



ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ ЗА КОМУНАЛНИ РАБОТИ
"УСЛУГА" Берово
Ул. "Маршал Тито" 66, 2330 Берово
Тел: +389 (0)33 471-155; 470-414; 471-443

Деветмесечен финансиски извештај за работа на ЈПКР Услуга Берово за 2021 година



Берово, Ноември 2021

ВОВЕД

Целта на финансиските извештаи е да се обезбедат информации во врска со финансиската состојба, успешноста на работењето и промените во финансиската состојба на претпријатието за три месеци. Од финансискиот извештај не може да се види целосната финансиска состојба на претпријатието, затоа што извештајот кој што се прави е за одреден период. Целта на овој извештај е да се информираат органите на претпријатието и Советот на Општина Берово за деветмесечното работење на претпријатието за 2021 год.

Оваа година имаме набавка на хадвер и имплементација на нов софтвер за наплата и сметководство со кој имавме промена на приходните и трошковните центри па затоа споредбата со претходната година не можеме да кажеме дека е во целост точна. Извештајот содржи показатели од тековната година и преработени показатели од претходната година.

Извештаите се изготвени во согласност со законот за трговски друштва, МСС, МСФИ и сметководствените политики на претпријатието. Финансиските извештаи треба објективно да ја презентираат финансиската состојба и финансиското работење.

За таа цел се изготвени прегледи за сите поважни економски показатели со соодветни индикатори кои ќе овозможат по реална слика за финансиското работење на ЈПКР „Услуга“ Берово.

1.1 Биланс на успех

Биланс на успех				
Р.Број		2021	2020	Индекс
1	Приходи од работење	33.335.041	32.207.360	103.5
2	Приходи од продажба	30.949.608	29.316.555	105.5
3	Останати приходи	2.385.432	2.890.805	82.51
6	Расходи од работењето	33.675.935	30.884.754	109.04
7	Трошоци за суровини и материјали	10.935.945	10.611.070	103.06
8	Набавна вредност на продадени стоки			
9	Набавна вредност на продадени материјали			
10	Услуги со карактер на материјални трошоци	1.143.546	666.347	171.61
11	Останати трошоци на работењето	1.022.558	514.052	198.92
12	Трошоци за вработени	18.789.996	17.006.363	110.49
12а	Плати и надомести на плати	12.746.111	11.434.664	111.47
12б	Трошоци за даноци на плати и надоместоци	4.634.607	4.738.763	97.80
12в	Придонеси од задолжително социјално осиг.	1.409.278	1.308.811	107.68
12г	Останати трошоци од вработените			
13	Амортизација на материјални средства	1.756.251	1.454.199	120.77
14	Вредносно усогласување (обезвре.)нетек.			
15	Вредносно усогласување(обезвред.)теков.			
16	Резервирања за трошоци и ризици			
17	Останати расходи од работењето	20.318	156.848	12.95
	Финансиски приходи			
	Финансиски расходи			
34	Добивка од редовно работење пред оданоч.		1.322.552	100.00
35	Загуба пред оданочување	-340.893		100.00
	Данок од добивка			
	Нето загуба за деловна година			
	Просечен број на вработени	79	70	112.86

ПРЕЗЕНТИРАЊЕ НА ПОДАТОЦИ ОД БИЛАНСОТ НА УСПЕХ

Во Билансот на успехот се прикажани промените кои настанале во претпријатието во определен временски период како резултат на деловната активност на истата во тој период. Овој финансиски извештај е детален преглед на сите приходи и трошоци што ги остварило претпријатието за одреден временски период и го прикажува крајниот резултат (добивка,загуба). Доколку приходите се поголеми од трошоците, претпријатието остварило позитивен финансиски резултат, а доколку трошоците ги надминуваат приходите во тој случај станува збор за загуба.

Појаснување на некои позиции од Билансот на успех

1. Во приходи

Приходи од продажба- Приходи од продажба на услуги

Останати приходи- Приходи од субвенции на општината, приходи од предлози од тужби, приходи по основ на наплатени камати .

Од билансот веднаш се забележува дека оваа година приходите бележат порастод апсолутен износ од 1.127.681 денари а тоа се должи на трошок кој е создаден во минатото при раскнижување на платата за вработените за време на боледување кој е исплатено и е книжено како исплатено во платата, а не како боледување бидејќи во пресметката се искажува како боледување ,а во исплатата на плата влегува во плата.Што значи боледувањето било раскнижување во платата како трошок а не како боледување.Сега со надградбата на софтверот интервениравме кај програмерите и ова е средено од оваа година посебно се книжи болувањето посебно платата. За да не биде отворена картицата за боледување која се провлекувало низ долги години а е исплатено боледувањето која претходните години влегувало како трошок во платата сега вршине исправка со тоа што го книжиме како приход.

2. Во трошоци

Трошоци за сировини и материјали се: трошоците за сировини и материјали потрошени за производство, трошоци за енергија, трошоци за резервни делови.

Услуги со карактер на материјални трошоци се: поштенски услуги,трошоци за тековно одржување, телефонски услуги, услуги за одржување и огласи.

Останати трошоци на работењето – трошоци за осигурување, банкарски услуги, судски такси, адвокатски услуги, објава за јавни набавки, трошоци за членови на управен и надзорен одбор,дневници за службени патувања, трошоци за одење во пензија, трошоци за репрезентација и др.

Останати трошоци за вработени –плати и надоместоци за плати.

Останати расходи од работењето - непризнаени расходи за платени камати .

Од Билансот на успехот може да се види дека и расходите од работењето сезголемуваат кое се должи на зголемените услуги со карактер на материјални трошоци. Во текот на претходната година отворивме konto за трошоци за тековно одржување, ремонт и услуга кои во билансот на успех влегуваат во услуги со карактер на материјални трошоци а претходно овие трошоци се книжеа како трошоци за суровини и материјали.

ЈПКР Услуга во своето деветмесечното работење има остварено загуба која изнесува 340.893 ден, а тоа се должи од зголемените трошоци за тековно одржување, ремонт и услуги како и зголемување на платите.

1.2 Приходи по сектори

<i>ВИД НА ПРИХОД</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>Индекс</i>
ОПШТИ И ПРАВНИ РАБОТИ	0	0	0
ФИНАНСИИ И СМЕТКОВОДСТВО	872.678	0	100.00
ПРОИЗВОДСТВО И ДИСТРИБУЦИЈА НА ВОДА	13.537.809	13.112.481	103.24
СЕКТОР КАНАЛИЗАЦИЈА	1.575.319	2.003.444	78.63
ПРЕЧИСТУВАЊЕ НА УРБАНИ ОТПАДНИ ВОДИ	3.989.718	3.136.303	127.21
КОМУНАЛНА ХИГИЕНА И МЕХАНИЗЦИЈА	8.059.701	7.216.085	111.69
ЈАВНА ЧИСТОТА, ПАЗАР И ГРОБИШТА	5.299.812	5.293.517	100.12
КАТАСТЕР ПРЕДМЕР И ПРЕСМЕТКА	0	0	0
ЗАЕДНИЧКИ СЛУЖБИ	0	0	0
Вкупно приходи	33.335.041	32.207.360	103.05

Сектор за општи и правни работи нема остварено приход во 2021.

Сектор за финансии и сметководство има остварено приход од 872.678 ден од камати и затварањето на боледувањето за вработените кој е исплатен но не е раскнижен како боледување туку како трошок во платата.

Сектор производство и дистрибуција на вода има зголемен приход во однос на лани за 3.24 индексен поен со зголемување на цената на водата.

Сектор канализација има намален приход од 21.37 со намалување на цената за канализација.

Пречистување на урбани отпадни води има зголемен приход од 27.21 со зголемување на цената.

Сектор комунална хигиена и механизација има зголемување на приходот за 11.69 со проширување на услугата собирање на смет во с.Двориште и Суви Лаки и субвенциите за новите возила.

Сектор јавна чистота, пазар и гробишта има минимално зголемување на приходот за 0.11 индексни поени.

Сектор катастер предмер и пресметка нема остварени приходи.

Сектор заеднички служби нема остварено приход.

Поединечно по сектори не можеме да кажеме дека споредбата е точна затоа што во 2020 година имавме и сектор Управа кој имаше остварено приход од 1.444.987 ден. кои во 2021 год. се прераспределени по секторите формирани по систематизацијата на ЈПКР “Услуга”.

Вкупно приходите се зголемени за 1.127.681 денари или 3.05 индексни поени.

1.2.1 Приходи по одделенија

СЕКТОРИ	ОДДЕЛЕНИЈА	2021	2020	ИНДЕКС
ОПШТИ И ПРАВНИ РАБОТИ	Правни работи	0		
	Човечки ресурси	0		
ФИНАНСИИ И СМЕТКОВОДСТВО	Финансии	872.678		
	Наплата	0		
ПРОИЗВОДСТВО И ДИСТРИБУЦИЈА НА ВОДА	Одржување	12.874.100		
	Водоводна мрежа	653.249		
	Контрола	10.460		
СЕКТОР КАНАЛИЗАЦИЈА	Одржување на канализација	1.575.319		
ПРЕЧИСТУВАЊЕ НА УРБАНИ ОТПАДНИ ВОДИ	Хемиска лабораторија за отпадни води	0		
	Машинско одржување на пумпни станици за фекални води	3.989.719		
КОМУНАЛНА ХИГИЕНА И МЕХАНИЗЦИЈА	Комунална хигиена	7.336.048		
	Механизација и возила	723.653		
ЈАВНА ЧИСТОТА, ПАЗАР И ГРОБИШТА	Јавна чистота	3.100.344		
	Пазар	486.674		
	Градски гробишта	1.712.804		
КАТАСТЕР ПРЕДМЕР И ПРЕСМЕТКА	Катастер	0		
	Предмер и пресметка	0		
ЗАЕДНИЧКИ СЛУЖБИ	Заеднички служби	0		
ВКУПНО	вкупно	33.335.041		

1.Сектор за правни и општи работи

Вид на приход	2021	2020	индекс
---------------	------	------	--------

2.Сектор за финансии и сметководство

Вид на приход	2021	2020	индекс
---------------	------	------	--------

Останати приходи од работењето	868.236		
Приходи врз основа на камати	4442		
Вкупно:	872.678		

3.Сектор за производство и дистрибуција за вода

Вид на приход	2021	2020	индекс
---------------	------	------	--------

Приходи од водоинсталатори	249.758		
Приходи од вода-Физички лица	10.933.296		
Приходи од вода-фирми	1.439.758		
Приходи од вода-Установи	535.923		
Приходи од субвенции	45.549		
Приходи од предлози за тужби	29.415		
Приходи од адвокатски услуги	234.390		
Приходи врз основа на камати	69.720		
Вкупно:	13.537.809		

4.Сектор канализација

Вид на приход	2021	2020	индекс
---------------	------	------	--------

Приходи од работна рака	3.940		
Приходи од канализација-Фирма	201.065		
Приходи од канализација-Физички лица	1.030.924		
Останати од канализација-Установи	46.582		
Приходи од субвенции	292.808		
Вкупно:	1.575.319		

5.Сектор за пречистување урбани одпадни води

Вид на приход	2021	2020	индекс
Приходи од пречистување-физички лица	3.531.403		
Приходи од пречистување-установи	364.400		
Приходи од пречистување-фирми	93.916		
Вкупно:	3.989.718		

6.Сектор комунална хигиена и механизација

Вид на приход	2021	2020	индекс
Приходи од смет-фирми	1.029.439		
Приходи од смет-установи	214.745		
Приходи од смет-физички лица	5.562.300		
Приходи од користење депонија	16.024		
Приходи од механизација	363.393		
Приходи од смет-дуќани	267.309		
Приходи од задршки од вработени	2.066		
Приходи од субвенции	604.424		
Вкупно:	8.059.701		

7.Сектор јавна чистота и зеленило,пазар и гробишта

Вид на приход	2021	2020	индекс
Приходи од пазар-тезги	85.780		
Приходи од пазар-резервации	399.194		
Приходи од паркови и зеленила	1.267.530		
Приходи од јавна чистота	1.811.771		
Приходи од одржување на гробишта	1.003.450		
Приходи од погребално-капела	130.400		
Приходи од продажба на гробно место	169.800		
Приходи од влез во гробишта	105.440		
Приходи од изработка на цокла	90.000		
Приходи од субвенции	236.447		
Вкупно:	5.299.812		

8.Сектор за катастер,предмер и пресметка

Вид на приход	2021	2020	индекс
---------------	------	------	--------

9.Сектор заеднички служби

Вид на приход	2021	2020	индекс
---------------	------	------	--------

1.3 Трошоци по сектори

ВИД НА ТРОШОК	2021	2020	Индекс
ОПШТИ И ПРАВНИ РАБОТИ	756.561	0	100.00
ФИНАНСИИ И СМЕТКОВОДСТВО	2.815.735	0	100.00
ПРОИЗВОДСТВО И ДИСТРИБУЦИЈА НА ВОДА	9.925.370	10.791.771	91.97
СЕКТОР КАНАЛИЗАЦИЈА	1.491.706	647.074	230.53
ПРЕЧИСТУВАЊЕ НА УРБАНИ ОТПАДНИ ВОДИ	4.019.247	2.739.712	146.70
КОМУНАЛНА ХИГИЕНА И МЕХАНИЗЦИЈА	6.402.196	6.446.657	99.31
ЈАВНА ЧИСТОТА, ПАЗАР И ГРОБИШТА	6.774.286	6.014.313	112.63
КАТАСТЕР ПРЕДМЕР И ПРЕСМЕТКА	0	0	100.00
ЗАЕДНИЧКИ СЛУЖБИ	1.490.832	0	100.00
Вкупно трошок	33.675.935	30.884.532	109.04

Трошоциза општи и правни работи за 2021 год. имаме остварено756.561.

Трошоци за финсии и сметководство имаме 2.815.735.

Трошоци за производство и дисдистрибуција на вода за разлика од лани ни се намалени за 866.401 или за 8.03 индексни поеникако резулат на прераспределбата на работниците а со тоа намалување на трошоците за плати во овој сектор.

Сектор канализација има зголемување на трошоците за 130.53индексни поени со зголемување на трошоците за плата како и зголемени трошоци за амортизација со набавката на машината за канализација.

Исто така трошоците и за пречистување на урбани одпадни води ни се зголемени за 46.70 индексни поени со покачување на цената за електрична енергија.

Комунална хигиена и механизација имаме минимално намалување на трошокот ,односно апсолутно за 44.461.

Трошоците за јавна чистота, пазар и гробишта ни се зголемени за 12.63 индексни поени затоа што во 2020год во овој период немавме трошоци за одделение пазар.

Катастер премер и пресметка немаме остварено трошоци.

Трошокот за заеднички служби изнесува1.490.832.

Поради промената на секторите од лани во сектор управа имавме трошоци во износ од 4.253.491, оваа година трошокот од управа е прераспределен во три сектори и тоа сектор за општии превни работи,сектор за финансии и сметководство и сектор заеднички служби и вкупно изнесува5.063.128. Што значи дека и овде имаме зголемување на трошоците за 809.637апсолутно или за 19.03 индексни поени.

Не можеме да кажеме дека оваа споредба е точна затоа што имаме и прераспределба на работниците по сектрите а трошоците за вработените зафаќаат најголем процент од вкупните трочоци во секторите.

Вкупните трошоци за 2021 година ни се зголемени за 9.04 индексни поени или апсолутно за 2.791.403.

1.3.1 Трошоци по одделенија

СЕКТОРИ	ОДДЕЛЕНИЈА	2021	2020	ИНДЕКС
ОПШТИ И ПРАВНИ РАБОТИ	Правни работи	245.671		
	Човечки ресурси	510.890		
ФИНАНСИИ И СМЕТКОВОДСТВО	Финансии	2.187.775		
	Наплата	627.980		
ПРОИЗВОДСТВО И ДИСТРИБУЦИЈА НА ВОДА	Одржување	5.974.597		
	Водоводна мрежа	2.545.945		
	Контрола	1.404.828		
СЕКТОР КАНАЛИЗАЦИЈА	Одржување на канализација	1.491.706		
ПРЕЧИСТУВАЊЕ НА УРБАНИ ОТПАДНИ ВОДИ	Хемиска лабораторија за отпадни води	2.184.902		
	Машинско одржување на пумпни станици за фекални води	1.834.345		
КОМУНАЛНА ХИГИЕНА И МЕХАНИЗЦИЈА	Комунална хигиена	3.649.245		
	Механизација и возила	2.752.950		
ЈАВНА ЧИСТОТА, ПАЗАР И ГРОБИШТА	Јавна чистота	4.349.731		
	Пазар	783.004		
	Градски гробишта	1.641.551		
КАТАСТЕР ПРЕДМЕР И ПРЕСМЕТКА	Катастер Предмер и пресметка	0		
ЗАЕДНИЧКИ СЛУЖБИ	Заеднички служби	1.490.832		
ВКУПНО	вкупно	33.675.935		

1.Сектор за правни и општи работи

Вид на трошок	2021	2020	индекс
Трошоци за суровини и материјали	7460		
Трошоци за стручна литература	2.500		
Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	11.895		
Трошоци за тековно одржување ремонт и услуги	3.695		
Трошоци за плати и надоместоци за плати	501.018		
Трошоци за амортизација	6.798		
Трошоци за семинари	8.051		
Трошоци за службен весник	22.627		
Трошоци за адвокатски услуги	46.405		
Трошоци за објава на јавни набавки	9.600		
Трошоци за времено вработени	136.512		
Вкупно:	756.561		

2.Сектор за финансии и сметководство

Вид на трошок	2021	2020	индекс
Трошоци за суровини и материјали	183.516		
Трошоци за времено вработени	282.192		
Трошоци за електрична енергија	84.237		
Трошоци за гориво	4.745		
Трошоци за дрва	60.000		
Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	195.014		
Трошоци за огласи	88.487		
Трошоци за одржување на компјутери	47.440		
Трошоци за плати и надоместоци за плати	1.430.583		
Дневници за службено патување	3.160		
Трошоци за семинари	8.800		
Трошоци за надоместок за УО и НО	19.998		
Трошоци за репрезентација	2.275		
Банкарски услуги и платен промет	71.744		
Адвокатски услуги	314.427		
Трошоци за централен регистар и токени	7.979		
Останати трошоци од работењето	11.138		
Вкупно:	2.815.735		

3.Сектор за производство и дистрибуција за вода

Вид на трошок	2021	2020	индекс
Трошоци за сировини и материјали	409.273		
Трошоци за реагенси	679.197		
Трошоци за сурова вода	2.189.900		
Трошоци за времено вработени	154.542		
Трошоци за електрична енергија	733.866		
Трошоци за гориво	496.186		
Трошоци за дрва	23.514		
Поштенски услуги, тел.услуги и интернат	30.625		
Трошоци за тековно одржување	209.356		
Трошоци за закупнини	2.700		
Трошоци за плати и надоместоци за плати	4.446.613		
Трошоци за амортизација	236.705		
Дневници за службено патување	1.080		
Трошоци за семинари	4.500		
Трошоци за испитување на вода	209.100		
Трошоци за адвокатски услуги	9.277		
Трошоци за АДКОМ	41.220		
Останати услуги (регулаторна, катастер)	41.612		
Трошоци за санитарен преглед	1.000		
Останати трошоци од работењето	5.104		
Вкупно:	9.925.370		

4.Сектор канализација

Вид на трошок	2021	2020	индекс
Трошоци за сировини и материјали	3.404		
Трошоци за гориво	50.303		
Трошоци за тековно одржување	2.079		
Трошоци за плати и надоместоци за плати	1.023.846		
Амортизација	412.074		
Вкупно:	1.491.706		

5.Сектор за прочистување урбани отпадни води

Вид на трошок	2021	2020	индекс
Трошоци за сировини и материјали	370.201		
Трошоци за електрична енергија	1.777.180		
Трошоци за дрва	21.847		
Трошоци за тековно одржување	198.497		
Трошоци за плати и надоместоци за плати	1.641.658		
Амортизација	3.879		
Трошоци за испитување на вода	5.985		
Вкупно:	4.019.247		

