

ЈКП КОМУНАЛЕЦ  
03-1827  
16.07.2018  
Прилеп



Јавно комунално претпријатие  
**ЈКП КОМУНАЛЕЦ-ПРИЛЕП**

# **ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА ВТОРОТО ТРОМЕСЕЧИЕ**

## **во 2018 година**

јули, 2018 год.

# Јавно комунално претпријатие **ЈКП КОМУНАЛЕЦ-ПРИЛЕП**

## **ФИНАНСИСКА АНАЛИЗА НА ВТОРОТО ТРОМЕСЕЧИЕ**

### **во 2018 год. на ЈКП КОМУНАЛЕЦ ПРИЛЕП**

ЈКП Комуналец Прилеп во второто тромесечие од 2018 г.финансиски покажува **добивка од 4.374.806,50 денари.** по основ на спротивставување на приходите и расходите според сметководствените финансиски податоци за период од 01,04,2018год. до 30,06,2018год.

#### **А. Приходи**

Вкупните фактурирани приходи за ова тромесечие изнесуваат **47.839.647,50 денари**, од кои најголем дел 46.295.979,50 ден.односно околу 97%, се приходи од услуги на домашен пазар, а само 5% се приходи од кирии и камати. Од приходите од услугите од домашен пазар, најголем процент, околу 58% зема секторот за подигање и селектирање на отпад, секторот за одржување на ЈПП е со 33% од вкупниот приход, а приходите од секторот за одржување на гробиштата земаат процент од околу 8%, останатиот дел на приходи се од приходи од камати, кирии и останати финансиски приходи.

#### **а ) Извори на приходите**

- Конто 740-Приходите од услуги на домашен пазар во ЈКП Комуналец Прилеп произлегуваат од два извори:

1.месечно фактурирани према граѓаните и правните лица за извршена редовна услуга пресметана со цена утврдена со Одлука на Управен одбор на јавното претпријатие и Одлука од Совет на Општина Прилеп,

2.фактурирано според извршените услуги према граѓани и правни лица на нивно барање и потреба , исто во согласност со цени утврдени со Одлуки на Управен одбор на јавното претпријатие и Одлука од Совет на Општина Прилеп према редовна услуга.

Во првата група спаѓаат редовните месечни сметки према :

-граѓаните за извршена услуга за подигање на отпад, која се наплаќа од квадрат на станбена површина по 1.80 денари без ДДВ, од дворна површина по 0,34 денари од квадрат без ДДВ, за одржување на јавно прометни површини по 40,00 денари од домаќинство без ДДВ, и доколку лицето има во сопственост гробно поле, по 40,00 денари од гробно поле за одржување без ДДВ. Во 6 месец 2018г. има фактурирано редовни сметки во вкупен износ без ДДВ од 6.820.302,00 денари, према 20.911 домаќинства од кои 500 домаќинства се од руралната средина, кои за прв пат се фактурирани од 3 месец 2018г.

-према правни лица се фактурира месечно за извршена услуга, и тоа за подигање на отпад по 3,16 ден.од м/2 од кров и 1,16 ден.од м/2 од двор , додека за одржување на јавно прометните површини по 150,00 денари од правно лице, за големи правни лица, за училиштата и црквите и малите дуќани по 1.84 ден. од м/2 од кров и 1,00 ден. од двор , а за одржување на јавно прометните површини по 60,00 денари од правен субјект. Во 6 месец од 2018 година има фактурирано редовни фактури према 1.413 правни лица и 31 училишта и цркви износ од 2.802.770,00 денари без ДДВ.

Поголеми износи од приходи има од Локална Самоуправа за надополнување на направениот трошок за одржување на јавно прометни површини и паркови по усвоена програма на годишно ниво, бидејќи дел за одржување на јавно прометните површини и паркови се надополнува од редовните сметки према граѓаните и правните лица.

