



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

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



Берово, август 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 шестмесечното работење на претпријатието за 2021год.

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	21.440.661	20.768.278	103.24
2	Приходи од продажба	19.550.876	18.653.931	104.80
3	Останати приходи	1.889.784	2.114.931	89.35
6	Расходи од работењето	21.626.382	19.989.805	108.19
7	Трошоци за суровини и материјали	6.725.191	6.850.999	98.16
8	Набавна вредност на продадени стоки			
9	Набавна вредност на продадени материјали			
10	Услуги со карактер на материјални трошоци	819.349	274.211	298.80
11	Останати трошоци на работењето	765.123	454.401	168.38
12	Трошоци за вработени	12.189.917	11.383.480	107.08
12а	Плати и надомести на плати	8.270.717	7.705.677	107.33
12б	Трошоци за даноци на плати и надоместоци	3.004.941	2.829.672	106.19
12в	Придонеси од задолжително социјално осиг.	914.259	848.313	107.77
12г	Останати трошоци од вработените			
13	Амортизација на материјални средства	1.112.443	970.738	114.60
14	Вредносно усогласување (обезвре.)нетек.			
15	Вредносно усогласување(обезвред.)теков.			
16	Резервирања за трошоци и ризици			
17	Останати расходи од работењето	10.118	56.049	18.05
	Финансиски приходи			
	Финансиски расходи			
34	Добивка од редовно работење пред оданоч.		778.473	100.00
35	Загуба пред оданочување	185.721		100.00
	Данок од добивка			
	Нето загуба за деловна година	185.721		100.00
	Просечен број на вработени	77	73	105.48

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 пораст од апсолутен износ од 673.382 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 вршиме исправка со тоа што го книжиме како приход.

2. Во трошоци

Трошоци за суровини и материјали се: трошоците за суровини 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 и нотарски и адвокатски услуги.

Од Билансот на успехот може да се види дека и расходите од работењето се зголемуваат 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 шестмесечно работење има остварено загуба која изнесува 185.721 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	852.611	0	100.00
ПРОИЗВОДСТВО И ДИСТРИБУЦИЈА НА ВОДА	8.397.295	7.844.403	107.05
СЕКТОР КАНАЛИЗАЦИЈА	956.135	1.239.204	77.16
ПРЕЧИСТУВАЊЕ НА УРБАНИ ОТПАДНИ ВОДИ	2.496.058	1.962.909	127.16
КОМУНАЛНА ХИГИЕНА И МЕХАНИЗЦИЈА	5.488.717	4.856.866	113.01
ЈАВНА ЧИСТОТА, ПАЗАР И ГРОБИШТА	3.349.845	3.436.994	97.46
КАТАСТЕР ПРЕДМЕР И ПРЕСМЕТКА	0	0	0
ЗАЕДНИЧКИ СЛУЖБИ	0	0	0
Вкупно приходи	21.440.661	20.768.278	103.24

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

Сектор за финансии и сметководство има остварено приход од 852.611 ден од камати и затварањето на боледувањето за вработените кој е исплатен но не и раскнижен како боледување туку како трошок во платата.

Сектор производство и дистрибуција на вода има зголемен приход во однос на лани за 7.05 индексен поен со зголемување на цената на водата.

Сектор канализација има намален приход од 22.84 со намалување на цената за канализација.

Пречистување на урбани одпадни води има зголемен приход од 27.16 со зголемување на цената.

Сектор комунална хигиена и механизација има зголемување на приходот за 13.01 со проширување на услугата собирање на смет во с.Двориште и Суви Лаки и субвенциите за новите возила.

Сектор јавна чистота,пазар и гробишта имаме намалување на приходот за 52.54 индексни поени односно намален е приходот од гробишта(приходи од продажба на гробно место).

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 1.416.652 ден. кои во 2021год. се прераспределени по секторите формирани по систематизацијата на ЈПКР “Услуга”.

