

Јавно претпријатие за комунални дејности и облагородување на природни ресурси „Еремја“ Вевчани



ГОДИШЕН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2021 година

Вевчани, февруари 2022

Тел. 046/ 701-004 e-mail: jperemjavevcani@yahoo.com

Содржина

1.	ОПШТИ ПОДАТОЦИ	3
1.1.	ОСНОВАЊЕ / ПРАВНА ФОРМА	3
1.2.	ДЕЈНОСТ	3
1.3.	ПЛАТЕН ПРОМЕТ	4
1.4.	ОРГАНИ НА УПРАВУВАЊЕ	4
1.5.	МИСИЈА	4
2.	ЧОВЕЧКИ РЕСУРСИ	5
2.1.	КВАЛИФИКАЦИОНА И СТАРОСНА СТРУКТУРА НА ЈП ЕРЕМЈА ВЕВЧАНИ	5
3.	ОСТВАРЕНИ ДЕЛОВНИ РЕЗУЛТАТИ	5
3.1.	СПОРЕДБА НА ОСТВАРЕНИ ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТИ ВО ПЕРИОД 01.01- 31.12.2020 И ПЕРИОД 01.01.-31.12.2021 ГОДИНА	6
	А. ПРИХОДИ	7
	А.1. Приходи од продажба	7
	А.2. Останати приходи	7
	А.3. Финансиски приходи	7
	Б. РАСХОДИ	7
	Б.1. Материјални трошоци	7
	Б.2. Трошоци за вработени	8
	Б.3. Амортизација	8
	Б.4. Вредносно усогласување	8
	Б.5. Останати расходи од работењето	8
	Б.6. Нематеријални трошоци	9
	Б.7. Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	9
4.	НАПЛАТА НА ПОБАРУВАЊА	9
5.	БИЛАНС НА СОСТОЈБА НА СРЕДСТВАТА И ИЗВОРИТЕ	9
	АКТИВА	13
	А Нетековни средства (основни средства)	13
	Б Тековни средства	13
	ПАСИВА	14
	А Главнина и резерви	14
	Б Обврски	14

1. ОПШТИ ПОДАТОЦИ

Назив	Јавно претпријатие за комунални дејности и облагородување на природните ресурси „Еремја Вевчани“
Скратен назив	ЈП „Еремја“ – Вевчани
Правна форма	Јавно претпријатие
Вид на сопственост	Општествена сопственост
Регистрирано	На 09.07.1997 година
Функционира	На територијата на Општина Вевчани
Седиште и адреса	Вевчани, 6335 Вевчани
Даночен број	4026997110327
Матичен број	5166438
Раководење	Управен одбор, Надзорен одбор, Директор
Избор на УО и НО	Совет на Општина Вевчани
Избор на директор	Градоначалник на Општина Вевчани
Приоритетна дејност	36.00 Собирање, обработка и снабдување со вода
Директор на ЈП	Јасмина Бебекоска
Управен одбор	
Претседател	Даниел Мурџески
Членови	Александра Велкоска Витомир Димитриевски Наташа Кукоска Трпе Русески
Надзорен одбор	Симона Мурџеска Жарко Бебекоски Ленче Коруноска Дарко Пешиноски Ристе Костојчиноски

1.1. ОСНОВАЊЕ / ПРАВНА ФОРМА

Јавното претпријатие ЈП „Еремја“ Вевчани за комунални дејности и облагородување на природните ресурси е основано со Одлука за основање на јавно претпријатие за комунални дејности и облагородување на природните ресурси бр.08-23/2 од 09.07.1997 година на Советот на Општина Вевчани.

Согласно Законот за јавните претпријатија Управниот одбор на ЈП „Еремја“ Вевчани за комунални дејности и облагородување на природните ресурси донесе Статут кој претставува основен акт во работењето на претпријатието.

1.2. ДЕЈНОСТ

Јавното претпријатие ЈП Еремја Вевчани во рамките на својот делокруг на работење ги врши следните дејности:

- 02.10 – Одгледување на шуми и останати дејности поврзани со шумарство
- 08.10 – Вадење на камен, песок и глина
- 23.52 – Производство на вар и гипс
- 35.20 – Производство на гас, дистрибуција на гасовити горива преку дистрибутивните системи
- 35.30 – Снабдување со пареа и климатизација

- 36.00 – Собирање, обработка и снабдување со вода
- 37.00 – Отстранување на опадни води
- 38.00 – Дејности за собирање, обработка и отстранување на отпад, обновување на м-ли
- 39.00 – Дејности за санација и останати услуги на управување со отпад
- 41.00 – Изградба на згради
- 42.00 – Нискоградба
- 42.91 – Изградба на хидроградежни објекти
- 43.00 – Специјализирани градежни дејности
- 49.30 – Друг патнички копнен транспорт
- 49.40 – Товарен патен транспорт и услуги за преселување
- 81.20 – Дејности на чистење
- 96.03 – Погребни и слични дејности
- 96.09 – Останати лични услужни дејности, споменати на друго место

1.3. ПЛАТЕН ПРОМЕТ

Платниот промет на јавното претпријатие го извршува преку: Жиро сметка 250-0202001911-35 депонент во Шпаркасе Банка Македонија и 270-0516643801-56 депонент на Халкбанк АД Скопје.

1.4. ОРГАНИ НА УПРАВУВАЊЕ

Органи на управување на ЈП Еремја Вевчани се:

- Управен одбор составен од 5 (пет) члена, со мандат од 4 (четири) години, членовите ги именува и разрешува Советот на Општина Вевчани.
- Надзорен одбор за вршење на контрола на материјално – финансиското работење составен од 5 (пет) члена, со мандат од 4 (четири) години, исто така избрани и именувани од Советот на Општина Вевчани,
- Директор, со мандат од 4 (четири) години, кого го именува, односно разрешува градоначалникот на Општина Вевчани по пат на јавен конкурс и на начин утврден со закон.

Бројот на вработените во Јавното претпријатие „Еремја“ Вевчани со состојба на ден 31.12.2021 година изнесува еднаесет (11) лица.

Средствата за работење на Јавното претпријатие „Еремја“ Вевчани се обезбедуваат од извршување на дејностите опишани во делот на дејности со тоа што претежна дејност на претпријатието е:

- Собирање, обработка и снабдување со вода
- Дејности за собирање и отстранување на безопасен отпад

1.5. МИСИЈА

Мисија на ЈП Еремја Вевчани стабилно и непрекинато снабдување на населението со вода за пиење, одведување на отпадни води, одржување на јавната чистота, односно поквалитетно извршување на дејностите кои ги врши претпријатието.

2. ЧОВЕЧКИ РЕСУРСИ

2.1. КВАЛИФИКАЦИОНА И СТАРОСНА СТРУКТУРА НА ЈП ЕРЕМЈА ВЕВЧАНИ

Во продолжение табеларно е прикажана квалификационата структура и старосната структура на ЈП Еремја Вевчани на редовно вработените работници со состојба на 31.12.2021 година. Вкупниот број е единаесет (11) вработени.

Квалификационата структура на редовно вработените е следна:

Ред.бр.	Степен на завршено образование	Број на работници	
		Мажи	Жени
1.	ВСС- 7/А степен 300 кредити		
2.	ВСС-6/А степен 240 кредити		1
3.	ВСС-6/Б степен 180 кредити		
4.	Средна Стручна Sprema	7	1
5.	Основно образование	2	

Старосната структура на редовно вработените е следна:

Ред. бр.	Возраст	Број на работници	
		Мажи	Жени
1.	20-30 години		
2.	31-40 години		1
3.	41-50 години	3	
4.	51-60 години	6	1
5.	Над 60 години		
	Вкупно	9	2

Претпријатието ќе продолжи да вложува во обука и стручно дооспособување на вработените со цел постигнување подобри ефекти и резултати во работењето.

3. ОСТВАРЕНИ ДЕЛОВНИ РЕЗУЛТАТИ

Од Билансот на успех може да се види дека за 2021 година ЈП Еремја Вевчани бележи загуба за деловна година во износ од 237.125,00 денари.

А.	Приходи	5.221.997,00
Б.	Расходи	5.459.122,00
В.	Загуба пред оданочување	237.125,00
Г.	Пресметан данок од добивка	/
Д.	Добивка по оданочување (нето добивка)	/
Ѓ.	Задолжителни резерви	/
Е.	Нераспределена добивка	/
Ж.	Добивка за деловната година	/
З.	Загуба за деловната година	237.125,00

3.1. СПОРЕДБА НА ОСТВАРЕНИ ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТИ
ЗА ПЕРИОД 01.01- 31.12.2020 ГОДИНА И ПЕРИОД 01.01.-31.12.2021 ГОДИНА

Опис	Претходна година	Стр. %	Тековна година	Стр. %
А. ПРИХОДИ	5.251.435,00	100,00	5.221.997,00	100,00
1. Приходи од продажба	5.045.189,00	96,08	5.213.321,00	99,83
2. Останати приходи	2.500,00	0,04	/	
3. Финансиски приходи	203.746,00	3,88	8.676,00	0,17
3.1. Приходи по основ на камати од работањето со неповрзани друштва	1.103,00		776,00	
3.2. Останати финансиски приходи	202.643,00		7.900,00	
Б. РАСХОДИ	5.480.480,00	100,00	5.459.122,00	100,00
1. Материјани трошоци	963.412,00	17,58	950.174,00	17,40
2. Трошоци за вработени	4.053.950,00	73,97	4.038.728,00	73,98
2.1. Нето плати и надоместоци од плата	2.734.896,00		2.744.005,00	
2.2. Трошоци за даноци, социјално и пензиско осигурување	1.319.054,00		1.294.723,00	
3. Амортизација	34.058,00	0,62	26.999,00	0,50
4. Вредносно усогласување	/		1.455,00	0,03
5. Останати расходи од работењето	2.527,00	0,02	/	
6. Нематеријални трошоци	402.603,00	6,34	439.595,00	8,05
7. Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	23.930,00	0,01	2.171,00	0,04
В. ЗАГУБА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ	-229.045,00		-237.125,00	
Г. ПРЕСМЕТАН ДАНОК ОД ДОБИВКА	/		/	
Д. ДОБИВКА ПО ОДАНОЧУВАЊЕ (НЕТО)	/		/	
Ѓ. ЗАКОНСКИ РЕЗЕРВИ	/		/	
Е. НЕРАСПРЕДЕЛЕНА ДОБИВКА	/		/	
Ж. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	/		/	
3. ЗАГУБА НА ДЕЛОВНА ГОДИНА	-229.045,00		-237.125,00	

А. ПРИХОДИ

А.1. Приходи од продажба

ЈП Еремја Вевчани – Вевчани за период од 01.01.2021 год. до 31.12.2021 год. Ги има остварено следните приходи:

	Опис	Претходна година	Стр. %	Тековна година	Стр. %
1.	Приходи од вода	1.858.258,00	36,84	1.936.356,00	37,14
2.	Приходи од канализација	834.169,00	16,53	852.752,00	16,35
3.	Приходи од ѓубрарина	1.382.352,00	27,39	1.369.400,00	26,26
4.	Приходи од гробарина	220.040,00	4,36	226.360,00	4,34
5.	Приходи од јавна чистота	341.731,00	6,78	339.380,00	6,51
6.	Приходи од пазар	50.981,00	1,01	67.279,00	1,29
7.	Приходи од извори	147.690,00	2,93	114.892,00	2,20
8.	Приходи од оператива	190.815,00	3,78	141.184,00	2,71
9.	Приходи зимско одржување	19.153,00	0,38	160.678,00	3,09
10.	Приходи од чистење снег	/	/	/	/
	Вкупно приходи од продажба	5.045.189,00	100,00	5.213.321,00	100,00

Во вкупните приходи од продажба најголемо учество заземаат приходите од снабдување на вода (согласно одлуката бр.02-186/4 од 14.12.2018 година според Законот за утврдување на цени за водните услуги и Решението на Регулаторната комисија за енергетика на РМ бр. УП1 08-82/18 од 28.11.2018) во износ од 1.936.356,00 денари или 37,14% и приходи од ѓубрарина во износ од 1.369.400,00 денари или 26,26 %.

А.2. Останати приходи

Во останати приходи спаѓаат приходи од отпис на краткорочни обврски, во 2021 година изнесуваат нула.

А.3. Финансиски приходи

Во финансиските приходи (8.676,00) спаѓаат приходи по основ на камати од работењето со неповрзани друштва (776,00) и останати финансиски приходи (7.900,00).

Б. РАСХОДИ

Б.1. Материјални трошоци

Во материјалните трошоци најголемо учество имаат трошоците за потрошена енергија, односно потрошени нафтени деривати во износ од 286.919,00 денари, односно 30,20 %.

Следуваат трошоците за сировини и материјали за водовод, канализација, трошоци за извори 273.825,00 односно 28,82 %, потоа трошоци за резервни делови и материјали за основни средства во износ од 164.762,00 или изразено во проценти 17,34 %.

Понатаму, поштенски, телефонски услуги 79.125,00 денари и трошоците за останати услуги во износ од 75.254,00 денари (услуги за контрола на квалитет, одржување на софтвер)

Потоа трошоци за материјали за администрација, односно трошоци за канцелариски материјали, трошоци за ХТЗ опрема, помошни делови (50.413,00) и слично.

Р.б	Кonto	Опис	Претходна година	Стр. %	Тековна година	Стр %
1.	400	Трошоци за сировини и материјали	184.571,00	19,16	273.825,00	28,82
2.	401	Трошоци за материјали (за админ)	73.277,00	7,61	50.413,00	5,31
3.	403	Трошоци за енергија	269.591,00	27,98	286.919,00	30,20
4.	404	Трошоци за резервни делови и м-ли (основ.средства)	165.423,00	17,17	164.762,00	17,34
5.	405	Трошоци за резервни делови и м-ли	593,00	0,06	/	
6.	408	Трошоци за ситен инвентар	7.995,00	0,83	12.256,00	1,29
7.	410	Транспортни услуги	1.411,00	0,15	/	
8.	411	Поштенски, телефонски услуги	84.013,00	8,72	79.125,00	8,33
9.	413	Услуги за одржување и заштита	/		/	
10.	415	Комунални услуги	5.770,00	0,59	7.620,00	0,80
11.	417	Трошоци за реклама	/		/	
12.	419	Останати услуги	170.768,00	17,73	75.254,00	7,92
		Вкупно материјални трошоци	963.412,00	100,00	950.174,00	100,00

Б.2. Трошоци за вработени

Ред. Бр.	Опис	Претходна година	Тековна година
2	Вкалкуирани бруто плати	4.053.950,00	4.038.728,00
2.1.	Вкалкуирани нето плати	2.734.896,00	2.744.005,00
2.2.	Вкалкуирани т-ци за даноци, пензиско и социјално осиг.	1.319.054,00	1.294.723,00
	- Придонеси од задолжително социјално осигурување	1.154.999,00	1.130.838,00
	- Даноци на плата и надоместоци на плата	164.055,00	163.885,00

Во табелата Б.2 Трошоци за вработени се прикажани вкалкуираните плати за тековен период од 01.01.2021 до 31.12.2021 година и тоа нето плати во износ од 2.744.005,00 денари. Трошоци за даноци, социјално и пензиско осигурување во износ од 1.294.723,00 од кои за придонеси од задолжително социјално осигурување 1.130.838,00 и за даноци на плата 163.885,00.

Б.3. Амортизација

Амортизацијата за период од 01.01.2021 до 31.12.2021 година е пресметана според амортизационите стапки и изнесува 26.999,00.

Б.4. Вредносно усогласување

Вредносното усогласување се однесува на краткорочни побарувања.

Б.5. Останати расходи од работењето

Во останати расходи од работењето спаѓаат останати расходи каде во 2021 година нема ништо сметководствено евидентирано.