Во втората група на приходи се сите останати приходи за извршена услуга по барања на граѓаните и правните лица во областа на дејноста на јавното претпријатие, приходи по основ на продажба на селектиран отпад, односно продадена пресована хартија, пластика, најлон, исто така приходите од затрупување на технолошки отпад, од градежен отпад. Гробиштата се одржуваат од приходите од продажбата на гробни полиња, од уредување на просторот околу гробното поле, од услугите дадени во просториите на Капелата.

- Конто 747- Приходи од кирии јавното претпријатие има од издавање на Халата за Царинскиот Терминал во месечен износ од 120.000,ден.од 6 месец 2018г,а до 5 месец беше 200.000,00 ден., канцеларии од контењерски тип на Терминал во месечен износ од 12.000,00 ден. од 6 месец 2018г,а до 5 месец беше 20.000,00 ден., паркинг простор на Терминал во месечен износ од 15.000,00 ден од 6 месец 2018г,а до 5 месец беше 25.000,00 ден., како и трпезаријата на гробишта која е во склоп на работењето на ДООЕЛ Терминал, со месечен износ од 36.000,00 ден, од 6 месец 2018г,а до 5 месец беше 60.000,00 ден.

- Конто 774- Приходи од камати
- Конто 779- Останати финансиски приходи

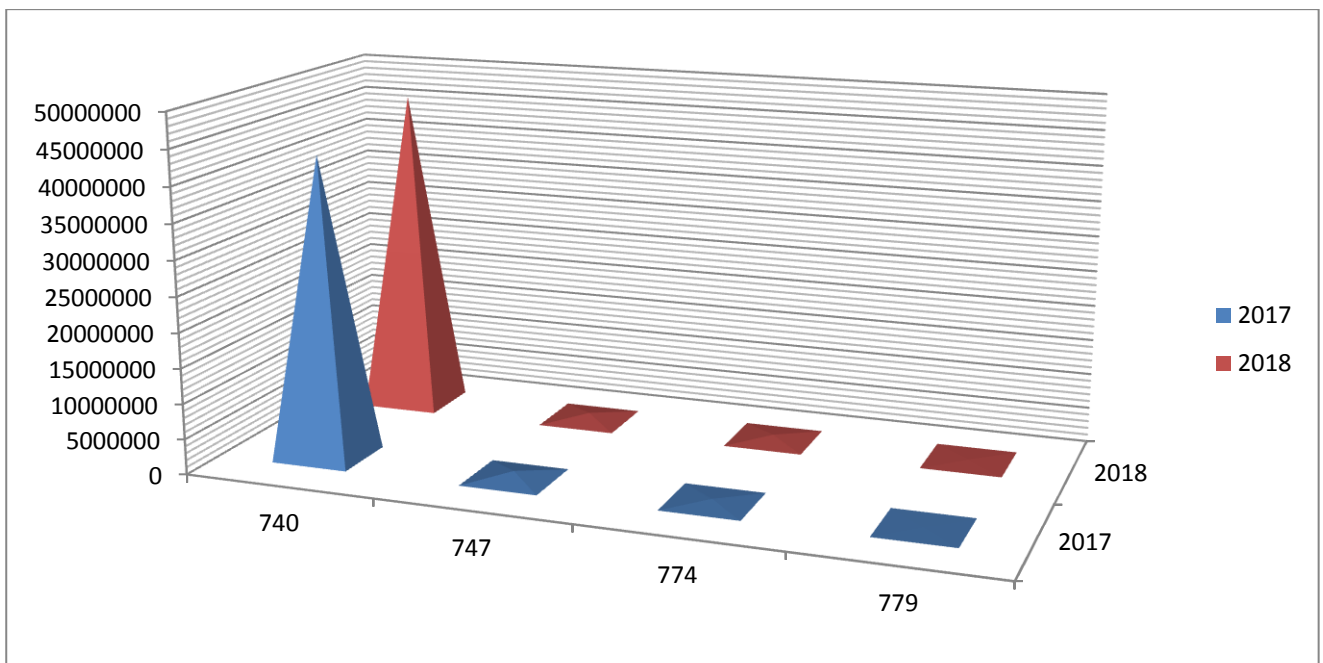
## б ) Споредба на приходите

Вкупните приходи по синтетика од 2-от квартал од 2018г. споредени со вкупните приходи од вториот квартал од 2017г. прикажани се во следната табела бр.1:

Табела бр.1 : Приходи споредени 2 квартал од 2017 со 2018-синтетика

конто	Опис На приход	Втор квартал 2017	Втор квартал 2018	Разлика 2018-2017	Разлика %
740	Приходи од услуги	42.705.380,00	46.295.980,00	3.590.600,00	8.4%
747	Приходи од кирии	933.000,00	813.592,00	-119.408,00	-12.8%
774	Приходи од камати	404.739,00	591.088,00	186.349,00	46.0%
779	Останати приходи	41.430,00	138.988,00	97.558,00	235%
<b>7</b>	<b>Вкупно приходи</b>	<b>44.084.549,00</b>	<b>47.839.647,00</b>	<b>3.755.098,00</b>	<b>8.5%</b>

График бр.1 според табела бр.1



Од прикажаните податоци се согледува дека разликата е најголема во синтетичко конто 740 – Приходи од услуги, кое се однесува на фактурираните ситуации према Локална самоуправа по одобрена програма за одржување на ЈПП, кои оваа година отпочнаа од 2 месец наместо од 1 месец, заради порамнување со 6 месец, во 6 месец 2018г. се фактурираа и наплатија 2 ситуации.

## **Б. Трошоци**

Вкупните трошоци за второто тромесечие од 2018г. изнесуваат **43.464.841,00** денари, од кои најголем процент , околу 60% зема вкалкулираната редовна бруто плата, 10% се потрошени сировини, материјали, делови и услуги, 6% потрошена енергија, а остатокот од 24% е на сите други останати трошоци.

- **Споредба на трошоците**

Вкупните трошоци од овој квартал споредени со вкупните трошоци од вториот квартал од 2017 година , прикажани се во следната табела бр.2:

Табела бр.2 : Трошоци споредени 2 квартал од 2017 со 2018-синтетика

Конто	Опис На приход	Втор квартал 2017	Втор квартал 2018	Разлика 2018-2017	Разли ка %
400	Потр.сур. и материј	2.070.462,00	786.636,00	-1.283.826,00	-62%
401	Трош.за материј.	94.659,00	204.416,00	109.757,00	116%
402	Потр. енергија	2.162.689,50	2.332.143,50	164.454,00	8%
404	Потр.резер.делови	821.873,50	979.834,00	157.961,00	19%
407	Отп.на ит.инв,гуми	136.278,00	220.228,00	83.950,00	62%
410	Транспорт.услуги	126.974,00	171.785,00	44.811,00	35%
411	ПТТ и интернет усл	246.317,50	267.559,00	21.242,00	9%
413	Усл.за одр. и зашт.	229.514,00	355.166,50	125.652,00	55%
414	Закупнини	251.099,50	308.417,50	57.318,00	23%
415	Комунални услуги	100.823,00	177.813,00	76.990,00	76%
417	Трош. за реклами	42.560,00	11.931,00	-30.629,00	-72%
419	Останати услуги	1.748.731,00	2.702.252,00	953.521,00	55%
420	Вкалкулир. плати	23.295.771,00	23.642.618,00	346.847,00	1%
430	Амортизација	1.600.000,00	1.023.868,00	-576.132,00	-36%
440	Дневн.за сл.патув.	96.570,00	220,00	-96.350,00	-100%
441	Над.на тр.за вработ.	304.991,00	841.318,00	536.327,00	176%
442	Трош.заднев.уо; но	1.733,00	20.274,00	18.541,00	1070%
444	Тр.за репр.рек.спон	113.067,50	153.836,50	40.769,00	36%
445	Премии за осигур.	60.494,00	60.377,00	-117,00	
446	Банкар.услуги	204.186,00	293.751,00	89.565,00	44%
447	Даноци и суд.такси	34.260,00	99.910,00	65.650,00	192%
449	Тр.за заш.и пресуд	3.733.216,50	1.375.058,00	-2.358.158,00	-63%
455	Вред.усог.на побарувања	394.055,00	6.648.014,00	6.253.959,00	
473	Камати	49.442,50	27.502,50	-21.940,00	-44%
474	Кам.за јав.давачки	169.677,00	759.913,00	590.236,00	348%
<b>4</b>	<b>Вкупно трошоци</b>	<b>38.089.444,50</b>	<b>43.464.841,00</b>	<b>5.375.396,50</b>	<b>14%</b>

