458,00	96.875.987,00	99.567.581,00	<u>104.359.139,50</u>

- Фактурирање -

Побарувањата од купувачите произлегуваат од месечното / годишно фактурирање за:

- Подигање на отпад од граѓани – фактурирано = 87.314.181,00 ден, и процентот на наплата се движи околу 81,94% наплата ,
- Подигање на отпад од прав.лица – фатурирано = 35.231.210,00 ден, и процентот на наплата се движи околу 84,30% наплата ,
- Фактурирање на правни лица по разни основи = 22.756.591,00 ден , и процентот на наплата се движи околу 92% наплата.

- Реализирана наплата –

При анализа на наплата на побарувањата може да се утврди следното , наплатените (собрани) парични средства за 2017 год изнесуваат 176.185.507,00 денари и потекнуваат од следните извори :

Основ	Прилив	% на наплата
Домаќинства	82.651.846,00	46,90%
Правни лица-1200	26.422.650,00	15,00%
Правни лица-1203	1.500.013,00	0,85%
Излезни ф-ри по разни основи	20.963.273,00	11,90%
Гробишта	4.649.733,00	2,64%
Ситуации	39.997.992,00	22,69%
Вкупно	176.185.507,00	100%

Во делот на изработените излезни фактури од вкупните 20.963.273,00 ден прилив, посебно се однесуваат и се има наплатено (собрано парични средства) од :

-Пластика	= 1.845.213,00 ден
-Хартија	= 5.870.148,00 ден
-Пакомак	= 562.444,00 ден
-Услуга со автофекалка	= 1.580.727,00 ден
-Технолошки отпад	= 2.030.950,00 ден
-Оператори на гроб	= <u>1.583.890,00 ден</u>
	13.473.372,00 ден

Освен наплатениот дел од 176.185.507,00 ден овие побарувања се затворени и со компезации во висина од 5.241.743,00 ден .

Од овие собрани парични средства подмирени се следните обврски :

- Обврски спрема добавувачи	= 51.801.049,00 ден
- Данок на додадена вредност	= 7.827.620,00 ден
- Старо ДДВ	= 1.866.433,00 ден
- Данок на добивка за 2016 год	= 688.136,00 ден
- Аконтација за ДД	= 993.350,00 ден
- Исплатени нето плати	= 60.335.869,00 ден
- Исплатени придонеси и пер.данок	= 30.012.060,00 ден
- Агенција за вработување	= 6.930.016,00 ден
- Исплатени судски спорови	= 9.375.132,00 ден
- Редовни исплати за јуб.наг.	= 3.010.253,00 ден
- Останати исплати по разни основи	= <u>3.345.589,00 ден</u>
Вкупно	= <u>176.185.507,00 ден</u>

Дел 3 обврски на добавувачи

Обврските спрема добавувачите кога подетално ќе се разгледаат , тогаш табеларниот преглед би бил следен од што ќе се види зголемување на обврските за 327.278,00 ден како резултат на спроведените инвестициони проекти за 2017 год во споредба од претходната година , но кога станува збор споредбено со минатите години не е во голем процент зголемена и тоа како што следува :

Опис	2012 год	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
220 вкупно	34.343.158,00	48.159.439,00	32.317.114,00	20.931.851,00	24.150.105,00	<u>24.477.383,00</u>

Обврските спрема добавувачите настануваат по основ на должничко доверителски односи по основ на фактури кои произлегуваат од склучени договори за јавни набавки . Такви договори врз основа на објавени огласи за јавните набавки се склучени 63 договори на економски оператори , и стасани обврски за период од 01.01.2017 год . до 31.12.2017 год. во вредност од 57.370.070,00 ден . За овој период исплатени обврски спрема добавувачите се во

вредност од 51.801.049,00 и затворени обврски со компезации во вредност од 5.241.743,00 ден . или вкупно од 57.042.792,00 ден исплатени обврски .

Заклучок:

Крајниот исход на ЈКП Комуналец , од сите овие податоци за работењето во деловната 2017 година ,финансискиот резултат е добивка пред оданочување од 17.516.930,00 ден. , од која добивка приближно се исплатени : данокот на добивка од 2016 год 688.136,00 и аконтациите од данокот на добивка од 993.350,00 ден , редовното ДДВ од 7.827.620,00 ден , старо ДДВ од 1.866.433,00 и дел од вложените инвестиции од тековната 2017 година .

Изготвил
Раководител
м-р Николова Снежана



ЈКП Комуналец Прилеп
Директор
Звонко Јованоски

ЈКП „КОМУНАЛЕЦ“
П Р И Л Е ПАНАЛИЗА НА ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ /
ТРОШОЦИ
ПО ВИД ЗА ЗА ПЕРИОД ОД 1 до 12
месец-2017Датум на
обраб. 2/22/2018

Ред. Бр.	Конто	Под - конто	ТРОШОК ПО ВИД ЗА ЗА ПЕРИОД ОД 1 до 12 месец-2017	Претходна Состојба	Состојба за период (ДЕН)
1	400-3		Потрошен материјал бравари	1,790,899.00	1,116,336.50
	400-4		Потр.матер.(метли,конец)	525,916.00	725,389.50
	400-5		Потр.цименто,песок,гранулат	1,570,308.00	1,421,556.00
	400-6		Потрошена трева и цвеќина	601,146.00	466,293.50
	400-7		Потрошен материјал механичка	40,897.00	3,717.00
	400-8		Потрошен материјал -леб	6,196.00	191.00
	400-9		Заштитна облека и обувки ХТЗ	1,156,538.00	804,919.00
	400-11		Пот.материјал градежна група	86,852.50	12,206.00
	400-12		Потрошени сур.и мат.-депонија	11,541.00	54,293.50
	400-14		Потр.материјали нови гробишта	17,803.50	20,821.50
	400-15		Потрошен материјал-ЈПП	1,107,419.50	440,761.00
	400-16		Потрошени колца за контењер	136,298.00	114,351.50
	400-18		Потрошена тарана		63,530.00
	400-20		Потро.материјали ПЕТ амбалажа	175,700.00	103,860.00
	400-22		Потро.мате.стари гробиста	-5,196.50	5,382.00
	400-23		Потр.корпи за отпадоци М4	132,020.00	19,320.00
	400-24		Потрошен бекатон	367,266.50	199,000.50
	400-28		Потроше.канти за смет зелени	1,129,526.50	884,374.00
	400-29		Потроше. канти за смет жолти	1,162,122.00	908,414.00
	400-30		Потрос.матер.подигаџи	39,872.00	74,654.50
	400-33		Потр.матер.Шинтерска слуз.	53,814.50	73,966.00
	400-35		Пот.матер.Капела	3,053.00	2,702.00
	400		ВКУПНО ЗА ПОТРОШ.НА СУРОВ. И МАТЕРИЈАЛИ	10,109,992.50	7,516,039.00
2	401-1		Потрош. канцелариски материјал	427,233.00	280,103.50
	401-3		Потрошен материјал управа	23,607.50	29,041.50
	401-4		ТРОШОЦИ премер	932.00	166.50
	401-10		Средств.за чистење и одржување	73,953.50	54,641.00
	401-13		Полнење на тонер	11,481.50	34,524.00
	401-14		ПОТРОСЕН ТОНЕР	54,116.00	25,610.50
	401-17		Потр.материјали АОП	4,719.50	3,831.00
	401-25		Договори за канти за отпад	240.00	
	401		ВКУПНО ЗА ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛИ	596,283.00	427,918.00
3	402-1		Потрошена електрична енергија	2,282,231.00	2,225,378.00
	402-2		Потрошен бензин	524,940.00	403,036.00
	402-4		Потрошена нафта	5,670,805.50	5,897,914.50
	402-5		Потрошено моторно масло с30	217,092.00	173,776.50
	402-6		Потрошено масло с90	22,139.50	16,201.50
	402-7		Потрошен Хидрол	118,620.00	125,701.50
	402-8		Потрошен глицерин	12,878.50	5,652.50
	402-9		Потрошен антифриз	46,424.00	36,027.50
	402-10		Потрошен матик	4,574.00	5,155.50