Б.6. Нематеријални трошоци

Во нематеријалните и останатите трошоци од работењето најголемо учество заземаат останати трошоци од работење со износ од 134.299,00 денари, а во кои пак, најголемо учество

заземаат трошоците за времено вработени, односно се однесуваат на ангажирани работници преку договори за повремени и привремени работи кои се ангажираат од страна на ЈП Еремја Вевчани, најчесто за време на летниот период. Во останатите трошоци од работењето се сврстуваат и трошоците за нотарски услуги, семинари и други останати трошоци од работењето.

Понатаму во нематеријални трошоци, спаѓаат трошоци за вработени, дневници за службени патувања (надомест за превоз-возни карти и патарина); потоа надомест за трошоци на вработените; трошоци за репрезентација; банкарски трошоци; даноци кои не зависат од резултатот (членарини на здруженија, фондови, трошоци за судски такси и сл.)

Р.б	Кonto	Опис	Претходна година	Стр. %	Тековна година	Стр. %
1.	422	Останати трошоци за вработените	143.626,00	35,67	133.305,00	30,32
2.	440	Дневници за службени патувања и патни трошоци	3.828,00	0,95	1.160,00	0,26
3.	441	Надомест на трошоците на вработените	20.061,00	4,98	34.950,00	7,95
5.	444	Трошоци за репрезентација	19.967,00	4,96	26.384,00	6,00
6.	446	Банкарски услуги и трошоци за платниот промет	22.170,00	5,51	36.255,00	8,25
7.	447	Даноци, придонеси и други давачки кои не зависат од резултатот	31.921,00	7,93	73.242,00	16,66
8.	449	Останати трошоци од работењето	161.030,00	40,00	134.299,00	30,55
		Вкупно нематеријални трошоци	402.603,00	100,00	439.595,00	100,00

Б.7. Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва

Од износот погоре во табелата се гледа дека вкупниот износ на расходи по основ на камати е 2.171,00 кој се јавува како расход по основ на камати од ненавремено плаќање на јавни давачки во износ од 1.947,00 денари и камати од купопродажни договори 224,00 денари.

4. НАПЛАТА НА ПОБАРУВАЊА

Во следните табели се прикажани побарувањата, фактурираната реализација, наплатени побарувања и вкупен процент на наплата.

На konto 120 се искажани побарувањата за 2020 и 2021 година, додека пак, побарувањата заклучно со 31.12.2019 година се одделно прикажани на konto 129.

На konto 129 - Исправка на вредност во 2020 година процентот на наплата бил 5,30 % додека пак во 2021 година е намален и изнесува 3,56 %.

Додека пак, како што се гледа од втората табела, наплатата за тековната, односно наплатата само за домаќинства за 2021 година изнесува 82,84 %.

Кonto	Пренесени побарувања до 31.12.2020	Фактурирана реализација I-XII / 2021	Вкупни побарувања до 31.12.2021	Наплатени побарувања во 2021 год.	Салдо на 31.12.2021	Кумулативен (вкупен) % на наплата
120 - Побарувања од купувачи	1.423.118,00	5.462.505,00	6.885.623,00	5.441.782,00	1.443.841,79	79,03 %
129 - Исправка на вредност – заклучно со 31.12.2019 година	2.825.302,00	127.953,00	2.953.255,00	105.163,00	2.848.092,00	3,56 %

Наплата само за 2021 година (домаќинства)	Фактурирана реализација I – XII / 2021	Наплатени побарувања за 2021	Процент на наплата за 2021
	3.828.178,00	3.171.284,00	82,84%

5. БИЛАНС НА СОСТОЈБА НА СРЕДСТВАТА И ИЗВОРИТЕ

Позиција	Ознака на АОП	Износ	
		Претходна година	Тековна година
АКТИВА:			
A. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	001	58.541.430,50	58.514.431,50
I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	002	12.440,00	8.703,00
Издатоци за развој	003		
Концесии, плати, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	12.440,00	8.703,00
Гудвил	005		
Аванси за набавка на нематеријални средства	006		
Нематеријални средства во подготовка	007		
Останати нематеријални средства	008		
II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	009	58.528.990,50	58.505.728,50
Недвижности (011+012)	010	58.429.801,50	58.429.801,50
Земјиште	011		
Градежни објекти	012	58.429.801,50	58.429.801,50
Постојки и опрема	013	81.029,00	63.515,00
Транспортни средства	014		
Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	18.160,00	12.411,50
Биолошки средства	016		
Аванс и набавка на материјални средства	017		
Материјални средства и подготовка	018		
Останати материјални средства	019		
III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНИНИ	020		
IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021		
Вложување во подружници	022		
Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања	023		
Побарувања по дадени долгорочни заеми на поврзани друштва	024		
Побарувања по дадени долгорочни заеми	025		
Вложувања во долгорочни хартии од вредност	026		

