ЈКП КОМУНАЛЕЦ
Арх.бр.**03-1771/1**
13.10.2022г.
Прилеп

Јавно комунално претпријатие
ЈКП КОМУНАЛЕЦ-ПРИЛЕП

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА ТРЕТО ТРОМЕСЕЧИЕ во 2022 година

ОКТОМВРИ,2022 год.

ФИНАНСИСКА АНАЛИЗА НА ТРЕТОТО ТРОМЕСЕЧИЕ во 2022 год. на ЈКП КОМУНАЛЕЦ ПРИЛЕП

Во ова тромесечие од 2022г. ЈКП Комуналец Прилеп финансиски покажува **загуба од -4.902.805,00** денари по основ на спротивставување на приходите и расходите според сметководствените финансиски податоци за период од 01.07.2022год. до 30.09.2022год.

<u>А. Приходи</u>

Вкупните фактурирани приходи за ова тромесечие изнесуваат **51.488.958,00** денари, од кои најголем дел 50.924.118,00 ден.односно околу 99%, се приходи од услуги на домашен пазар, а само 1% се приходи од кирии и камати. Од вкупните приходи остварени во третиот квартал во 2022г. , најголем процент од 57% зема секторот за подигање и селектирање на отпад, секторот за одржување на ЈПП е 35% од вкупниот приход, а додека приходите од секторот за одржување на гробиштата се со процент од околу 8%, останатиот дел на приходи се приходи од камати, кирии и останати финансиски приходи.

Споредба на приходите

Вкупните приходи по синтетика за 3-от квартал од 2022г.споредени со вкупните приходи од 3-от квартал од 2021г. прикажани се во следната табела бр.1:

Табела бр.1 : Приходи споредени 3 квартал од 2022 со 3 квартал од 2021-синтетика

1	2	3	4	5	6
конто	**Опис На приход**	**Трет квартал 2022**	**Трет квартал 2021**	**Разлика 3-4**	**Разлика 5 во %**
740	Приходи од услуги	50.924.118,00	47.325.454,50	3.598.663,50	7,6%
747	Приходи од кирии	201.000,00	567.000,00		
774	Приходи од камати	313.652,00	436.366,00	-122.714,00	-28,1%
779	Останати приходи	50.188,00	51.499,00	-1.311,00	-2,5%
Вкупно приходи		**51.488.958,00**	**48.380.319,50**	3.108.638,50	6,4%

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

-**синтетичко конто 740-22**- приходи од хартија , во 2021година беа продадени поголеми залихи на хартија кои беа собирани поради ниската откупна цена на хартијата, а овој квартал и доста е намалена откупната цена, падна од 7,00ден, на 4,00 ден. , во моментов има понуда и од 2,00 ден.;

-**синтетичко конто 740-34** и **740-37**- приходи од ЈПП метачи и паркови по програма за 2022г.

-синтетичко конто 740-46- приходи од работа со механизација за чистење на диви депонии.

-**синтетичко конто 747-1-** приходи од кирии од Терминал поради стопирано фактурирање према Терминал по основ на закупи со одлука на Управен одбор .

Како краен резултат , приходите од двата разгледувани квартали од 2022г. и 2021г. се разликуваат за 6,4% или 3.108.638,50 ден.

График бр.1 според табела бр.1

Б.Трошоци

Вкупните трошоци за третото тромесечие од 2022г. изнесуваат **56.391.763,00**денари,од кои :

*70% односно 39.480.487,00 ден. за бруто платата исплатена на 386 вработени, и тоа со 30.09.2022г или 410 на 30.09.2021г.:

-344 вработени во ЈКП Комуналец Прилеп (396 на 30.09.2021г.)

- 42 вработени преку Агенција за привремени вработувања (14 на 30.09.2021г.)

*9% или 4.989.820,00 ден. за надоместоци за вработените;

*7% односно 4.085.505,00 ден. за потрошена енергија ;

*3% односно 1.635.405,00 ден.за потрошени суровини, материјали;

*5% или 2.591.299,00 ден. за потрошени резервни делови,отпис на автогуми и извршени услуги за одржување и заштита;

*1% или 498.458,00 ден. за услуги;

*5% за сите други останати трошоци.

Споредба на трошоците

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

Табела бр.2 : Поголеми разлики во трошоците споредени 3 квартал од 2022 со 3 квартал од 2021-аналитика

1	2	3	4	5	6
Конто	**Опис на трошок**	**Трет квартал 2022**	**Трет квартал 2021**	**Разлика 3-4**	**Разлика 5 во %**
402-1	Потрошена ел. енергија	772.343,00	206.706,50	565.636,50	274
402-4	Потрошена нафта	2.566.027,60	1.797.393,50	768.634,10	43
419-22	Плата преку АПВ	3.936.791,00	1.125.406,00	2.811.385,00	
420-1	Вкалкулир. плати	35.385.455,00	36.558.294,00	-1.172.839,00	

Објаснување на податоците во табела бр.2 :

***402-1** Потрошена ел. енергија - во 2022 година зголемена цената на потрошената електрична енергија ;

***402-4** Потрошена нафта , поради промените на цената на нафтата ;
***419-22** Плати на вработени преку Агенција за привремени вработувања – во јануари 2021 година беа превземени вработените од АПВ во ЈКП Комуналец Прилеп, на 30.09.2021г. имаше 14 вработени преку Агенција за привремени вработувања, а на 30.09.2022г. има 42 ;

***420-1** Вкалкулирани плати- намален е износот поради намалениот број на вработени во ЈКП Комуналец , од 396 лица на 30.09.2021г. на 344 лица на 30.09.2022г.иако се зголеми бруто платата од причини како:

-зголемувањето на минималната плата до 18.000,00 нето плата од март 2022г. ,
-исплатата на вработените за работа во недела од јануари 2022г.,
-зголемениот бод од 51,24 во квартал од 2021г.на 53,9 во првиот квартал од 2022г.

Цената на сите услуги , суровини и материјали се енормно зголемени оваа година на ниво на цела држава, предизвикани од глобални причини во цел свет.

Вкупните трошоци од двата трети квартали од 2022г. и 2021г. се разликуваат за 11% или за 5.613.432,00 ден.

График бр.2 според табела бр.2

В. Набавка на основни средства

Во период од 01.07.2022г. до 30.09.2022г. се набавени основни средства со вкупна вредност од **1.349.809,00** денари.

Набавени се:

- 3 моторни косилки,
- моторна пила,
- 6 потопни пумпи,
- 2 полуподземни контењери

Г. Побарувања од купувачи и поврзани субјекти

Табела бр. 3 Побарувањата на парични средства

	опис	**30.06.2022г.**	**30.09.2022г.**
110	Побарув. од поврзани субјекти-ВИК	1.790.075,00	1.755.068,00
112	Побарув. од поврзани субјекти -ТЕР	840.013,00	840.013,00
120	Побарув.од купувачи	129.684.622,00	129.884.672,00
	Вкупно:110 + 120	**132.314.710,00**	**132.479.753,00**

➢ **Побарување од поврзани субјекти**:

1. **ДООЕЛ Терминал-Комуналец - 840.013,00** денари дадена позајмица за покривање на трошоци за неплатени сметки за електрична енергија, ДДВ и за дел од бруто плата.

2. **ЈКП Водовод и канализација – 1.670.877,50** денари, наследени побарувања по Делбен биланс од 2004г.

<u>Д. Краткорочни и долгорочни обврски</u>

➢ **Обврски према добавувачи**:

Табела бр. 5

	опис	**Салдо на 30.06.2022г.**	**Салдо на 30.09.2022г.**
220	Добавувачи во земјата	**18.509.055,00**	**22.199.345,00**

График бр. 3 според табела бр.5

- **Обврски према државата:**

1. **ДДВ – 981.807,00ден** исплатено во период од 01.07.2022г. до 30.09.2022г. за редовното ДДВ ,

2. **Репрограмирано ДДВ** –
- 31.996.040,50 ден. вкупен износ на репрограмирано ДДВ

- 8.976.680,00ден.исплатено во период од 01.03.2013г. до 31.12.2021г

- 300.000,00ден.исплатено во период од 01.01.2022г. до 30.06.2022г.
- **150.000,00**ден.исплатено во период од 01.07.2022г. до 30.09.2022г.

-22.569.360,00 ден.-остаток од главниот долг со краен рок до15.02.2023 г.

3.Данок од добивка –
- **331.872,00** ден. исплатено за аконтации за данок од добивка во период од 01.07.2022г. до 30.09.2022г.

- **Обврски према вработените:**

1. **Новогодишен надомест за 2021г. - 1.807.187,00** ден. исплатена последна рата од вкупно 6 **,**
2. **Регрес за годишен одмор за 2021г**.- **2.034.900,00 ден.** исплатени две рати од вкупно 5,
3. **Јубилејни награди - 28.304,00** ден. исплатено за јубилејни награди стекнати во овој период од 2022година**,**

- **Обврски према поврзани субјекти:**

1. **Локална Самоуправа Прилеп- 17.923.026,00**ден. неисплатена обврска
- **9.757.112,00** ден. обврска до 31.12.2021год.
- **8.165.914,00** ден. обврска од 01.01.2022г. до 30.09.2022г.