Годишна сметка 2017 год – ЈКП Комуналец Прилеп

	402-11	Потрошен двотактол	11,714.00	7,466.00
	402-14	Потрошена товатна маст	486.00	810.00
402		ВКУПНО ЗА Потрошена енергија	8,911,904.50	8,897,119.50
4	404-1	Потрошени резервни делови	2,291,844.00	2,506,807.50
	404-2	Потр.резервни делови-косачка	111,246.00	153,002.00
	404-3	Потро.резе.дел.аутокат глава	127,161.00	94,732.00
404		ВКУПНО ЗА Потрошени резервни делови	2,530,251.00	2,754,541.50
5	407-1	Отпис на ситниот инвентар	133,064.00	193,262.00
	407-2	Отпис на авто гуми	563,672.00	515,497.50
407		ВКУПНО ЗА Отпис на ситниот инвентар	696,736.00	708,759.50
6	410-5	Такси превоз	233,351.00	182,062.00
	410-6	Транспортни услуги	309,404.00	351,762.00
	410-8	Тр.усл.автобуски.превоз	6,000.00	6,000.00
410		ВКУПНО ЗА Транспортни услуги	548,755.00	539,824.00
7	411-1	Фиксен телефон	39,182.00	49,999.50
	411-2	Услуга за интернет	174,545.50	61,613.00
	411-3	Мобилен телефон	479,135.00	387,661.50
	411-4	Поштенски услуги	492,164.00	514,248.00
	411-7	Сертификат-токен	2,435.00	699.00
411		ВКУПНО ЗА ПОШТЕН,ТЕЛЕФ.И ИНТЕРНЕТ УСЛ.	1,187,461.50	1,014,221.00
8	413-1	Усл.за одржув.ситен инвентар	6,790.00	3,600.00
	413-3	Усл.за одр.лепење на гуми	72,143.00	83,342.00
	413-4	Усл.сервис и одржув.на мот.воз	578,661.50	426,643.50
	413-6	Услуга од работна рака	144,617.50	157,220.00
	413-8	Услуга за поправ.на косачка	600.00	4,000.00
	413-10	Усл. за лепе.и изаб.на ладнак	1,356.00	4,000.00
	413-13	Услуга за одржување на софтвер	6,700.00	114,000.00
	413-14	Услуга со вилускар	118,489.00	87,956.00
	413-16	Усл.поправка на фотокопир	30,200.00	12,000.00
	413-20	Услуга баздарење на тахограф	7,393.00	15,735.00
	413-21	Усл.заштита на работ.средина	30,718.50	371,418.00
	413-22	Усл.за одр.хигиена	62,882.00	2,091.00
413		ВКУПНО ЗА Услуга за одржување и заштита	1,060,550.50	1,282,005.50
9	414-1	Закупнини	962,535.00	951,244.00
414		ВКУПНО ЗА Закупнини	962,535.00	951,244.00
10	415-1	Потрошена вода	559,600.00	611,881.00
	415-12	Еутоназија на кучиња	35,250.00	
415		ВКУПНО ЗА КОМУНАЛНИ УСЛУГИ	594,850.00	611,881.00
11	417-9	Трошоци за реклами	57,070.00	131,945.00
417		ВКУПНО ЗА Трошоци за реклами	57,070.00	131,945.00
12	419-2	Трошоци за фотокопирање	8,247.50	19,561.50
	419-3	Манипулативан трошок	9,110.00	
	419-8	Усл. за огласув.јавни набавки	1,048,024.00	586,672.00
	419-11	Усл.за регистрација на возила	348,221.50	372,611.50
	419-17	Услуг.за кор.водост.објекти	126,047.00	134,047.00
	419-20	Услуга за превоз	1,271.00	
	419-22	Плати на вработени преку АПВ	5,891,439.00	6,930,016.00
	419-23	Шпедитерски услуги		4,448.00
	419-24	Пресметана плата посебно за лице		169,017.00
419		ВКУПНО ЗА Останати услуги	7,432,360.00	8,216,373.00
13	420-1	Вкалкулирани плати	95,425,840.50	96,320,437.00
420		ВКУПНО ЗА Вкалкулирани плати	95,425,840.50	96,320,437.00
14	430-0	Амортизација	6,540,936.00	5,414,738.50
430		ВКУПНО ЗА Амортизација	6,540,936.00	5,414,738.50
15	440-1	Днев за службени патувања	93,600.00	25,801.00

Годишна сметка 2017 год – ЈКП Комуналец Прилеп

	440-2	Патни трошоци	32,832.00	10,518.00
	440-3	Дневници за сл.пат.-во странст	68,266.00	31,370.00
	440-4	Патни трошоци во странство	30,822.00	14,906.00
	440-5	Дневници за сл.патув.-Директор	2,400.00	8,143.00
	440-6	Дн.за сл.патув.во стр.директор		16,008.00
	440-11	Трош.за нокевања во земјата	25,961.00	75,505.00
	440-12	Трош. за нокевања во странство	147,007.00	49,654.00
	440	ВКУПНО ЗА Дневници за сл.патув.и пат.тро	400,888.00	231,905.00
16	441-1	Трошоц.за опремина за пензија	282,259.00	494,414.00
	441-4	Трош.за отпрем.во сл.на смрт	69,204.00	50,660.00
	441-8	Трошоци за стручно образование		30,880.00
	441-10	Трошоци за семинари	166,430.00	59,069.00
	441-23	Здравствени услуги	182,780.00	111,934.00
	441	ВКУПНО ЗА Надом.на Трошоци на вработени	700,673.00	746,957.00
17	442-2	Дневници за У.О	67,119.00	44,446.00
	442-3	Дневници за Н.О	13,180.00	8,000.00
	442	ВКУПНО ЗА ТРОШОЦИ ЗА ДНЕВНИЦИ	80,299.00	52,446.00
18	444-1	Трош.за репрез.(кафе и сл.)	47,993.00	69,202.00
	444-2	Трош.за репрез. на вработени		30,071.00
	444-3	Трош.за репрез.за У.О и Н.О	14,500.00	34,740.00
	444-4	Трош.за репрез.во земјата	391,528.00	261,527.00
	444-7	Тр. за спонзорства во земјата	492,000.00	142,802.00
	444	ВКУПНО ЗА Трош.за репрез.рекламаи спонз.	946,021.00	538,342.00
19	445-1	Премии за осигурување тран.ср.	228,710.00	183,394.00
	445	ВКУПНО ЗА Премии за осигурување	228,710.00	183,394.00
20	446-1	Банкарска провизија	429,179.00	386,188.00
	446-2	Провиз.од Агенција. за вработ.	586,574.00	693,075.00
	446	ВКУПНО ЗА Трошоци од банкарски услуги	1,015,753.00	1,079,263.00
21	447-1	Цланарина на стопанска комора	80,000.00	96,000.00
	447-2	Данок на имот	49,100.00	49,100.00
	447-4	Трошоци за РДТ	37,620.00	37,620.00
	447-5	Судски трошоци	203,791.00	1,960.00
	447	ВКУПНО ЗА Даноци кои не зависат од раб.	370,511.00	184,680.00
22	449-1	Трошоци за пресуди	493,822.00	488,969.00
	449-2	Адвокатски трошоци	2,948,866.00	3,464,935.00
	449-7	Трошоци од извршител Владо	70,302.00	612,418.00
	449-8	Трошоци за лиценци	98,500.00	
	449-12	Трошоци за жалба	52,015.00	44,980.00
	449-13	Трошоци по договор на дело	320,100.00	1,856,859.00
	449-14	Трошоци за стручни списаниа	159,353.50	108,560.00
	449-15	Нотарски услуги	492,390.00	388,525.00
	449-16	Трошоци од извршител Менка	113,902.50	190,275.00
	449-17	Трош.за подигање на документи	272,137.00	71,513.50
	449-18	Трошоци за Ревизија	240,000.00	283,000.00
	449-20	Нематерилани трошоци		30,000.00
	449-21	Трошоци по записник		127,071.00
	449-22	Израб.на техничка документација	212,913.00	104,511.50
	449-26	Нотарска награда	1,075.00	6,560.00
	449-29	Останати тросоци	43,859.00	8,268.00
	449-30	Трошоци за штета	3,745.00	1,603.00
	449-31	Трош.за корист.инт.усл.Цен.Рег	20,540.00	10,000.00
	449-35	Трош.од затворање на солид.пог	449,979.00	2,698,808.00
	449-37	Трош.од извршителЈане Митрески	14,696.00	265,646.00
	449-40	Токен	10,560.00	
	449-41	Трош.од извр.Славе Кромидоски	229,663.00	364,823.00

Годишна сметка 2017 год – ЈКП Комуналец Прилеп

	449-43	Дополнит.утврдени трош.од раб.	148,201.00	129,326.50
	449-44	Јубил.награда 10год.-пресуда	30,692.00	624,820.00
	449-45	Новогодишна награда-по пресуда	1,382,337.00	
	449-49	Регрес за г.одмор по прес.К-15	1,351,656.00	63,378.00
	449-50	Регрес 2014 реовно	3,145,317.00	
	449-51	Трош.за изв.Т.Џумеркоски	21,622.00	
	449-52	НН 2014 редовно	12,756.00	
	449-53	Регрес 2015 редовно	3,404,611.00	
	449-54	Регрес 2015 пресуда	200,318.00	
	449-55	Новог.награда 2015г.-пресуда	605,084.00	973,396.00
	449-56	Јубил.награда -10год.редовно	49,494.00	773,078.00
	449-57	Јубилејна награда 20г.-редовно	34,646.00	266,832.00
	449-58	Јубилејна награда 30г.-редовно		247,465.00
	449-59	Т-ци за смрт,болов.-пресуда		67,001.00
	449-60	Јубил.награда 20г.-пресуда		69,297.00
	449-61	Новог.надом.2016г.-редовно		909,785.00
	449-62	Новог.награда 2016г.-пресуда		1,314,166.00
	449-63	Новог.награда 2014г.-пресуда		673,076.00
	449-64	Трошоци за царина за камион		10,800.00
	449-65	Јубил.награда 30год.-пресуда		178,132.00
	449-66	Рег.за г.о.К-15 2016Г-редовно		736,561.00
	449-67	Нов.наг.2015год.-редовно		13,154.00
	449-68	Регрес за г.о.К-15,16Г.пресуда		429,768.00
	449	ВКУПНО ЗА Останати тросоци	16,635,152.00	18,607,360.50
23	451-1	Вредносно усогл.на опрема	310,696.00	30,229.50
	451	ВКУПНО ЗА Вредносно усогл.на опрема	310,696.00	30,229.50
24	455-1	Вредносно усогласување на кр.	2,899,916.00	2,233,210.00
	455-2	Отпис на побарув.од д.б.		49,890.10
	455-3	Отпис по пресуди	145,322.00	34,220.00
	455	ВКУПНО ЗА Вредносно усогла.на крат.поба.	3,045,238.00	2,317,320.10
25	464-0	Кусоци	187,107.00	93,528.50
	464	ВКУПНО ЗА Кусоци	187,107.00	93,528.50
26	468-2	Такса 5%за ДД	147,938.00	
	468	Вкупно за казни И пенали	147,938.00	
27	473-1	Камати од непов.друш.-фактури	532,587.00	602,679.00
	473	ВКУПНО ЗА Камати	532,587.00	602,679.00
28	474-2	Камати за нен.плат.јав.давацки	649,160.00	234,004.00
	474-3	Камати по пресуди	887,338.00	1,300,323.00
	474-4	Камата од плата на ФОЛИО	2,475.00	
	474-5	Трошоци за камата на ДД	99,582.00	
	474-6	Камата за К-15 2016Г.-редовно		6,441.00
	474	ВКУПНО ЗА Камати за нен.плат.јав.давацки	1,638,555.00	1,540,768.00
29	475-1	Негативни курсни разлики	1,225.00	1,503.00
	475	ВКУПНО ЗА Негативни курсни разлики	1,225.00	1,503.00
		ВКУПНИ ТРОШОЦИ	162,896,878.50	160,997,422.10

Годишна сметка 2017 год – ЈКП Комуналец Прилеп

ПРИХОДИ				
ПО ВИД ЗА ЗА ПЕРИОД ОД 1 до 12 месец-2017				
1	740-6	Приходи од кров-грагани	52,706,227.00	52,719,447.00
	740-7	Приходи од двор-грагани	7,426,729.00	7,421,335.00
	740-8	Приходи од факалија	2,113,279.00	1,610,727.00
	740-9	Приходи од кров на р.50	1,649,193.00	1,653,567.00
	740-10	Приходи од двор на р.50	1,154,688.00	1,157,343.00
	740-12	Приходи од кров на р.40	18,296,335.00	18,818,992.00
	740-13	Приходи од двор на р.40	9,149,145.00	9,306,480.00
	740-14	Приходи од кров на р.60	974,279.00	974,166.00
	740-15	Приходи од двор на р.60	25,962.00	27,853.00
	740-16	Прих.од превоз на царин.отпад	27,000.00	25,000.00
	740-17	Прих.од подигање на град.отпад	614,794.00	609,040.00
	740-18	Приходи од животински отпад	50,000.00	120,000.00
	740-19	Приходи од технолошки отпад	1,790,200.00	2,030,950.00
	740-20	Приходи од пресметан километар	67,582.00	81,631.00
	740-21	Приходи од работна рака	98,786.00	17,088.00
	740-22	Приходи од хартија	4,515,252.50	4,727,079.50
	740-23	Приходи од пресована пластика	2,074,050.00	1,869,065.00
	740-24	Приходи од прес.тврда пластика	390,210.00	290,960.00
	740-25	Приходи од најлон	516,940.00	440,830.00
	740-26	Прих.од сад.за харт.-ситуација	60,000.00	139,320.00
	740-28	Прих.од депон.на фаб.отпад	1,003,913.00	1,291,070.00
	740-29	Приход од депон.на живот.отпад	8,500.00	-37,500.00
	740-30	Приходи од депон.на град.матер	37,860.00	59,760.00
	740-31	Приходи од мех.работилница		22,500.00
	740-33	Приходи од ЈПП 50% на Метачи	5,675,280.00	5,677,235.00
	740-34	Прих.од ЈПП Метачи-ситуации	24,929,646.00	25,483,364.00
	740-35	Приходи од услуги со трактор	26,265.00	14,400.00
	740-36	Приходи од ЈПП 50% на Паркови	5,675,280.00	5,677,255.00
	740-37	Прих.од ЈПП Паркови-Ситуации	16,739,194.00	12,337,194.00
	740-38	Приходи од косење на трева	5,783.00	17,632.00
	740-39	Прих.од сечење на дрва-ситуац.	815,342.00	494,424.00
	740-41	Прих.од перење рачно со цистер	39,300.00	57,000.00
	740-43	Пр.од носење на вода со цистер	72,900.00	82,800.00
	740-46	Прих.од работа со механизација	39,950.00	68,400.00
	740-48	Прих.од клупа-Н.Г.-солидарен	116,600.00	117,700.00
	740-49	Прих.од бет.пат.-Н.Г.солидарен		7,560.00
	740-50	Прих.од кадрон.пат.Н.Г.солида.	475,300.00	458,360.00
	740-51	Пр.од 1 зона гроб.мес.(30000д)	22,500.00	75,000.00
	740-52	Пр.од 2 зона гр.мес.Н.Г.СОЛИД.	37,500.00	75,000.00
	740-53	Прих.од г.поле 3 зона-Н.Г.соли	300,000.00	210,000.00
	740-55	Прих.од сол.погреб.операт.ТЕР.	103,200.00	40,400.00
	740-58	При.од клупа Н.Г.-комерцијален	114,400.00	163,900.00
	740-59	Прих.од бет.патекаН.Г.-комерц.	-6,020.00	11,340.00
	740-60	Прих.од кадр.пат.Н.Г.-комерци.	636,417.00	884,527.00
	740-61	Прих.од г.м.1 зона-Н.Г.-комерц	1,267,500.00	1,295,500.00
	740-62	Прих.од г.м.2 зона-Н.Г.-комерц	345,000.00	705,000.00
	740-63	Прих.од г.м.Зона-Н.Г.-комерц.	187,500.00	270,000.00
	740-65	Прих.од одр.на г.м.%-Н.Г.-спец	5,329,693.00	5,423,040.00
	740-66	Прих.од ком.пог.од опер на Н.Г	101,700.00	152,800.00
	740-67	Прих.од влез на воз.на оперН.Г	104,800.00	152,800.00
	740-68	Пр.од монт.на г.п.на Н.Г-комер	220,584.00	273,686.00
	740-70	Прих.од клупа-С.Г.-солидарен	84,700.00	56,100.00

Годишна сметка 2017 год – ЈКП Комуналец Прилеп

740-71	При.од бет.пат.-С.Г.-солидарен	323,380.00	221,760.00
740-73	Пр.од солид.погр.-С.Г.-операт.	52,800.00	18,400.00
740-76	При.од клупа-С.Г.-комерцијален	5,500.00	4,400.00
740-77	При.од бет.пат.-С.Г.-комерција	97,952.00	174,988.00
740-79	Прих.од одр.на г.м%-С.Г.-спец.	1,339,427.00	1,355,520.00
740-80	При.од ком.пог.С.Г.-оператори	39,200.00	70,400.00
740-81	При.од влез на воз.на опер.С.Г	39,600.00	70,000.00
740-82	При.од монт.на г.п.на С.Г.опер	46,514.00	75,337.00
740-83	Приход од интер.надокнада-ТЕР	79,542.00	
740-87	Приходи од собирање на кучина по ситуација	315,254.00	
740-92	Пр.од ископ на јама и засипув.	288,000.00	120,000.00
740-95	Приходи од лимени канти	24,550.00	8,160.00
740-96	Прих.од затруп.на царин.отпад	1,977,000.00	1,161,500.00
740-97	Приходи од канти по граг.спец.	444,592.50	689,175.00
740-100	Приходи од префак.на услуги	190,444.00	52,000.00
740-110	Приходи од разлика на солид погреб	801,695.00	
740-111	Прих.од тековна сост.Цен.Рег.	768.00	256.00
740-112	Приходи од корпи за отпад ситуација	75,670.00	
740-114	Приходи од боци плински		4,800.00
740-115	Отпадни ролетни	16,940.00	14,000.00
740-116	Приходи од прод.настари возила	8,100.00	120,900.00
740-120	При.од раб.на гра.гр.по ситута.	493,654.00	59,796.00
740-121	Приходи од акумулатори	25,840.00	
740-122	Прих.од одобрение за погреб	195,400.00	214,400.00
740-123	Прих.од прием и изл.на покоен	248,060.00	339,600.00
740-124	Прих.од користење на ладилник	627,675.00	681,169.00
740-125	Приходи од тоалетизација	41,000.00	66,000.00
740-128	Приходи од користење на простор.за душа	1,000.00	
740-130	Прих.од работа во Паркови		1,200.00
740-132	Над.за соб.сел.ибал.-хартија	407,096.00	378,986.00
740-133	Над.за соб.сел.ибали.-пластика	189,930.00	235,271.00
740-135	Приходи од Железо	177,700.00	83,610.00
740-136	Приходи од книгов.услуги	315,000.00	
740-137	Прих.од конт.1.1м3-ситуација	195,000.00	156,000.00
740-138	Над.за соб.сел.балир.-Метал	40,819.50	12,487.50
740-139	Приходи од стакло	4,144.00	9,641.00
740	ВКУПНО ЗА Приходи од услуги на дом.пазар	177,340,485.50	172,058,877.00
2	747-1 Приходи од кирии-Терминал	3,685,000.00	3,640,000.00
	747-2 Приходи од кирии-Др.субјекти	159,800.00	90,000.00
747	ВКУПНО ЗА Приходи од кирии	3,844,800.00	3,730,000.00
3	764-1 Висоци	10,273.00	4,331.50
764	ВКУПНО ЗА Висоци	10,273.00	4,331.50
4	766-8 Др.вон.приходи од вратени сред	1,325.00	3,885.00
766	ВКУПНО ЗА Други вонредни приходи	1,325.00	3,885.00
5	774-1 Камати од банки	397.00	161.00
	774-2 Судски трошоци	93,294.00	245,065.00
	774-3 Приходи од камати по пресуди	170,358.00	261.00
	774-4 Приходи од камати-изв.ВЛАДО	43,732.00	11,373.00
	774-5 Приходи од камати -изв.Менка	963.00	
	774-6 Приходи од суд.тр.-изв.ВЛАДО	11,400.00	6,600.00
	774-7 Приходи од суд.тр.-изв.МЕНКА	4,200.00	4,372.00
	774-8 Прих.од камати на неплат.ф-ри	958,692.00	1,439,055.00
	774-9 Приходи од камати-изв.Славе К.	9,420.00	4,437.00
	774-10 Приходи од судски тр.-Славе К.	20,425.00	7,828.00
	774-14 Прих.од нот.наг.-Е.Стојаноска	99,150.00	64,100.00

Годишна сметка 2017 год – ЈКП Комуналец Прилеп

	774-15	Прих.од суд.т.-Е.Стојаноска	23,040.00	15,440.00
	774-16	Прих.од нот.доста.-Е.Стојаноск	24,375.00	16,125.00
	774	ВКУПНО ЗА Приходи од камати и судски тр.	1,459,446.00	1,814,817.00
6	779-4	Приходи од минати години	2,743.90	10,195.00
	779-5	Приходи од дрва	98,050.00	3,860.00
	779-6	Прих.од задр.на вработ.од ст.с	45,660.00	6,248.00
	779-8	Останати финан.приходи	626,304.50	882,138.60
	779	ВКУПНО ЗА Останати финан.приходи	772,758.40	902,441.60
		ВКУПНИ ПРИХОДИ	183,429,087.90	178,514,352.10
		ВКУПНИ ТРОШОЦИ	162,896,878.50	160,997,422.10
		ДОБИВКА / ЗАГУБА	20,532,209.40	17,516,930.00

			Период							Контролор															
1	2	3	0	4	0	1	5	5	5	0	5	0	0	0	0	0	0	0	0	3	6	4	2	6	2
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2	2	2	2	2	2	26
Вид работа	Идентификационен број (ЕМБС)									Резервни кодекси															

Назив на друштвото **ЈКП “КОМУНАЛЕЦ “ПРИЛЕП**
 Адреса, седиште и телефон **Александар Македонски бр.302**
 Единствен даночен број **4021989114346**

**БИЛАНС НА УСПЕХ
(ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКА ИЛИ ЗАГУБА)**

за периодот од **01.01** до **31.12.2017** година

(во денари)

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
1.	И. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201		175.797.093,00	181.196.883,00
2.	Приходи од продажба	202		175.788.878,00	181.185.285,00
3.	Останати приходи	203		8.215,00	11.598,00
4.	Промена на вредноста на залихи на готови производи и на недовршено производство	ЦЦЦ	ЦЦЦ	ЦЦЦ	ЦЦЦ
4.a.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на почетокот на годината	204			
4.b.	Залихи на готовите производи и на недовршено производство на крајот на годината	205			
5.	Капитализирано сопствено производство и услуги	206			
6.	ИИ. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	207		158.852.472,00	160.724.511,00
7.	Трошоци за сировини и други материјали	208		20.304.377,00	22.845.167,00
8.	Набавна вредност на продадени стоки	209			
9.	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210			
10.	Услуги со карактер на материјални трошоци	211		12.747.494,00	11.843.582,00
11.	Останати трошоци од работењето	212		12.816.608,00	7.782.883,00
12.	Трошоци за вработени (214+215+216+217)	213		105.128.177,00	108.020.964,00
12.a.	Плати и надоместоци на плата (нето)	214		66.303.591,00	65.802.210,00

Годишна сметка 2017 год – ЈКП Комуналец Прилеп

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
12.б.	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215		3.982.992,00	3.825.286,00
12.в.	Придонеси од задолжително социјално осигурување	216		26.033.854,00	25.798.344,00
12.г.	Останати трошоци за вработените	217		8.807.740,00	12.595.124,00
13.	Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	218		5.414.738,00	6.540.936,00
14.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	219		30.230,00	310.696,00
15.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	220		2.317.320,00	3.045.238,00
16.	Резервирања за трошоци и ризици	221			
17.	Останати расходи од работењето	222		93.528,00	335.045,00
18.	ИИИ. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	223		2.717.259,00	2.232.204,00
19.	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва(225+226+227+228)	224			
19.а.	Приходи од вложувања во поврзани друштва	225			
19.б.	Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	226			
19.в.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	227			
19.г.	Останати финансиски приходи од работење со поврзани друштва	228			
20.	Приходи од вложувања во неповрзани друштва	229			
21.	Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	230		1.814.817,00	1.459.446,00
22.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	231			
23.	Нереализирани добивки (приходи) од финансиски средства	232			
24.	Останати финансиски приходи	233		902.442,00	772.758,00
25.	ИВ. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234		2.144.950,00	2.172.367,00
26.	Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	235			
26.а.	Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	236			
26.б.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	237			
26.в.	Останати финансиски расходи од поврзани друштва	238			
27.	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239		2.143.447,00	2.171.142,00
28.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	240		1.503,00	1.225,00

Годишна сметка 2017 год – ЈКП Комуналец Прилеп

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна Година
1	2	3	4	5	6
29.	Нереализирани загуби (расходи) од финансиски средства	241			
30.	Вредносно усогласување на финансиски средства и вложувања	242			
31.	Останати финансиски расходи	243			
32.	Удел во добивката на придружените друштва	244			
33.	Удел во загубата на придружените друштва	245			
34.	Добивка од редовното работење (201+ 223+244) – (204-205+207+234+245)	246		17.516.930,00	20.532.209,00
35.	Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245) – (201+ 223+244)	247			
36.	Нето добивка од прекинати работења	248			
37.	Нето загуба од прекинати работења	249			
38.	Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	250		17.516.930,00	20.532.209,00
39.	Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	251			
40.	Данок на добивка	252		2.633.371,00	2.843.608,00
41.	Одложени даночни приходи	253			
42.	Одложени даночни расходи	254			
43.	НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	255		14.883.559,00	17.688.601,00
44.	НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	256			
45.	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257		346	360
46.	Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	258		12	12
47.	ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДОТ	259			
47.а.	Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	260			
47.б.	Добивка која припаѓа на неконтролираното учество	261			
47.в.	Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво	262			
47.г.	Загуба која се однесува на неконтролираното учество	263			
48.	ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА	264			
48.а.	Вкупна основна заработувачка по акција	265			
48.б.	Вкупна разводнета заработувачка по акција	266			
48.в.	Основна заработувачка по акција од прекинато работење	267			
48.г.	Разводнета заработувачка по акција од прекинато работење	268			

ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТАНАТА СЕОФАТНА ДОБИВКА
за периодот од 01.01 до 31.12.2017 година

Ред. број	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
1.	Добивка за годината	269		14.883.559,00	17.688.601,00
2.	Загуба за годината	270			
3.	Останата сеопфатна добивка (273+275+277+279+281+283) - (274+276+278+280+282+284)	271			
4.	Останата сеопфатна загуба (274+276+278+280+282+284) - (273+275+277+279+281+283)	272			
5.	Добивки кои произлегуваат од преведување на странско работење	273			
6.	Загуби кои произлегуваат од преведување на странско работење	274			
7.	Добивки од повторно мерење на финансиски средства расположиви за продажба	275			
8.	Загуби од повторно мерење на финансиски средства расположиви за продажба	276			
9.	Ефективен дел од добивки од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	277			
10.	Ефективен дел од загуби од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	278			
11.	Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства (+)	279			
12.	Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства (-)	280			
13.	Актуарски добивки на дефинирани планови за користи на вработените	281			
14.	Актуарски загуби на дефинирани планови за користи на вработените	282			
15.	Удел во останата сеопфатна добивка на придружни друштва (само за потреби на консолидација)	283			
16.	Удел во останата сеопфатна загуба на придружни друштва (само за потреби на консолидација)	284			
17.	Данок на добивка на компоненти на останата сеопфатна добивка	285			
18.	Нето останата сеопфатна добивка (271-285)	286			
19.	Нето останата сеопфатна загуба (285-271) или (272+285)	287			
20.	Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	288		14.883.559,00	17.688.601,00
20.а.	Сеопфатна добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	289			
20.б.	Сеопфатна добивка која припаѓа на неконтролираното учество	290			

Годишна сметка 2017 год – ЈКП Комуналец Прилеп

21.	Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)	291			
21.а.	Сеопфатна загуба која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	292			
21.б.	Сеопфатна загуба која припаѓа на неконтролираното учество	293			

ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ ПРЕТЕЖНО ОД собирање на безопасен отпад ДЕЈНОСТ-
(Се назначува главната приходна шифра на дејноста утврдена со Националната класификација на дејности)

3	8.	1	1
---	----	---	---

Лице одговорно за составување на билансот:Име и презиме Снежана Николова
ЕМБС **0401975445032**

Целосен назив на друштвото ЈКП КомуналецПрилеп
ЕМБС **4015550**

Во _____ На ден _____ 22.02.2018 год. ____	Овластен сметководител на субјектот	М.П.	Директор
--	--	------	----------

Годишна сметка 2017 год – ЈКП Комуналец Прилеп

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
11.	Постројки и опрема	013		36.591.885,00	38.866.968,00
12.	Транспортни средства	014			
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015			
14.	Биолошки средства	016		283.770,00	275.770,00
15.	Аванси за набавка на материјални средства	017			
16.	Материјални средства во подготовка	018		26.298.587,00	13.761.070,00
17.	Останати материјални средства	019			
18.	ИИИ. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ	020		15.549.893,00	15.549.893,00
19.	ИВ. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021		3.306.879,00	3.306.879,00
20.	Вложувања во подружници	022		3.306.879,00	3.306.879,00
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			
24.а.	Вложувања во хартии од вредност кои се чуваат до доспевање	027			
24.б.	Вложувања во хартии од вредност расположиви за продажба	028			
24.в.	Вложувања во хартии од вредност според објективната вредност преку добивката или загубата	029			
25.	Останати долгорочни финансиски средства	030			
26.	В. ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (032+033+034)	031			
27.	Побарувања од поврзани друштва	032			
28.	Побарувања од купувачи	033			
29.	Останати долгорочни побарувања	034			
30.	ВИ. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ СРЕДСТВА	035			

Годишна сметка 2017 год – ЈКП Комуналец Прилеп

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
31.	Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	036		113.966.449,00	108.308.430,00
32.	И. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	037		5.309.962,00	4.536.028,00
33.	Залихи на суровини и материјали	038		5.309.962,00	4.536.028,00
34.	Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039			
35.	Залихи на недовршени производи и полупроизводи	040			
36.	Залихи на готови производи	041			
37.	Залихи на трговски стоки	042			
38.	Залихи на биолошки средства	043			
39.	ИИ. СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУЃУВАЊЕ НАМЕНЕТИ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА	044			
40.	ИИИ. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	045		107.512.914,00	102.681.776,00
41.	Побарувања од поврзани друштва	046		2.635.213,00	2.823.352,00
42.	Побарувања од купувачи	047		104.359.141,00	99.567.562,00
43.	Побарувања за дадени аванси на добавувачи	048		157.279,00	86.000,00
44.	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049			
45.	Побарувања од вработените	050			200.218,00
46.	Останати краткорочни побарувања	051		361.281,00	4.624,00
47.	ИВ. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	052			
48.	Вложувања во хартии од вредност (054+055)	053			
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			

Годишна сметка 2017 год – ЈКП Комуналец Прилеп

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
52.	В. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059		1.143.573,00	1.090.625,00
52.а.	Парични средства	060		1.143.573,00	1.090.625,00
52.б.	Парични еквиваленти	061			
53.	ВИ.ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	062			
54.	ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	063		234.227.240,00	219.717.901,00
55.	В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА – АКТИВА	064			
56.	ПАСИВА: А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+ 077-078)	065		167.449.884,00	152.566.32,00
57.	И. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066		64.892.032,00	64.892.032,00
58.	ИИ.ПРЕМИИ НА ЕМИТИРАНИ АКЦИИ	067			
59.	ИИИ.СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	068			
60.	ИВ. ЗАПИШАН, НЕУПЛАТЕН КАПИТАЛ (-)	069			
61.	В. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	070		6.272.946,00	6.272.946,00
62.	ЏИВ. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	071		6.488.334,00	6.488.334,00
63.	Законски резерви	072		6.488.334,00	6.488.334,00
64.	Статутарни резерви	073			
65.	Останати резерви	074			
66.	ЏВ. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075		74.913.012,00	57.224.410,00
67.	ЏВИ. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	076			
68.	ЏВИИ. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077		14.883.559,00	17.688.601,00
69.	ЏВИИИ. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	078			
70.	ЏИЏ. ГЛАВНИНА НА СОПСТВЕНИЦИТЕ НА МАТИЧНОТО ДРУШТВО	079			
71.	ЏЏ. НЕКОНТРОЛИРАНО УЧЕСТВО	080			

Годишна сметка 2017 год – ЈКП Комуналец Прилеп

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
72.	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	081		61.942.461,00	63.582.029,00
73.	И. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ (083+084)	082			
74.	Резервирања за пензии, отпремнини и слични обврски кон вработените	083			
75.	Останати долгорочни резервирања за ризици и трошоци	084			
76.	ИИ. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	085		25.330.214,00	27.196.647,00
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			
84.	Останати долгорочни обврски	093		25.330.214,00	27.196.647,00
85.	ИИИ.ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ ОБВРСКИ	094			
86.	ИВ. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до108)	095		36.612.247,00	36.385.382,00
87.	Обврски спрема поврзани друштва	096		1.434.791,00	
88.	Обврски спрема добавувачи	097		24.477.382,00	24.150.105,00
89.	Обврски за аванси, депозити и кауции	098			
90.	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099		2.682.479,00	2.434.459,00
91.	Обврски кон вработените	100		5.860.879,00	5.406.113,00
92.	Тековни даночни обврски	101		3.796.069,00	4.394.599,00
93.	Краткорочни резервирања за ризици и трошоци	102			
94.	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	103			

Годишна сметка 2017 год – ЈКП Комуналец Прилеп

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
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		667,00	106,00
99.	Останати краткорочни обврски	108			
100.	В. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	109		3.194.876,00	3.569.549,00
101.	ВИ. ОБВРСКИ ПО ОСНОВ НА НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУЃУВАЊЕ) КОИ СЕ ЧУВААТ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА	110			
102.	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111		<u>234.227.240,00</u>	<u>219.717.901,00</u>
103.	В.ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА –ПАСИВА	112			

Лице одговорно за составување на билансот:Име и презиме

Снежана Николова

ЕМБС **0401975445032**

Целосен назив на друштвото

ЈКП КомуналецПрилеп

ЕМБС **4015550**

Во _____ На ден _____ 22.02.2018 год. ____	Овластен сметководител на субјектот	М.П.	Директор
--	--	------	----------

			Период							Контролор															
1	2	3	0	4	0	1	5	5	5	0	5	0	0	0	0	0	0	0	3	6	4	2	6	2	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2	2	2	2	2	2	26
Вид работа			Идентификационен број (ЕМБС)							Резервни кодекси															

Адреса, седиште и телефон **Александар Македонски бр.302**Единствен даночен број **4021989114346****СТРУКТУРА НА ПРИХОДИ ПО ДЕЈНОСТИ (СПД-РЕКАПИТУЛАР)**за периодот од **01.01** до **31.12.2017** година

НКД (Национална класификација на дејности)			Остварени приходи (во денари) ³
Ред. бр.	Класа ¹	Назив ²	
1.	38.11	Собирање на безопасен отпад	178.514.352,00 ден
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
ВКУПНО ПРИХОДИ (Збир од АОП 201+ 223+244 од Билансот на успех)			

1) Во колоната за „Класа“ се внесува нумеричка ознака за класа согласно НКД за дејноста од која субјектот остварува приход.

2) Во колоната „Назив“ се внесува описно називот на дејноста според НКД од која субјектот остварува приход.

3) Во колоната „Остварени приходи“ се внесува износот на остварени приходи по дејности.

РЕГИСТРИРАНА ПРЕТЕЖНА ДЕЈНОСТ (Со назначување на шифра и назив на класа на дејноста утврдена со НКД)

3	8.	1	1
---	----	---	---

ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ ПРЕТЕЖНО ОД собирање на безопасен отпад ОСНОВНА ДЕЈНОСТ – (Со назначување на шифра и назив на класа на дејноста утврдена со НКД)

Лице одговорно за составување на билансот: Име и презиме **Снежана Николова**ЕМБС **0401975445032**Лице одговорно за составување на билансот: Целосен назив на друштвото **ЈКП Комуналец Прилеп**ЕМБС **4015550**

Во Прилеп На ден 28.02.2018 год. _____	Овластен сметководител на субјектот	М.П.	Директор
---	--	------	----------

Образец “ДЕ”

_____			_____																						
Период			Контролор																						
1	2	3	0	4	0	1	5	5	5	0	5	0	0	0	0	0	0	0	3	6	4	2	6	2	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2	2	2	2	2	2	2
Вид работа			Идентификационен број (ЕМБС)							Резервни кодекси															

Назив на друштвото

ЈКП “КОМУНАЛЕЦ “ПРИЛЕП”

Адреса, седиште и телефон

Александар Македонски бр.302

Единствен даночен број

4021989114346**ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ**

за државна евиденција за субјектите кои не применуваат посебни сметковни планови (големи, средни, мали и микро субјекти)

(во денари)

Ред. бр.	Група на сметки, сметка д= дел	Позиција	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
	2	3	4	5	6
		Б.МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА			
1	010д	Земјишта	625	270.920	1.674.480
2	014д	Шуми	606		
3	011д	Набавна вредност објекти од ниско градба	635	68.049.199	68.049.199
4	018д	Вредносно усогласување на објекти од ниско градба	636	15.549.893	15.549.893
5	019д	Акумулирана амортизација на објекти од ниско градба	637	25.225.618	24.371.350
6	011д-018д-019д	Сегашна вредност на објекти од ниско градба (< или = АОП 012 од БС)	638	27.273.688	21.001.909
7	014д	Набавна вредност на основното стадо	651	8.000	275.770
8	014д -018д-019д	Сегашна вредност на основното стадо (< или = АОП 016 од БС)	654	8.000	275.770
9	730, 740 и 741	Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	691	172.058.877	177.340.485
10	746	Приходи од наемнина (< или = АОП 202 од БУ)	696	3.730.000	3.844.800
11	764	Приходи од вишоци (< или = АОП 203 од БУ)	703		10.273
12	769	Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	710		1.325

