



КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

За 2021 година на ЈП Паркови и зеленило,

Флоракон ДООЕЛ и Луна ДООЕЛ

Март, 2022

1.ОПШТА ИНФОРМАЦИЈА ЗА ЈП “ПАРКОВИ И ЗЕЛЕНИЛО”

1.1. ОСНОВАЊЕ

Јавното претпријатие “Паркови и зеленило” Скопје е основано со Одлука за поделба на претпријатието ЈКП “Комуналец” во повеќе посебни претпријатија, заведено под број 02-3800/7 од 08.10.1992 година врз основа на наведената Одлука, извршено е регистрирање во судскиот регистар на Окружниот стопански суд во Скопје под број 19253/92 од 29.12.1992 година.

Со одлука на Управниот одбор на ЈП “Паркови и зеленило” донесен е Статут заведен под број 02-2094/2 од 16.10.1998 година за кој Претпријатието обезбедува и согласност од советот на Град Скопје, за кое е донесено решение број 09-2839/1 од 28.10.1998 година.

ЈП “Паркови и зеленило” Скопје, е заведено во Трговскиот регистар во Основниот суд Скопје, според решение трег број 3500/99 од 15.10.2001 година под број на регистарска влошка во Регистарскиот суд – регистарски влошки на упис 129189-000. Уписот е извршен согласно Законот за јавни претпријатија-регистарска влошка 02039214-7-09-000, со што е извршено и усогласување на основните акти на јавното претпријатие со Законот за јавни претпријатија.

1.2. ДЕЈНОСТ

ЈП “Паркови и зеленило” врши дејност согласно националните класификации на дејност и тоа:

- 81.30 – услужни дејности за уредување и одржување на животната средина,
- 02.10 – одгледување на шуми и останати дејности поврзани со шумарство

Во функција на основната дејност врши и други дејности:

- 01.30 – одгледување на саден материјал,
- 01.19 – одгледување на останати едногодишни насади посеви

ЈП “Паркови и зеленило” е претпријатие основано од Градот Скопје и неговата дејност е насочена кон подигање и одржување на јавните зелени површини од интерес за Градот Скопје.

1.3.ОРГАНИ НА УПРАВУВАЊЕ

Органи на управување во ