

ЈКП КОМУНАЛЕЦ  
Арх.бр.03-1149  
13.07.2021г.  
Прилеп



Јавно комунално претпријатие  
**ЈКП КОМУНАЛЕЦ-ПРИЛЕП**

**ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА ВТОРО ТРОМЕСЕЧИЕ**

**во 2021 година**

ЈУЛИ, 2021 год.

## ФИНАНСИСКА АНАЛИЗА НА ВТОРОТО ТРОМЕСЕЧИЕ

### во 2021 год. на ЈКП КОМУНАЛЕЦ ПРИЛЕП

По добиеното известување од Локална самоуправа Прилеп за ограничен временски период за доставување на материјали до Совет на Општина Прилеп најдоцна до 15.07.2021година, ЈКП Комуналец Прилеп направи пресек со пристигнатите фактури до 09.07.2021година. Во второто тромесечие од 2021г. ЈКП Комуналец Прилеп финансиски покажува **загуба од 319.195,00** денари по основ на спротивставување на приходите и расходите според сметководствените финансиски податоци за период од 01,04,2021год. до 30,06,2021год.

#### А. Приходи

Вкупните фактурирани приходи за ова тромесечие изнесуваат **52.563.819,50 денари**, од кои најголем дел 51.619.683,50 ден.односно околу 98%, се приходи од услуги на домашен пазар, а само 2% се приходи од кирии и камати. Од вкупните приходи остварени во првиот квартал во 2021г. , најголем процент од 59% зема секторот за подигање и селектирање на отпад, секторот за одржување на ЈПП е 30% од вкупниот приход, секторот за одржување на гробишта е 9% од вкупниот приход, останатиот дел на приходи од 2% се приходи од камати, кирии и останати финансиски приходи.

#### Споредба на приходите

Вкупните приходи по синтетика за 2-от квартал од 2021г.споредени со вкупните приходи од 2-от квартал од 2020г.прикажани се во следната табела бр.1:

Табела бр.1 : Приходи споредени 2 квартал од 2021 со 2квартал од 2020-синтетика

1	2	3	4	5	6
конто	Опис На приход	Втор квартал 2021	Втор квартал 2020	Разлика 3-4	Разлика 5 во %
740	Приходи од услуги	51.619.683,50	47.447.087,00	4.172.597,00	9
747	Приходи од кирии	567.000,00	38.400,00	528.600,00	
774	Приходи од камати	340.770,00	221.719,00	119.051,00	54
779	Останати приходи	36.366,00	20.670,00	15.696,00	76
<b>7</b>	<b>Вкупно приходи</b>	<b>52.563.819,50</b>	<b>47.727.876,00</b>	<b>4.835.944,00</b>	<b>10</b>

## Финансиски извештај за второ тромесечие од 2021г.

Од прикажаните податоци во аналитика во доставените материјали,позначајна разлика во приходите се согледува во следните ставки:

-синтетичко konto 740-22; 740-23и24; 740-25 - приходи од хартија , пластика и најлон, претходната година намалено заради непродавање поради ниска продажна цена;

-синтетичко konto 747-1 Приходи од кирии од Терминал поради стопирано фактурирање закупи према Терминал по основ на Covid -19 со одлука на Управен одбор во 2020г.;

**Како краен резултат ,приходите од двата втори квартали од 2021г. и 2020г. се разликуваат за 10% или 4.835.944,00 ден.**

График бр.1 според табела бр.1



## Финансиски извештај за второ тромесечие од 2021г.

### **Б.Трошоци**

Вкупните трошоци за второто тромесечие од 2021г. изнесуваат **52.883.014,50** денари, од кои :

\*70% односно 36.443.879,00 ден. за бруто платата исплатена на 388 вработени во ЈКП Комуналец Прилеп и 15 вработени преку Агенција за вработување во моментов;

\*4% односно 2.377.991,50 ден. за потрошена енергија ;

\*3% односно 1.700.647,00 ден. за потрошени сировини, материјали;

\*4% или 1.882.000,00 ден. за потрошени резервни делови, отпис на автогуми и извршени услуги за одржување и заштита;

\*2% или 1.095.127,00 ден. за услуги;

\*11% или 5.776.513,00 ден. за надоместоци за вработените;

\*6% за сите други останати трошоци.