(027+028+029)			
Вложувања во хартии од вредност кои се чуваат на доспевање	027		
Вложување во хартии од вредност расположливи за продажба	028		
Вложување во хартии од вредност според објективната вредност преку добивка или загуба	029		
Останати долгорочни финансиски средства	030		
V. ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (032+033+034)	031		
Побарувања од поврзани друштва	032		
Побарувања од купувачи	033		
Останати долгорочни побарувања	034		
VI. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ СРЕДСТВА	035		
Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	036	4.610.963,00	4.913.638,00
I. ЗАЛИХИ (038+039+040+014+042+043)	037	100.058,00	114.699,00
Залихи на сировини и материјали	038	100.058,00	114.699,00
Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039		
Залихи на надворешни производи и полупроизводи	040		
Залихи на готови производи	041		
Залихи на трговски стоки	042		
Залихи на билешки средства	043		
II. СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУГУВАЊЕ НАМЕНЕТИ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА)	044		
III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	045	4.265.958,00	4.309.471,00
Побарувања од поврзани друштва	046		
Побарувања од купувачи	047	4.248.420,00	4.291.933,00
Побарувања за дадени аванси на добавувачи	048		
Побарувања од државата по основ на даноци, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049	17.538,300	17.538,00
Побарувања од вработените	050		
Останати краткорочни побарувања	051		
IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (035+056+058)	052		
Вложувања во хартии од вредност (054+055)	053		
Вложувања кои се чуваат на доспевање	054		
Вложувања според објективната вредност преку добивката и загубата	055		
Побарувања по дадени заеми од поврзани друштва	056		
Побарувања по дадени заеми	057		
Останати краткорочни финансиски средства	058		
V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059	244.947,00	489.468,00
Парични средства	060	244.947,00	489.468,00
Парични еквиваленти	061		
VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИНДИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (ABP)	062		

ВКУПНА АКТИВА:			
СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	063	63.152.394,00	63.428.069,00
В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	064	9.277.343,00	9.277.344,00
ПАСИВА:			
А. ГЛАВНИ РЕЗЕРВИ	065	61.627.791,00	61.390.665,00
(066+067+068+069+070+071+075+076+077-078)			
I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066	64.196.870,00	64.196.870,00
II. ПРЕМИИ НА ЕМИТИРАНИ АКЦИИ	067		
III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ(-)	068		
VI. ЗАПИШАН НЕУПЛАТЕН КАПИТАЛ (-)	069		
V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	070		
VI. РЕЗЕРВИ	071	28.544,00	28.544,00
Законски резерви	072	28.544,00	28.544,00
Статутарни резерви	073		
Останати резерви	074		
VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075	542.312,00	542.312,00
VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	076	2.910.890,00	3.139.935,00
IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077		
X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ДОБИВКА	078	229.045,00	237.125,00
XI. ГЛАВНИНА НА СОПСТВЕНИЦИТЕ НА МАТИЧНОТО ДРУШТВО	079		61.390.665,00
XII. НЕКОНТРОЛИРАНО УЧЕСТВО	080		
Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	081	1.524.603,00	2.037.404,00
I. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ (083+084)	082		
Резервирања за пензии, отпремнини и случни обврски кон вработените	083		
Останати долгорочни резервирања за ризици и трошоци	084		
II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	085		
Обврски спрема поврзани друштва	086		
Обврски спрема добавувачи	087		
Обврски за аванс, депозити и кауции	088		
Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	089		
Обврски по заеми и кредити	090		
Обврски по хартии од вредност	091		
Останати финансиски обврски	092		
Останати долгорочни обврски	093		
III. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ ОБВРСКИ	094		
VI. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	095	1.524.603,00	2.037.404,00
Обврски спрема поврзани друштва	096		
Обврски спрема добавувачи	097	1.185.869,00	1.372.678,00
Обврски за аванси, депозити и кауции	098		
Обврски за даноци и придонеси на плата и на надоместоци на плати	099	18.715,00	116.139,00
Обврски кон вработените	100	106.000,00	338.630,00
Тековни даночни обврски	101	43.654,00	24.997,00