<u>Ѓ. Располагање со парични средства:</u>

На 30.09.2022 година вкупните парични средства на сите жиро сметки изнесуваат 3.030.956,50 денари ,

1.денарски жиро сметки – **1.579.031,50** денари,

Со 30.09.2022г. ЈКП Комуналец Прилеп нема задолжување по основ на кредити и заеми од земјата и странство, сите сметки се активни и работи со месечен лимит по Решение ППНИ бр.6/22.

Е. Организациона поставеност во ЈКП Комуналец Прилеп :

Вработени во ЈКП Комуналец Прилеп на 30.09.2022г. и 30.06.2022г. по сектори :

		2022 г 30.09.	2022 г 30.06.
- Директор	=	**1**	**1**
- Раководство	=	**7**	**8**
- Сектор за општи и правни работи	=	**22**	**23**
- Сектор за финансиско работење	=	**32**	**33**
- Сектор за подигање , транспорт и депон. на отпад	=	**119**	**121**
- Сектор за ЈПП	=	**110**	**114**
- Сектор за одржување на градски гробишта	=	**49**	**52**
- Шинтерска служба	=	**4**	**4**
Вкупно вработени во ЈКП Прилеп :		**344**	**356**
Агенција за привремени вработувања:		**42**	**33**
Вкупно во ЈКП Прилеп со АПВ:		**386**	**389**

Напомена:

Очекуваната загуба која е прикажана во овој квартал од 2022г. е како резултат на сите досега укажувани фактори:

- покачувањата на минималната плата на 18.000,00 денари
- зголемување на цената на електричната енергија
- исплатата на вработените за работа во недела
- нестабилност на цената на нафтата и бензинот
- зголемување на цените на сите набавени средства и услуги

Благодарение на согласноста на Управниот Одбор на ЈКП Комуналец Прилеп и Советот на општина Прилеп за покачување на цените на услугите на ова јавно претпријатие во септември оваа година, се очекува во иднина работењето на јавното претпријатие да се одвива континуирано,непречено и квалитетно .

Изработил:
Рак.на Сектор за Финанс.работење
СнежанаТрумпеска

Одобрил:
Пом.директор за екон.и правни прашања
Снежана Николова

Овластен потписник:
Директор:
Рубинчо Абрашоски

13.10.2022г.

Финансиски извештај за трето тромесечие од 2022г.

Со 30.09.2022г. ЈКП Комуналец Прилеп нема задолжување по основ на кредити и заеми од земјата и странство, сите сметки се активни и работи со месечен лимит по Решение ППНИ бр.6/22.

Е. Организациона поставеност во ЈКП Комуналец Прилеп :

Вработени во ЈКП Комуналец Прилеп на 30.09.2022г. и 30.06.2022г. по сектори :

		2022 г 30.09.	2022 г 30.06.
- Директор	=	1	1
- Раководство	=	7	8
- Сектор за општи и правни работи	=	22	23
- Сектор за финансиско работење	=	32	33
- Сектор за подигање , транспорт и депон. на отпад	=	119	121
- Сектор за ЈПП	=	110	114
- Сектор за одржување на градски гробишта	=	49	52
- Шинтерска служба	=	4	4
Вкупно вработени во ЈКП Прилеп :		344	356
Агенција за привремени вработувања:		42	33
Вкупно во ЈКП Прилеп со АПВ:		386	389

Напомена:

Очекуваната загуба која е прикажана во овој квартал од 2022г. е како резултат на сите досега укажувани фактори:

- покачувањата на минималната плата на 18.000,00 денари
- зголемување на цената на електричната енергија
- исплатата на вработените за работа во недела
- нестабилност на цената на нафтата и бензинот
- зголемување на цените на сите набавени средства и услуги

Благодарение на согласноста на Управниот Одбор на ЈКП Комуналец Прилеп и Советот на општина Прилеп за покачување на цените на услугите на ова јавно претпријатие во септември оваа година, се очекува во иднина работењето на јавното претпријатие да се одвива континуирано,непречено и квалитетно .

Изработил:
Рак.на Сектор за Финанс.работење
СнежанаТрумпеска

Одобрил:
Пом.директор за екон.и правни прашања
Снежана Николова

Овластен потписник:
Директор:
Рубинчо Абрашоски

13.10.2022г.

Page 8

ЈКП Комуналец Прилеп Page 8