Вкупно приходите се зголемени за 672.382 денари или 3.24 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	852.611		
	Наплата	0		
ПРОИЗВОДСТВО И ДИСТРИБУЦИЈА НА ВОДА	Одржување	7.895.999		
	Водоводна мрежа	490.836		
	Контрола	10.460		
СЕКТОР КАНАЛИЗАЦИЈА	Одржување на канализација	956.135		
ПРЕЧИСТУВАЊЕ НА УРБАНИ ОТПАДНИ ВОДИ	Хемиска лабораторија за отпадни води	2.496.057		
	Машинско одржување на пумпни станици за фекални води	0		
КОМУНАЛНА ХИГИЕНА И МЕХАНИЗЦИЈА	Комунална хигиена	4.885.905		
	Механизација и возила	602.812		
ЈАВНА ЧИСТОТА, ПАЗАР И ГРОБИШТА	Јавна чистота	1.839.138		
	Пазар	303.052		
	Градски гробишта	1.107.655		
КАТАСТЕР ПРЕДМЕР И ПРЕСМЕТКА	Катастер	0		
	Предмер и пресметка	0		
ЗАЕДНИЧКИ СЛУЖБИ	Заеднички служби	0		

Шестмесечен извештај за финансиско работење на ЈПКР „Услуга „-Берово

ВКУПНО	вкупно	21.440.661		
--------	--------	------------	--	--

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	848.180		
Приходи врз основа на камати	4.431		
Вкупно:	852.611		

3.Сектор за производство и дистрибуција за вода

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

Приходи од водоинсталатори	132.998		
Приходи од вода-Физички лица	6.674.717		
Приходи од вода-фирми	959.408		
Приходи од вода-Установи	300.862		
Приходи од субвенции	26.664		
Приходи од предлози за тужби	26.865		
Приходи од адвокатски услуги	227.890		
Приходи врз основа на камати	47.891		
Вкупно:	8.397.295		

4.Сектор канализација

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

Приходи од работна рака	3.940		
Приходи од канализација-Фирма	137.389		
Приходи од канализација-Физички лица	638.927		
Останати од канализација-Установи	26.819		
Приходи од субвенции	149.059		
Вкупно:	956.135		

5.Сектор за прочистување урбани отпадни води

Вид на приход	2021	2020	индекс
Приходи од пречистување-физички лица	2.208.211		
Приходи од пречистување-установи	238.297		
Приходи од пречистување-фирми	49.550		
Вкупно:	2.496.058		

6.Сектор комунална хигиена и механизација

Вид на приход	2021	2020	индекс
Приходи од смет-фирми	693.453		
Приходи од смет-установи	137.135		
Приходи од смет-физички лица	3.699.200		
Приходи од користење депонија	13.386		
Приходи од механизација	363.393		
Приходи од смет-дуќани	178.407		
Приходи од задршки од вработени	2.066		
Приходи од субвенции	401.676		
Вкупно:	5.488.717		

7.Сектор јавна чистота и зеленило,пазар и гробишта

Вид на приход	2021	2020	индекс
Приходи од пазар-тезги	58.640		
Приходи од пазар-резервации	242.712		
Приходи од паркови и зеленила	628.642		
Приходи од јавна чистота	1.195.512		
Приходи од одржување на гробишта	668.710		
Приходи од погребално-капела	82.900		
Приходи од продажба на гробно место	99.500		
Приходи од влез во гробишта	62.100		
Приходи од изработка на цокла	54.000		
Приходи од субвенции	157.129		
Вкупно:	3.249.845		

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	464.848	0	100.00
ФИНАНСИИ И СМЕТКОВОДСТВО	2.000.156	0	100.00
ПРОИЗВОДСТВО И ДИСТРИБУЦИЈА НА ВОДА	6.639.452	7.142.105	92.96
СЕКТОР КАНАЛИЗАЦИЈА	920.912	405.359	227.18
ПРЕЧИСТУВАЊЕ НА УРБАНИ ОТПАДНИ ВОДИ	2.374.702	1.698.217	139.83
КОМУНАЛНА ХИГИЕНА И МЕХАНИЗЦИЈА	3.900.371	4.219.243	92.44
ЈАВНА ЧИСТОТА,ПАЗАР И ГРОБИШТА	4.352.640	3.804.366	114.41
КАТАСТЕР ПРЕДМЕР И ПРЕСМЕТКА	0	0	0
ЗАЕДНИЧКИ СЛУЖБИ	973.301	0	100.00
Вкупно трошок	21.626.382	19.989.805	108.19

Трошоци за општи и правни работи за 2021 год. имаме остварено 464.848.

Трошоци за финсии и сметководство имаме 2.000.156.

Трошоци за производство и дисдистрибуција на вода за разлика од лани ни се намалени за 502.653 или за 12.11 индексни поени како резултат на прераспределбата на работниците а со тоа намалување на трошоците за плати во овој сектор..

Сектор канализација има зголемување на трошоците за 227.18 индексни 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 39.83 индексни поени со покачување на цената за електрична енергија.