Краткорочни резервирања за ризици и трошоци	102		
Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	103		
Обврски по заеми и кредити	104		
Обврски по хартии од вредност	105		
Обврски по основ на учество во резултатот	106		
Останати финансиски обврски	107		
Останати краткорочни обврски	108	170.365,00	184.960,00
V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	109		
VI. ОБВРСКИ ПО ОСНОВ НА НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУЃУВАЊЕ) КОИ СЕ ЧУВААТ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА	110		
ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111	63.152.394,00	63.428.069,00
V. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - ПАСИВА	112	9.277.343,00	9.277.344,00

АКТИВА

А Нетековни средства (основни средства)

Нематеријални средства (софтвер, лиценци, проекти, елаборати, издатоци и слично) се признаваат според набавната вредност и по извршената исправка на вредност (акумулираната амортизација), сегашната (нето) вредност на истите на 31.12.2021 година изнесува 8.703,00 денари додека на 31.12.2020 година се забележува износ од 12.440,00 денари.

Материјалните средства (градежни објекти, постројки и опрема, алат, погонски и канцелариски инвентар, мебел и транспортни средства) се евидентираат по набавна вредност и се состојат од фактурната вредност на набавените средства зголемени за сите трошоци настанати до нивно ставање во употреба, а по извршената исправка на вредност (акумулирана амортизација) се доаѓа до сегашната вредност (нето вредност) на истите која изнесува 58.505.729,00 денари.

Предметите и опремата се евидентираат како основни средства доколку корисниот век на употреба е подолг од една година и поединечниот трошок на набавка е поголем од 500 евра.

Б Тековни средства

Залихи Залихите на сировини, материјали, резервни делови и ситен инвентар на 31.12.2021 година изнесуваат 114.699,00 денари.

Побарувања Побарувањатата од купувачи во износ од 4.291.933,00 се евидентирани со состојба 31.12.2021 година и побарувања од државата по основ на даноци придонеси, царина, акциза и останати во износ од 17.538,00

Парични средства Паричните средства произлегуваат од состојбата на жиро сметките (две денарски), денарската благајна на 31.12.2021 година и изнесуваат 489.468,00 денари.

ПАСИВА

А Главнина и резерви

Основна главнина Државниот капитал или основна главнина во Билансот на состојба изнесува 64.196.870,00.

Законски резерви Законските резерви вкупно изнесуваат 28.544,00 денари, и истите се задолжителни за пресметување кога претпријатието остварува добивка. Износот на законските задолжителни резерви е во висина од 5% од остварената добивка и истите служат за покривање на пренесени загуби на претпријатието. Во билансот на состојба на средствата и изворите за 2021 година законските резерви се пренесени од минатите години.

Загуба за деловна година Загубата од финансиската година за период од 01.01.2021 година до 31.12.2021 година изнесува 237.125,00 денари.

Б Обврски

Обврските спрема добавувачи Обврски спрема доверители изнесуваат 1.372.678,00 денари и се зголемени во однос на минатата година кога изнесувале 1.185.869,00

Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата. Обврските за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата на 31.12.2021 година изнесуваат 116.139,00 денари. Овие обврски се однесуваат за вкalkулираните даноци (персонален данок) за вработените за некој минат период кога се уплатиле само придонесите од плата за вработените.

Обврски кон вработените Обврски кон вработените претставуваат обврската за плата за 12/2021 и обврската за плата во износ од 106.000,00 претставува разликата за плата која во минатиот период не била исплатена на вработените во ЈП Еремја Вевчани.

ЈП „Еремја“ Вевчани
Директор
Јасмина Бебекоска

