

ЈКП КОМУНАЛЕЦ
03-2644
17.10.2018
Прилеп



Јавно комунално претпријатие
ЈКП КОМУНАЛЕЦ-ПРИЛЕП

**ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА
ТРЕТОТО ТРОМЕСЕЧИЕ
во 2018 година**

октомври, 2018 год.

ФИНАНСИСКА АНАЛИЗА НА ТРЕТОТО ТРОМЕСЕЧИЕ

во 2018 год. на ЈКП КОМУНАЛЕЦ ПРИЛЕП

ЈКП Комуналец Прилеп во третото тромесечие од 2018 г.финансиски покажува **добивка од 1.414.332,50 денари.** по основ на спротивставување на приходите и расходите според сметководствените финансиски податоци за период од 01,07,2018год. до 30,09,2018год.

А. Приходи

Вкупните фактурирани приходи за ова тромесечие изнесуваат **45.967.000,00 денари**, од кои најголем дел 44.487.655,50 ден.односно околу 97%, се приходи од услуги на домашен пазар, а само 3% се приходи од кирии и камати. Од приходите од услугите од домашен пазар, најголем процент, околу 60% зема секторот за подигање и селектирање на отпад, секторот за одржување на ЈПП е со 28% од вкупниот приход, а приходите од секторот за одржување на гробиштата земаат процент од околу 9%, 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.

Финансиски извештај за третото тромесечие од 2018г.

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 9 месец 2018г. има фактурирано редовни сметки во вкупен износ без ДДВ од 6.751.116,00 денари, према 20.906 домаќинства од кои 614 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 9 месец од 2018 година има фактурирано редовни фактури према 1.467 правни лица во износ од 2.857.224,00 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 120.000,00 ден.од 6 месец 2018г,а до 5 месец беше 200.000,00 ден., канцеларии од контејнерски 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

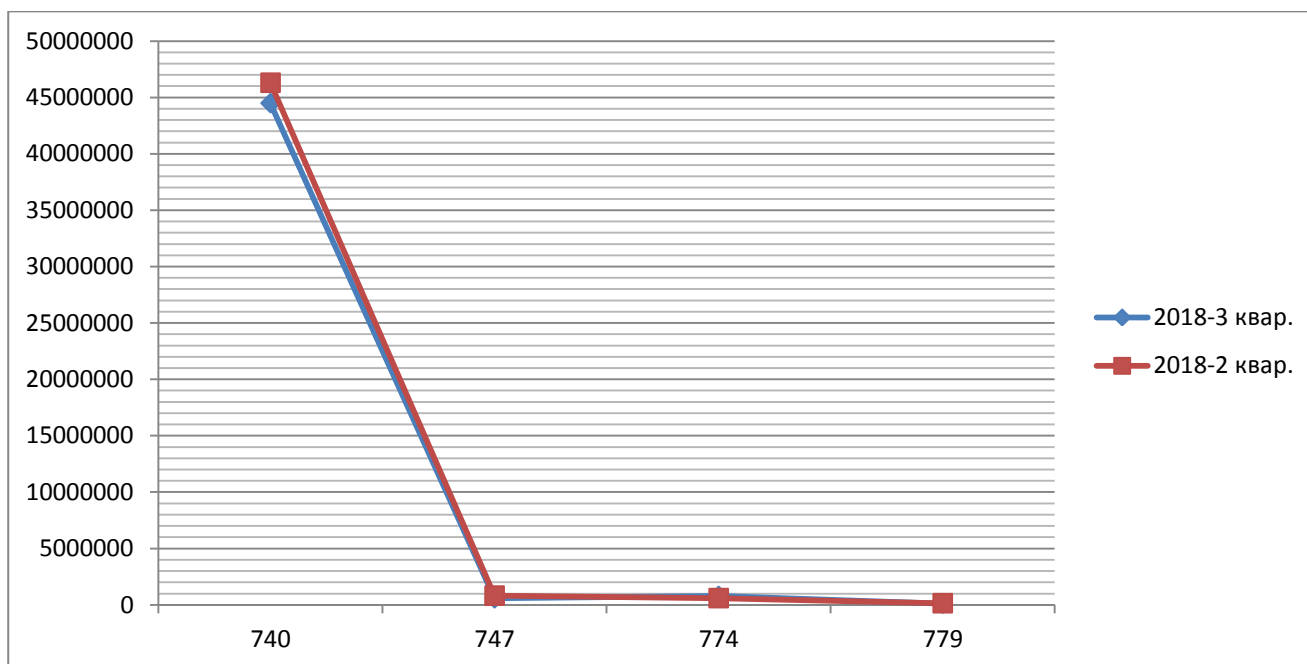
б) Споредба на приходите

Вкупните приходи по синтетика од 2-от квартал од 2018г. споредени со вкупните приходи од 3-от квартал од 2018г. прикажани се во следната табела бр.1:

Табела бр.1 : Приходи споредени 2 квартал од 2018 со 3 квартал од 2018-синтетика

конто	Опис На приход	Втор квартал 2018	Трет квартал 2018	Разлика 3-2 квартал	Разлика %
740	Приходи од услуги	46.295.980,00	44.487.655,50	-1.808.325,00	-3.9%
747	Приходи од кирии	813.592,00	577.677,00	-235.915,00	-30.0%
774	Приходи од камати	591.088,00	786.407,00	195.319,00	33.0%
779	Останати приходи	138.988,00	115.260,50	-23.727,50	-17.00%
7	Вкупно приходи	47.839.647,00	45.967.000,00	-1.872.647,00	-3.9%

График бр.1 според табела бр.1



Од прикажаните податоци се согледува разликата во синтетичко konto 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, разлика во синтетичко konto 747- Приходи од кирии кои се намалени поради намалувањето на киријата за просторот кој ги користи ДООЕЛ Терминал Прилеп.

Финансиски извештај за третото тромесечие од 2018г.

Б. Трошоци

Вкупните трошоци за третото тромесечие од 2018г. изнесуваат **44.552.667,50** денари, од кои најголем процент, околу 60% зема бруто платата, 25% се потрошени сировини, материјали, делови и услуги, 5% потрошена енергија, а остатокот од 10% е на сите други останати трошоци.

- **Споредба на трошоците**

Вкупните трошоци од овој квартал споредени со вкупните трошоци од вториот квартал од 2018 година, прикажани се во следната табела бр.2:

Табела бр.2 : Трошоци споредени 2 квартал од 2018 со 3 квартал од 2018-синтетика

Конто	Опис На приход	Втор квартал 2018	Трет квартал 2018	Разлика 3-2 квартал	Разлика %
400	Потр.сур. и материј	786.636,00	1.005.407,50	218.771,50	28%
401	Трош.за материј.	204.416,00	114.566,50	-89.849,50	-44%
402	Потр. енергија	2.332.143,50	2.361.651,00	29.508,00	1%
404	Потр.резер.делови	979.834,00	756.134,00	-223.700,00	-23%
407	Отп.на ит.инв,гуми	220.228,00	319.576,50	99.348,50	45%
410	Транспорт.услуги	171.785,00	156.796,00	-14.989,00	-9%
411	ПТТ и интернет усл	267.559,00	257.333,50	-10.225,50	-4%
413	Усл.за одр. и зашт.	355.166,50	1.151.155,00	795.988,50	224%
414	Закупнини	308.417,50	88.290,00	-220.127,50	-71%
415	Комунални услуги	177.813,00	173.732,00	-4.081,00	-2%
417	Трош. за реклами	11.931,00	39.508,00	27.577,00	231%
419	Останати услуги	2.702.252,00	3.817.720,00	1.115.468,00	41%
420	Вкалкулир. плати	23.642.618,00	22.874.766,00	-767.852,00	-3%
430	Амортизација	1.023.868,00	1.037.640,00	13.772,00	1%
440	Дневн.за сл.патув.	220,00	0,00	-220,00	-100%
441	Над.на тр.за вработ.	841.318,00	378.181,00	-463.137,00	-55%
442	Трош.заднев.уо; но	20.274,00	27.560,00	7.286,00	36%
444	Тр.за репр.рек.спон	153.836,50	8.122,50	-145.714,00	-95%
445	Премии за осигур.	60.377,00	55.156,00	-5221,00	-9%
446	Банкар.услуги	293.751,00	446.999,00	153.248,00	52%
447	Даноци и суд.такси	99.910,00	70.520,00	-29.390,00	-29%
449	Останати трошоци	1.375.058,00	8.542.562,00	7.167.504,00	521%
455	Вред.усог.на побарувања	6.648.014,00	865.490,00	5.782.524,00	-87%
473	Камати	27.502,50	55,00	-27.447,50	-100%
474	Кам.за јав.давачки	759.913,00	3.746,00	-756.167,00	-99%
4	Вкупно трошоци	43.464.841,00	44.552.667,50	1.087.826,50	2.5%

Финансиски извештај за третото тромесечие од 2018г.

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

-Кonto 400-потрошени сировини и материјали во аналитика 400-28 и 400-29– потрошени канти за отпад за домаќинства, во овој квартал се набавени по 150 парчиња зелена и жолта канта,

-Кonto 413- Услуга за одржување и заштита, аналитика 413-22 Услуга за подигање и транспорт до депонија Алинци на натрупан отпад од кругот на гаражи,

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

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

-Кonto 449-останати трошоци , во овој квартал исплатени се додатоците на плата за 2017г. односно новогодишен надомест и регрес за годишен одмор,

-Кonto 455-Вредносно усогласување на побарувања односно отпис на ненаплатени побарувања, отпишани се вложувања во хартии од вредност наследени уште по делбен биланс од 2004г. , со насока од ревизори.

График бр.2



Финансиски извештај за третото тромесечие од 2018г.