### **Споредба на трошоците**

Во аналитиката на трошоците во доставените материјали, позначајна разлика се согледуваат ставките прикажани во следната табела бр.2:

Табела бр.2 : Поголеми разлики во трошоците споредени 2 квартал од 2021 со 2 квартал од 2020-аналитика

1	2	3	4	5	6
Кonto	Опис на трошок	Втор квартал 2021	Втор квартал 2020	Разлика 3-4	Разлика 5 во %
400-6	Пот. трева и цвеќиња	259.629,0	88.311,0	171.318,0	194
419-22	Плата преку АПВ	1.012.403,0	6.400.232,0	-5.387.829,0	-84
420-1	Вкалкулирани плати	35.431.476,0	28.178.870,0	7.252.606,0	26

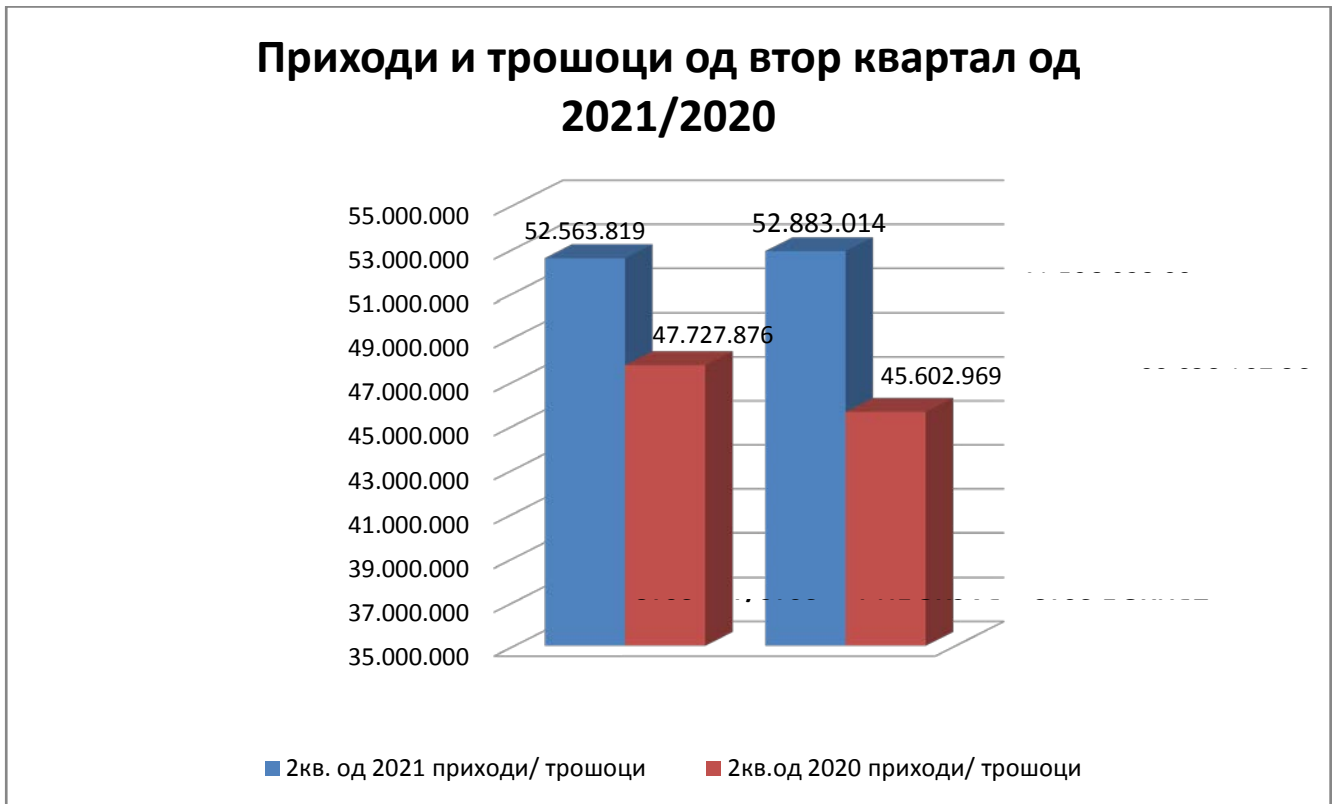
Објаснување на податоците во табела бр.2 :

\*400-6 Потрошена трева и цвеќиња- во 2021 година има зголемена набавка на цвеќе, а искористени се и во паркот во Врбеско маало;

\*419-22 Плати на вработени преку Агенција за привремени вработувања се намалени поради превземање на вработените од АПВ во ЈКП Комуналец Прилеп;

\*420-1 Вкалкулирани плати- зголемени од превземање на вработените од АПВ во ЈКП Комуналец Прилеп, зголемена вредност на бод и зголемен број на вработени

Вкупните трошоци од двата први квартали од 2021г. и 2020г. се разликуваат за 16% или за 7.280.046,00 ден.