Годишна сметка 2017 год – ЈКП Комуналец Прилеп

13	400д	Трошоци за суровини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	717	6.711.120	10.109.992
14	400д	Огрев, гориво и мазива (< или = АОП 208 од БУ)	718	6.671.741	433.928
15	400д	Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	720	280.103	522.330
16	400д	Униформи-заштитна облека и обувки (< или = АОП 208 од БУ)	722	804.919	1.156.538
17	400д	Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	723	54.641	73.953
18	400д	Вода (< или = АОП 208 од БУ)	724	611.881	559.600
19	402д и 403д	Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	725	2.225.378	2.282.231
20	402д и 403д	Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	726	6.671.741	6.195.745
21	404	Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)	727	2.754.541	2.530.251
22	407	Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)	728	708.759	696.736
23	410д	Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	729	539.824	548.755
24	411д	ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	731	1.014.221	1.187.461
25	414д	Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	735	951.244	962.535
26	422д	Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)	741	494.414	282.259
27	422д	Јубилејни награди (< или = АОП 217 од БУ)	743	2.159.624	113.832
28	422д	Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	744	5.602.253	8.101.902
29	419 д	Останати трошоци од работењето	765	8.216.373	6.419.241
30	440д	Дневници за службени патувања (< или = АОП 217 од БУ)	747	231.905	400.888
31	443	Трошоци за спонзорства (< или = АОП 212 од БУ)	758	142.802	
32	444	Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	759	261.527	946.021
33	446	Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	761	386.188	429.179
34	447д	Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	704	88.680	
35	447д	Членарини на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ)	706	96.000	
36	449	Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	709	12.392.292	6.419.241

Годишна сметка 2017 год – ЈКП Комуналец Прилеп

37	468д	Надоместоци за штети (< или = АОП 222 од БУ)	710	1.603	
38		Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	771	346	360

Во , Прилеп

На ден 22.02.2018 год_

Овластен сметководител за
составување на образецот

Снежана Николова

М.П.

Директор

Звонко Јованоски

ОБЈАСНУВАЧКИ БЕЛЕШКИ

8. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиции во тек	ВКУПНО
2017					
Набавна вредност					
Салдо на 1 Јануари 2017(тековна година)	11.520.934	68.049.199	102.294.997	13.761.070	195.626.200
Зголемување	270.920	/	1.479.851	12.537.517	14.017.368
Намалување	/	/	- 578.702	/	-578.702
Салдо на 31 Декември 2017 (тековна година)	11.791.854	68.049.199	103.196.146	26.298.587	209.064.866
Исправка на вредноста					
Салдо на 1 Јануари 2017 (тековна година)	/	23.535.583	63.428.031	/	86.963.614
Амортизација		1.695.035	3.716.655	/	5.411.690
Намалување		/	-548.473	/	-548.473
Салдо на 31 Декември 2017(тековна година)	/	25.230.618	66.596.213	/	91.826.831
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2017 (тековна година)	11.791.854	42.823.581	36.599.933	26.298.587	117.513.955
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2017(тековна година)	11.520.934	68.049.199	102.294.997	26.298.587	208.163.717
2016					
Набавна вредност					
Салдо на 1 Јануари 2016 (тековна година)	9.846.454	68.049.199	95.264.670	13.761.070	186.921.393
Зголемување	1.674.480	/	12.257.267	/	13.931.747
Намалување	/	/	- 5.226.940	/	-5.226.940
Салдо на 31 Декември 2016 (тековна година)	11.520.934	68.049.199	102.294.997	13.761.070	195.626.200
Исправка на вредноста					
Салдо на 1 Јануари 2016 (тековна година)	/	22.675.940	63.498.748	/	86.174.688
Амортизација		1.695.410	4.845.526	/	1.624.693
Намалување		/	-4.916.243	/	/
Салдо на 31 Декември 2016(тековна година)	/	24.371.350	63.428.031	/	87.799.381
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2016 (тековна година)	11.520.934	43.677.849	38.866.966	13.761.070	107.826.819
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2016(тековна година)	9.846.454	68.049.199	95.264.670	13.761.070	186.921.393

Годишна сметка 2017 год – ЈКП Комуналец Прилеп

БИОЛОШКИ СРЕДСТВА

<u>2017</u>	Недовршени земјоделски производи	Основно стадо	Обртно стадо	Повеќе-годишни насади	Средства во подготовка	ВКУПНО
Состојба на 1 Јануари 2017(тековна година)		283.770				283.770
Зголемување како резултат на набавки						
Намалување како резултат на продажби						
Ожнеани земјоделски производи пренесени во залихи						
Промена на вредноста на биолошките средства						
Трошоци на амортизација на биолошките средства						
Состојба на 31 Декември 2017(тековна година)		283.770				283.770
<i>Нетековни средства</i>						
<i>Тековни средства</i>						
Вкупно биолошки средства 2017		275.770				275.770
Состојба на 1 Јануари 2016(претходна година)		275.770				275.770
Зголемување како резултат на набавки						
Намалување како резултат на продажби						
Ожнеани земјоделски производи пренесени во залихи						
Промена на вредноста на биолошките средства						
Трошоци на амортизација на биолошките средства						
Состојба на 31 Декември 2016(претходна година)		275.770				275.770
<i>Нетековни средства</i>						
<i>Тековни средства</i>						
Вкупно биолошки средства	/	275.770	/	/	/	275.770

10. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА

	Тековна година	Претходна година
Вложувања во конвертибилни обврзници		
Вкупно:		
Број на конвертибилни обврзници:		
Права кои ги носат конвертибилните обврзници:		

11. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

	Тековна година	Претходна година
Побарувања од купувачи во земјата	104.359.139	99.567.581
Побарувања од купувачи во странство		
Застарени, сомнителни и спорни побарувања	/	/
Вредносно усогласување на побарувања	-2.317.320	-2.899.916
Вкупно:	102.041.819	96.667.665

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	Тековна година	Претходна година
Парични средства на денарски сметки	1.121.090	1.081.083
Парични средства во денарска благајна	22.483	8.040
Девизна сметка	/	1.503
Девизна благајна	/	/
Вкупно:	1.143.573	1.090.626

13. ОСНОВНА ГЛАВНИНА

Родови на акции	Во сопственост на	Состојба						
		20__ (тековна година)	01.01.__	%	зголем.	намал.	31.12.__	%
Обични акции	Физички лица							
	Правни лица							
	Откупени сопствени акции							
Приоритетни акции	ФПИО							
Вкупно								
		20__ (претходна година)	01.01.__	%	зголем.	намал.	31.12.__	%
Обични акции	Физички лица							
	Правни лица							
	Откупени сопствени акции							
Приоритетни акции	ФПИО							
Вкупно								

14. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Обврски со рок на достасување над 5 години:	Тековна година	Претходна година
Вид на обврска:		
Вид на обезбедување:		
Обврски спрема поврзани друштва	_____	_____
Обврски кон добавувачи	_____	_____
Обврски спрема поврзани друштва по основ на заеми и кредити	_____	_____
Обврски по основ на кредити	_____	_____
Обврски по основ на заеми	_____	_____
Останати долгорочни обврски:	<u>25.330.213</u>	_____
_____	_____	_____
_____	_____	_____
Вкупно:	<u>25.330.213</u>	<u>27.196.646</u>

15. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

	Тековна година	Претходна година
Добавувачи во земјата	24.477.383	24.150.105
Добавувачи во странство	/	/
Добавувачи за нефактурирани стоки	/	/
Вкупно:	24.477.383	24.150.105

16. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ПО ЗАЕМИ И КРЕДИТИ

	Тековна година	Претходна година
Краткорочни обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва		
Краткорочни кредити во земјата		
Краткорочни кредити во странство		
Вкупно:		

17. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	Тековна година	Претходна година
Приходи од продажба во земјата	172.058.877	177.340.485
Приходи од продажба во странство	/	/
Вкупно:	172.058.877	177.340.485

18. останати приходи

	Тековна година	Претходна година
Приходи од наемнини	3.730.000	3.844.800
Приходи од наплатени отпишани побарувања		
Приходи од државни поддршки		
Вкупно:	3.730.000	3.844.800