В. Набавка на основни средства

Во период од 01.07.2018г. до 30.09.2018г. ЈКП Комуналец ги има набавено следните основни средства:

- a. Контењери од 5м/3 , 3 парчиња-----78.000,00 ден.
- b. 4 косилки-----27.480,00 ден.
- c. 1 компјутер-----26.068,00 ден.
- d. 1 дигитален апарат-----4.902,00 ден.

Во период од 01.07.2018г. до 30.09.2018г. за набавени основни средства потрошени се 159.018,50 денари.

Г. Побарувања

Табела бр. 3 Побарувањата на парични средства

	опис	Салдо на 30.06.2018г.	Салдо на 30.09.2018г.
110	Побарув. од поврзани субјекти	2.494.102,50	2.449.637,50
120	Побарув.од купувачи	102.574.547,00	105.241.038,00
	Вкупно:110 + 120	105.068.649,50	107.690.675,00

Табела бр.4 Аналитика на konto 120

	опис	Салдо на 30.06.2018г.	Салдо на 30.09.2018г.
1200	Купувачи- правни лица	16.839.664,00	18.040.290,00
1201	Купувачи-граѓани	74.535.307,00	75.615.303,00
1202	Побарувања од граѓани од гробишта	508.916,00	465.614,00
1203	Купувачи дуќани	914.369,50	854.595,50
1205	Извршни побарувања	1.307.674,00	936.071,00
1208	Спорни побарувања	6.133.045,50	6.993.593,50
1209	Стечајни побарувања	2.335.571,00	2.335.571,00

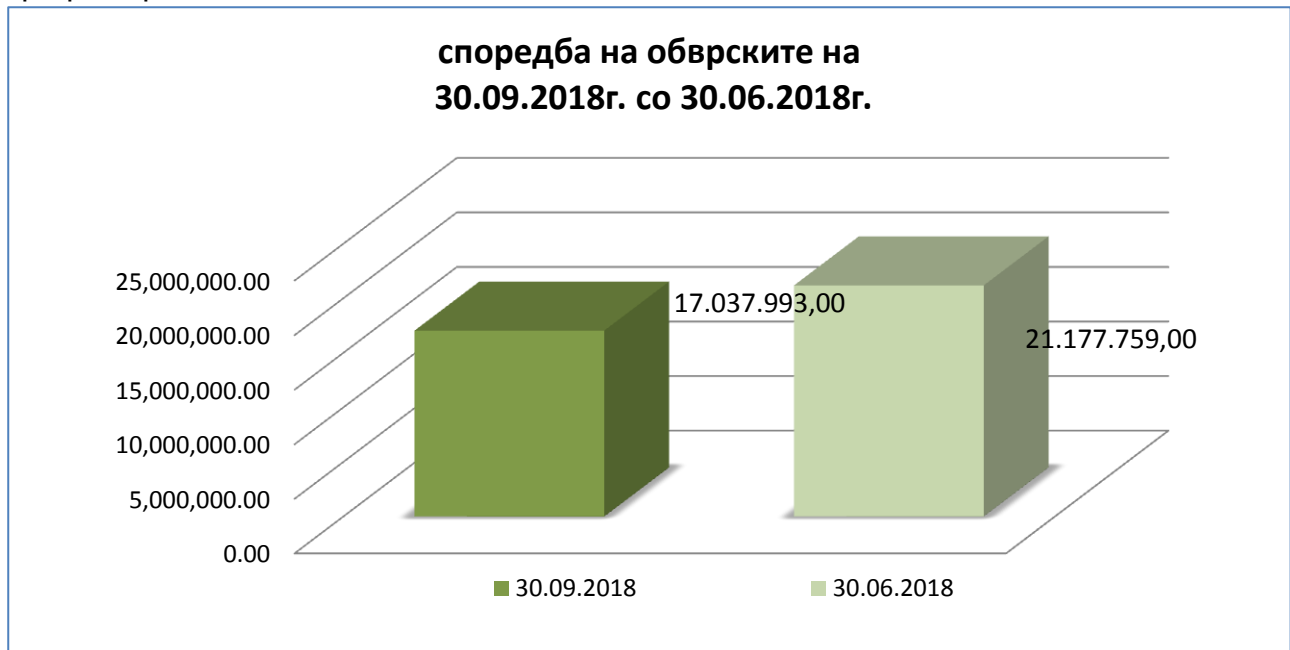
Финансиски извештај за третото тромесечие од 2018г.

Д. Обврски

Табела бр. 5

	опис	Салдо на 30.06.2018г.	Салдо на 30.09.2018г.
220	Добавувачи во земјата	21.177.759,00	17.037.993,00

График бр. 3



Во период од 01,07,2018г. до 30,09,2018г. редовното ДДВ се плаќа редовно, и исплатен е вкупен износ од 1.623.167,00ден.во овој квартал, 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., а за данок од добивка аконтации за 2018г. исплатен е вкупен износ од 671.072,00 ден.

ЈКП Комуналец Прилеп е јавно претпријатие кое со 30,09,2018 година има 294 лице вработено на редовна плата и 69 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

17.10.2018г.