Комунална хигиена и механизација имаме намалување на трошокот за 7.56 индексни поени со намалување на трошоците за суровини и материјали.

Трошоците за јавна чистота, пазар и гробишта ни се зголемени за 14.41 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 изнесува 973.301.

Поради промената на секторите од лани во сектор управа имавме трошоци во износ од 2.720.515, оваа година трошокот од управа е прераспределен во три сектори и тоа сектор за општи превни работи, сектор за финансии и сметководство и сектор заеднички служби и вкупно изнесува 3.437.704. Што значи дека и овде имаме зголемување на трошоците за 717.189 апсолутно или за 131.59 индексни поени.

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

Вкупните трошоци за 2021 година ни се зголемени за 8.19 индексни поени или апсолутно за 1.636.577.

1.3.1 Трошоци по одделенија

СЕКТОРИ	ОДДЕЛЕНИЈА	2021	2020	ИНДЕКС
ОПШТИ И ПРАВНИ РАБОТИ	Правни работи	121.915		
	Човечки ресурси	342.951		
ФИНАНСИИ И СМЕТКОВОДСТВО	Финансии	1.574.324		
	Наплата	425.832		
ПРОИЗВОДСТВО И ДИСТРИБУЦИЈА НА ВОДА	Одржување	3.886.707		
	Водоводна мрежа	1.821.703		
	Контрола	931.042		
СЕКТОР КАНАЛИЗАЦИЈА	Одржување на канализација	920.912		
ПРЕЧИСТУВАЊЕ НА УРБАНИ ОТПАДНИ ВОДИ	Хемиска лабораторија за отпадни води	926.991		
	Машинско одржување на пумпни станици за фекални води	1.447.711		
КОМУНАЛНА ХИГИЕНА И МЕХАНИЗЦИЈА	Комунална хигиена	1.984.791		
	Механизација и возила	1.951.579		
ЈАВНА ЧИСТОТА, ПАЗАР И ГРОБИШТА	Јавна чистота	2.750.854		
	Пазар	499.439		
	Градски гробишта	1.102.347		
КАТАСТЕР ПРЕДМЕР И ПРЕСМЕТКА	Катастер Предмер и пресметка	0		
ЗАЕДНИЧКИ СЛУЖБИ	Заеднички служби	973.301		
ВКУПНО	вкупно	21.626.382		

1.Сектор за правни и општи работи

Вид на трошок	2021	2020	индекс
Трошоци за суровини и материјали	16.972		
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	230.707		
Трошоци за амортизација	4.518		
Трошоци за семинари	8.051		
Трошоци за службен весник	18.390		
Трошоци за адвокатски услуги	33.920		
Трошоци за објава на јавни набавки	7.200		
Трошоци за времено вработени	127.000		
Вкупно:	464.848		

2.Сектор за финансии и сметководство

Вид на трошок	2021	2020	индекс
Трошоци за суровини и материјали	115.322		
Трошоци за времено вработени	282.192		
Трошоци за електрична енергија	63.365		
Трошоци за гориво	4.745		
Трошоци за дрва	60.000		
Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	125.005		
Трошоци за огласи	88.487		
Трошоци за одржување на компјутери	29.650		
Трошоци за плати и надоместоци за плати	856.406		
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	46.981		
Адвокатски услуги	283.033		
Трошоци за централен регистар и токени	8.448		
Останати трошоци од работењето	2.289		
Вкупно:	2.000.156		

3.Сектор за производство и дистрибуција за вода

Вид на трошок	2021	2020	индекс
Трошоци за суровини и материјали	168.630		
Трошоци за реагенси	668.771		
Трошоци за сурова вода	1.399.759		
Трошоци за времено вработени	154.542		
Трошоци за електрична енергија	422.382		
Трошоци за гориво	325.604		
Трошоци за дрва	23.514		
Поштенски услуги,тел.услуги и интернат	23.107		
Трошоци за тековно одржување	170.891		
Трошоци за закупнини	2.700		
Трошоци за плати и надоместоци за плати	2.930.830		
Трошоци за амортизација	153.695		
Дневници за службено патување	1.080		
Трошоци за семинари	4.500		
Трошоци за испитување на вода	107.100		
Трошоци за адвокатски услуги	9.277		
Трошоци за АДКОМ	27.480		
Останати услуги (регулаторна, катастер)	41.642		
Останати трошоци од работењето	3.754		
Вкупно:	6.639.452		