6.Сектор комунална хигиена и механизација

Вид на трошоци	2021	2020	индекс
Трошоци за сировини и материјали	961.081		
Трошоци за гориво	746.147		
Трошоци за тековно одржување	325.073		
Трошоци за плати и надоместоци за плати	3.713.057		
Амортизација	561.323		
Дневници за службено патување	2000		
Трошоци за осигурување	41.174		
Трошоци за регистрација на возила	27.226		
Адвокатски услуги	21.039		
Останати трошоци од работењето	4.076		
Вкупно:	6.402.196		

7.Сектор јавна чистота и зеленило,пазар и гробишта

Вид на трошок	2021	2020	индекс
Трошоци за сировини и материјали	653.671		
Трошоци за времено вработени	603.672		
Трошоци за обештетување	147.000		
Трошоци за гориво	80.202		
Трошоци за тековно одржување	17.751		
Трошоци за плати и надоместоци од плати	4.722.959		

Амортизација	518.940		
Дневници за службено патување	1.080		
Опремнина за пензија	23.000		
Трошоци за регистрација на возила	6.011		
Вкупно:	6.774.286		

8.Сектор за катастер,предмер и пресметка

Вид на трошок	2021	2020	индекс
---------------	------	------	--------

9.Сектор заеднички служби

Вид на трошок	2021	2020	индекс
---------------	------	------	--------

Трошоци за плати и надоместоци за плати	1.310.262		
Трошоци за тековно одржување	8914		
Трошоци за гориво	80.496		
Амортизација	16.532		
Трошоци за репрезентација	71.745		
Останати расходи од работењето	2.883		
Вкупно:	1.490.832		

1.4 Разлика приходи и расходи по сектори

СЕКТОР	ПРИХОДИ	ТРОШОК	РАЗЛИКА
ОПШТИ И ПРАВНИ РАБОТИ	0	752.324	-752.324
ФИНАНСИИ И СМЕТКОВОДСТВО	872.678	2.819.972	-1.947.294
ПРОИЗВОДСТВО И ДИСТРИБУЦИЈА НА ВОДА	13.537.810	9.925.370	3.612.440
СЕКТОР КАНАЛИЗАЦИЈА	1.575.319	1.491.706	83.613
ПРЕЧИСТУВАЊЕ НА УРБАНИ ОТПАДНИ ВОДИ	3.989.719	4.019.247	-29.528
КОМУНАЛНА ХИГИЕНА И МЕХАНИЗЦИЈА	8.059.702	6.402.196	1.657.506
ЈАВНА ЧИСТОТА, ПАЗАР И ГРОБИШТА	5.299.813	6.774.286	-1.474.473
КАТАСТЕР ПРЕДМЕР И ПРЕСМЕТКА	0	0	0
ЗАЕДНИЧКИ СЛУЖБИ	0	1.490.832	-1.490.832
ВКУПНО	33.335.041	33.675.935	-340.894

Од табелата може да видиме дека сектор за општи и правни работи нема остварено приход и е со негативна разлика од 752.325.

Сектор за финансии и сметководство негативна разлика од 1.947.294.

Сектор производство и дистрибуција на вода бележи позитивна разлика од 3.612.440.

Сектор канализација позитивна разлика од 83.613.

Сектор пречистување на урбани отпадни води остварува негативна разлика од 29.528.

Сектор комунална хигиена и механизација позитивна разлика од 1.657.506.

Сектор јавна чистота, пазар и гробишта негативна разлика од 1.474.473.

Сектор катастер предмер и пресметка нема остварено ниту приходи ниту расходи.

Сектор заеднички служби негативна разлика од -1.490.832.

1.5 Процент на наплата

ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА	2021	2020
Физички лица	85.85	82.57
Дукани	90.13	71.80
Големи Фирми	76.23	75.87

Од самиот извештај може да се види зголемување на процентот на наплата кај физички лица за 3.28, кај дукани зголемување за 18.33 , кај големите фирми за 0.36 индексни поени.

Берово

Ноември 2021 год.

Изготвил:

Мамучевска Зорица

ЈПКР „Услуга” - Берово

Директор

Дип.маш.инг. Илија Рунтевски