19. ОСТАНАТИ РАСХОДИ

	Тековна година	Претходна година
Транспортни услуги	539.824	548.755
Трошоци за саеми		
Наемнина	951.244	962.535
Дневници за службени патувања и патни трошоци	231.905	400.888
Трошоци за членови на органот на управување, надзорниот одбор и за членовите на останатите органи	52.446	80.299
Трошоци за промоција, пропаганда и реклама	538.342	946.021
Премии за осигурување	183.394	228.710
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	386.188	429.179
Трошоци за ревизија	283.000	240.000
Трошоци за останати интелектуални услуги	89.949	
Вредносно усогласување на краткорочни побарувања	2.317.320	3.045.238
Загуби од отуѓување на нетековни средства		
Останати расходи	18.607.360	16.395.152
Вкупно останати оперативни расходи	<u>24.180.972</u>	<u>23.276.777</u>

НЕРЕВИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКА / ЗАГУБА
за година која завршува на 31 Декември 2017 и 2016 година**

(во илјада денари)

Белешки	31 Декември 2017	31 Декември 2016
Приходи од продажба	172.059	177.340
Останати оперативни приходи	3.738	3.856
<i>Вкупно оперативни приходи</i>	175.797	181.196
Трошоци за суровини и материјали	(20.304)	(13.933)
Трошоци за вработените	(97.298)	(96.528)
Амортизација	(5.414)	(6.541)
Останати оперативни трошоци	(35.836)	(43.722)
<i>Вкупно оперативни трошоци</i>	(158.852)	(160.724)
 <i>Добивка од оперативно работење</i>	 16.945	 20.472
Финансиски приходи	2.717	2.232
Финансиски расходи	(2.145)	(2.172)
	572	60
 <i>Добивка пред оданочување</i>	 17.517	 20.532
 <i>Данок од Добивка</i>	 2.633	 2.844
 <i>Нето добивка за годината</i>	 14.884	 17.688

Белешките се составен дел на финансиските извештаи

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
за година која завршува на 31 Декември 2017 и 2016 година**

(во илјада денари)

Белешки	31 Декември 2017	31 Декември 2016
Добивка (загуба) за годината	14.884	17.688
Останата сеопфатна добивка :		
Данок на добивка кој се однесува на компоненти од сеопфатна добивка		
Вкупна сеопфатна добивка / (загуба) за годината	14.884	17.688

Белешките се составен дел на финансиските извештаи

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА
НА 31 ДЕКЕМВРИ 2017 И 2016**

(во илјада денари)

Белешка	31 декември 2017	31 декември 2016	Разлики
СРЕДСТВА			
НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА			
Материјални средства – нето	101.404	92.552	8.852
Вложување во недвижности	15.550	15.550	-
Долгорочни финансиски средства	<u>3.307</u>	<u>3.307</u>	<u>-</u>
<i>Вкупно нетековни средства</i>	120.261	111.409	8.852
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА			
Парични средства и хартии од вред.	1.144	1.090	54
Залихи	5.310	4.535	775
Побарувања од купувачи	106.994	102.397	4.597
Остан.краткорочни побарувања	361	200	161
Поб. од дадени аванси,деп. и кауции	<u>157</u>	<u>86</u>	<u>71</u>
<i>Вкупно тековни средства</i>	113.966	108.308	5.658
	=====	=====	=====
ВКУПНО СРЕДСТВА	234.227	219.717	14.510
ОБВРСКИ И КАПИТАЛ			
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ			
Долгорочни обврски	<u>25.330</u>	<u>27.197</u>	<u>-1.867</u>
<i>Вкупно нетековни обврски</i>	25.330	27.197	-1.867
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ			
Обврска спрема добавувачите	24.477	24.149	328
Останати краткорочни обврски	13.775	12.234	1.541
Одложено плаќање на тр.во идни пер.	<u>3.195</u>	<u>3.569</u>	<u>-374</u>
<i>Вкупно тековни обврски</i>	41.447	39.952	1.495
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ			
Државен капитал	64.892	64.892	-
Ревалоризациони резерви	6.273	6.273	-
Резерви	6.488	6.488	-
Акумулирана добивка	74.913	57.227	17.686
Добивка за финансиска година	<u>14.884</u>	<u>17.688</u>	<u>- 2.804</u>
<i>Вкупно капитал и резерви</i>	167.450	152.568	14.882
	=====	=====	=====
ВКУПНО ОБВРСКИ И КАПИТАЛ	234.227	219.717	14.510

Белешките се составен дел на финансиските извештаи

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО КАПИТАЛОТ И РЕЗЕРВИТЕ
за година која завршува на 31 Декември 2017 и 2016 година**

(во илјада денари)

2017	Основна Главнина	Ревалаци. Резерва	Резерви	Акумул. Добивка	Вкупно
Состојба 01.01.2017	64.892	6.273	6.488	74.913	152.566
Добивка за финан.год.	-	-	-	14.884	14.884
Трошоци за спорови	-	-	-	-	-
Состојба 31.12.2017	64.892	6.273	6.488	89.799	167.450

2016	Основна Главнина	Ревалаци. Резерва	Резерви	Акумул. Добивка	Вкупно
Состојба 01.01.2016	64.892	6.273	6.488	57.227	134.880
Добивка за финан.год.	-	-	-	17.688	17.688
Трошоци за спорови	-	-	-	-	-
Состојба 31.12.2016	64.892	6.273	6.488	74.915	152.568

Белешките се составен дел на финансиските извештаи

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧЕН ТЕК
за година која завршува на 31 Декември 2017 година

(во илјада денари)

31 Декември 2017

НЕТО ЗГОЛЕМУВАЊЕ НА ПАРИЧНИ
СРЕДСТВА

	<u>54</u>
Парични средства на почетокот на годината	1.090
Парични средства на крајот на годината	1.144

Белешките се составен дел на финансиските извештаи

**Финансиски показатели од направената анализа на работењето на
ЈКП Комуналец**

Анализата на финансиските извештаи претставува употреба на сметководствените податоци во процесот на донесување деловни и инвестициони одлуки. Процесот на анализа на финансиските извештаи е дизајниран за да им помогне на органите на управување како полесно да ги согледаат и користат при носењето на одлуки подготвените финансиски извештаи.

Основно средство за анализата на финансиските извештаи претставува финансиската анализа.

1. Пресметка на стапка на тековна ликвидност = Тековни средства / Тековни обврски

За 2017 год = $113.966 / 41.447 = 2,75$

За 2016 год = $108.308 / 39.952 = 2,71$

Прифатлива вредност на стапката за тековна ликвидност е од 1,5 до 3,0 , затоа можеме да забележиме солидна тековна ликвидност .

2. Стапка на парична ликвидност = Парични средства / Тековни обврски

За 2017 год = $1.144 / 41.447 = 0,03$

За 2016 год = $1.090 / 39.952 = 0,03$

Овој показател се очекува да биде барем 0,10 бидејќи спротивно ова значи дека оваа стапка е под очекувањата.

3. Пресметка на обрт на побарувањата = Приход / Просечни побарувања

За 2017 год = $172.059 / 106.994 = 1,61$

За 2016 год = $177.340 / 102.397 = 1,73$

Вредноста на овој показател насочува дека ЈП ги трансформира побарувањата од купувачите во парични средства 1,61 пат во текот на годината.

4. Просечен период на наплата = 365 / показател на обрт на побарувањето

За 2017 год = $365 / 1,61 = 227$ дена

За 2016 год = $365 / 1,73 = 210$ дена

Просечен рок на наплата од 227 дена укажува на ниска ефикасност во наплата на побарувањата , но ако се има во предвид специфичноста на оваа дејност каде долгите рокови на кредитирање на комитентите е веќе пракса.

5. Показател на вкупна задолженост = Вкупни обврски / Вкупни средства

За 2017 год = $(25.330 + 41.447) / 234.227 = 0,29$ или 29%

За 2016 год = $(27.197 + 39.952) / 219.717 = 0,31$ или 31%

Ова значи дека за 29% од вкупните средства ЈП се финансира со задолжување .

Од ова може да се заклучи дека работењето на ЈКП Комуналец би била со голем степен на претпазливост , каде неминовно е поголемо внимание од окружувањето пред се заради тоа што е од јавен интерес .