4.Сектор канализација

Вид на трошок	2021	2020	индекс
Трошоци за суровини и материјали	1.370		
Трошоци за гориво	29.423		
Трошоци за тековно одржување	2.079		
Трошоци за плати и надоместоци за плати	665.255		
Амортизација	222.785		
Вкупно:	920.912		

5.Сектор за прочистување урбани одпадни води

Вид на трошок	2021	2020	индекс
Трошоци за суровини и материјали	261.280		
Трошоци за електрична енергија	889.207		
Трошоци за тековно одржување	115.658		
Трошоци за плати и надоместоци за плати	1.101.989		
Амортизација	2.578		
Трошоци за испитување на вода	3.990		
Вкупно:	2.374.702		

6. Сектор комунална хигиена и механизација

Вид на трошоци	2021	2020	индекс
Трошоци за суровини и материјали	338.412		
Трошоци за гориво	434.017		
Трошоци за тековно одржување	217.497		
Трошоци за плати и надоместоци за плати	2.452.907		
Амортизација	373.022		
Трошоци за осигурување	41.174		
Трошоци за регистрација на возила	27.226		
Адвокатски услуги	12.039		
Останати трошоци од работењето	4.077		
Вкупно:	3.900.371		

7. Сектор јавна чистота и зеленило, пазар и гробишта

Вид на трошок	2021	2020	индекс
Трошоци за суровини и материјали	319.660		
Трошоци за времено вработени	376.336		
Трошоци за обештетување	140.000		
Трошоци за гориво	46.561		
Трошоци за тековно одржување	17.751		
Трошоци за плати и надоместоци од плати	3.078.463		
Амортизација	344.858		
Опремнина за пензија	23.000		
Трошоци за регистрација на возила	6.011		
Вкупно:	4.352.640		

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	873.360		
Трошоци за тековно одржување	8.834		
Трошоци за гориво	53.352		
Амортизација	10.987		
Трошоци за репрезентација	23.805		
Останати расходи од работењето	2.883		
Вкупно:	973.301		

1.4 Разлика приходи и расходи по сектори

СЕКТОР	ПРИХОДИ	ТРОШОК	
ОПШТИ И ПРАВНИ РАБОТИ		464.848	-464.848
ФИНАНСИИ И СМЕТКОВОДСТВО	852.611	2.000.156	-1.147.545
ПРОИЗВОДСТВО И ДИСТРИБУЦИЈА НА ВОДА	8.397.295	6.639.452	1.757.843
СЕКТОР КАНАЛИЗАЦИЈА	956.135	920.912	35.223
ПРЕЧИСТУВАЊЕ НА УРБАНИ ОТПАДНИ ВОДИ	2.496.058	2.374.702	121.357
КОМУНАЛНА ХИГИЕНА И МЕХАНИЗЦИЈА	5.488.717	3.900.371	1.588.346
ЈАВНА ЧИСТОТА,ПАЗАР И ГРОБИШТА	3.249.845	4.352.640	-1.102.796
КАТАСТЕР ПРЕДМЕР И ПРЕСМЕТКА	0	0	0
ЗАЕДНИЧКИ СЛУЖБИ	0	973.301	-973.301

ВКУПНО	21.440.661	21.626.382	-185.721
---------------	-------------------	-------------------	-----------------

Од табелата може да видиме дека сектор за општи и правни работи нема остварено приход и е со негативна разлика од 464.848.

Сектор за финансии и сметководство негативна разлика од 1.147.545.

Сектор производство и дистрибуција на вода бележи позитивна разлика од 1.757.843.

Сектор канализација позитивна разлика од 35.223 .

Сектор пречистување на урбани одпадни води остварува позитивна разлика од 121.357 .

Сектор комунална хигиена и механизација позитивна разлика од 1.588.346.

Сектор јавна чистота,пазар и гробишта негативна разлика од 1.102.796.

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

Сектор заеднички служби негативна разлика од 973.301.

1.5 Процент на наплата

ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА	2021	2020
Физички лица	78.05	77.50
Дукани	66.89	59.43
Големи Фирми	81.71	70.76

Од самиот извештај може да се види зголемување на процентот на наплата кај физички лица за 0.55, кај дукани зголемување за 7.46 , кај големите фирми за 10.95 индексни поени.

Берово

Август 2021 год.

Изготвил:

Мамучевска Зорица

ЛПКР „Услуга”- Берово

Директор

Дип.маш.инг. Илија Рунтевски