## **В. Набавка на основни средства**

Во период од 01.04.2021г. до 30.06.2021г. ЈКП Комуналец има набавено товарно возило Ивеко од 7м3 преку донација од Локална Самоуправа Прилеп со вредност од 4.566.600,00, 4 косилки по 22.000,00 ден. , панел ограда, тобоган за парк Врбеско маало и за Могила со вк.вредност од 445.457,00 ден. и канти за отпад од 50л.со вк. вредност од 116.678,00 ден. , косачка хусварна со вк.вредност од 54.280,00 ден., сите износи се со ДДВ.

Во период од 01.04.2021г. до 30.06.2021г. се набавени основни средства со вкупна вредност без ДДВ од **5.314.593,00** денари.

## Финансиски извештај за второ тромесечие од 2021г.

### Г. Побарувања

Табела бр. 3 Побарувањата на парични средства

	опис	30.06.2021г.	31.03.2021г.
110	Побарув. од поврзани субјекти	2.353.744,50	2.297.546,50
120	Побарув.од купувачи	119.668.853,00	115.250.974,00
	<b>Вкупно:110 + 120</b>	<b>122.022.597,50</b>	<b>117.548.520,00</b>

Табела бр.4 Аналитика на konto 120

	опис	30.06.2021г.	31.03.2021г.
1200	Купувачи- правни лица	27.573.982,00	24.071.646,90
1201	Купувачи-граѓани	76.542.790,00	75.647.133,00
1202	Побарувања од граѓани од гробишта	437.085,50	427.734,50
1203	Купувачи дуќани	1.489.606,50	1.407.633,50
1205	Извршни побарувања	1.046.042,00	1.046.042,00
1206	Спорни побар.гробишта -тужени	155.032,00	155.032,00
1208	Спорни побарувања-правни лица	9.247.823,00	9.247.823,50
1209	Стечајни побарувања	3.247.929,00	3.247.929,00

### Д. Обврски

Табела бр. 5

	опис	Салдо на 30.06.2021г.	Салдо на 31.03.2021г.
220	Добавувачи во земјата	21.834.039,50	21.437.523,00

График бр. 3 според табела бр.5



Во период од 01,04,2021г. до 30,06,2021г.обврските за редовното ДДВ се плаќаат редовно, а исплатен е вкупен износ од 1.597.388,00ден.во овој квартал, додека долгорочни обврски по основ на одложено плаќање на репрограмирано ДДВ до крајниот рок на исплаќање со 2023 година изнесува 23.339.224,00 денари главен долг., а за данок од добивка во овој квартал од 2021г. исплатен е вкупен износ од 388.393,00 ден.

Од обврските према вработените, во овој квартал исплатени се уште 3 рати од вкупно 5 новогодишен надомест за 2020г. во износ од 4.082.653,00, остануваат уште 1 рата, исплатени се 1.252.152,00 денари за јубилејни награди, останата е обврската од 2020г. за регрес за годишен одмор, во износ од 4.650.209,00 ден.за кој сеуште не е отпочнато со исплаќање.

ЈКП Комуналец Прилеп има останати неисплатени обврски према вработени за добиени правосилни пресуди за плаќање во износ од 483.383,00 ден., а на овој износ треба да се пресмета и исплати затезна законска камата со денот на исплата. Обврската по основ на данок од доход за исплатените работни спорови во овој квартал изнесува околу 581.083,00 денари.

Од обврските према Локална самоуправа Прилеп за ЈПП, со пресек со 31.03.2021г. останати се уште 7.165.905,00 ден.

## Финансиски извештај за второ тромесечие од 2021г.

---

ЈКП Комуналец Прилеп е јавно претпријатие кое со 31,06,2021 година има 388 вработени лица и 15 вработени преку АПВ , 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.

Изработка:

Рак.на Сектор за Финанс.работење  
Снежана Трумпеска

Одобрување:

Пом.директор за екон.и правни прашања  
Снежана Николова

Овластен потписник:

**Директор:**  
**Сашо Велески**



13.07.2021г.