Од прикажаните податоци во табела бр.2 се согледуваат следните позначајни разлики:

-Конто 400-потрошени сировини и материјали во аналитика 400-28 и 400-29–потрошени канти за отпад за домаќинства во овој квартал не се набавени

-Конто 419-останати услуги, аналитика 419-22-плати на вработени преку Агенција за привремено вработени износот е зголемен поради зголемен број на ангажирани работници.

-Конто 440-дневници за службени патувања значајно намалени

-Конто 441-надоместок на трошоци за вработените, аналитика 419-1 и 419-4 за отпремнина за пензија и во случај на смрт на вработените се зголемени,

-Конто 449-останати трошоци , намалени во овој квартал во делот на исплатата на адвокатските трошоци, трошоците по пресуди од работни спорови по основ на додатоци на плата, како и трошоците за редовната исплата на додатоците на плата.

-Конто 455-Вредносно усогласување на побарувања односно отпис на ненаплатени побарувања

График бр.2



## **В. Набавка на основни средства**

Во период од 01.04.2018г. до 30.06.2018г. ЈКП Комуналец ги има набавено следните основни средства:

- a. Трактор со приколка-----740.180,00 ден.
- b. Контењери од 5м/3 , 3 парчиња-----78.000,00 ден.
- c. Контењери од 1м/3, 30 парчиња----360.000,00 ден.
- d. Пробушување на бунар-----219.761,00ден.
- e. Пумпи за бунари-----109.543,00 ден.
- f. 5 косилки-----31.428,00 ден.
- g. 2 компјутери-----40.256,00 ден.

Во период од 01.04.2018г. до 30.06.2018г. за наброените основни средства потрошени се 1.579.168,00 денари.

## **Г. Побарувања**

Табела бр. 3 Побарувањата на парични средства

	опис	Салдо на 31.03.2018г.	Салдо на 30.06.2018г.
110	Побарув. од поврзани субјекти	<b>2.439.770,00</b>	<b>2.494.102,50</b>
120	Побарув.од купувачи	<b>107.176.702,00</b>	<b>102.574.547,00</b>
	<b>Вкупно:110 + 120</b>	<b>109.616.472,00</b>	<b>105.068.649,50</b>

Табела бр.4 Аналитика на konto 120

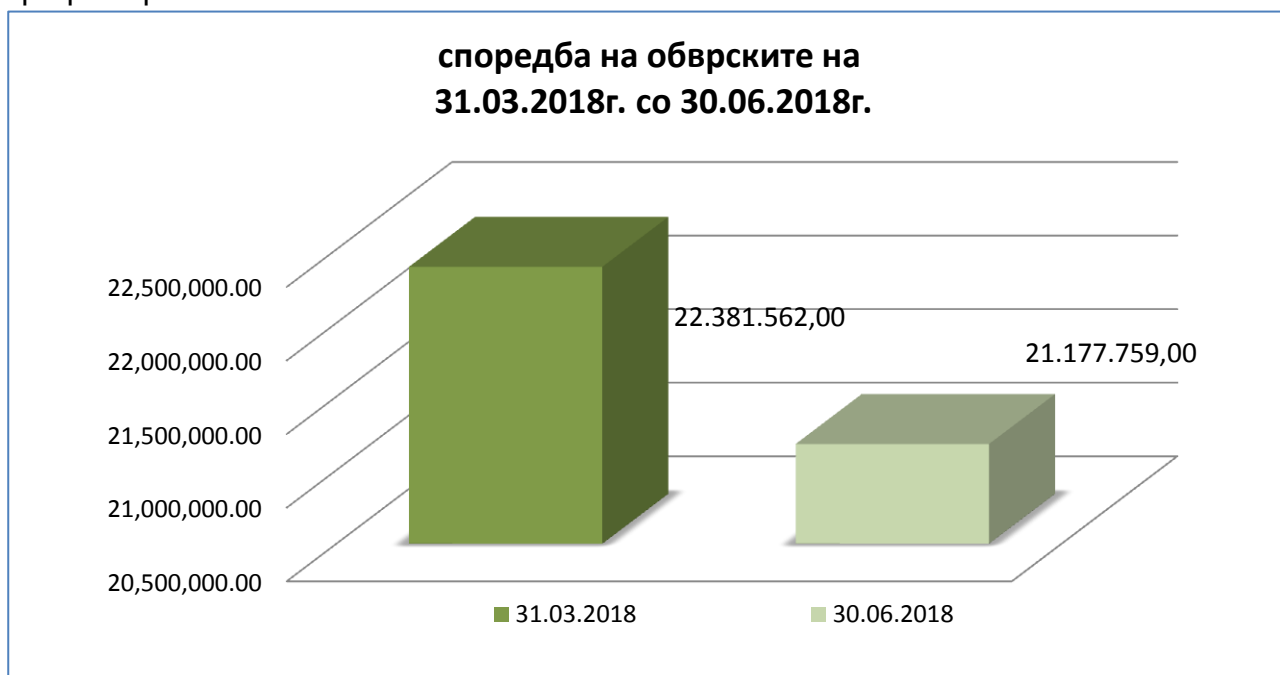
	опис	Салдо на 31.03.2018г.	Салдо на 30.06.2018г.
1200	Купувачи- правни лица	17.650.938,00	16.839.664,00
1201	Купувачи-граѓани	76.711.827,00	74.535.307,00
1202	Побарувања од граѓани од гробишта	557.981,00	508.916,00
1203	Купувачи дуќани	824.090,00	914.369,50
1205	Извршни побарувања	1.307.674,00	1.307.674,00
1208	Спорни побарувања	4.230.709,00	6.133.045,50
1209	Стечајни побарувања	5.893.483,00	2.335.571,00

## Д. Обврски

Табела бр. 5

	опис	Салдо на 31.03.2018г.	Салдо на 30.06.2018г.
220	Добавувачи во земјата	22.381.562,00	21.177.759,00

График бр. 3



Во период од 01,04,2018г. до 30,06,2018г. редовното ДДВ се плаќа редовно, додека долгорочни обврски по основ на одложено плаќање на репрограмирано ДДВ до крајниот рок на исплаќање со 2023 година изнесува 25,330.213,50 денари.

ЈКП Комуналец Прилеп е јавно претпријатие кое со 30,06,2018 година има 298 лице вработено на редовна плата и 52 лица вработено преку Агенција за привремени вработувања , распределени на работни места во 5 сектори во склоп на самото претпријатие и тоа: сектор за подигање и селектирање на отпад, сектор за одржување на јавно прометни површини , сектор за одржување на паркови и зеленило , сектор за одржување на гробиштата и општ сектор.

Изработил:

Рак.на сектор за Финанс.работење  
Снежана Трумпеска

Одобриле:

Пом.дирек.за екон.и прав.прашања  
Снежана Николова

В.Д.Директор:  
Звонко Јованоски

16.07.2018г.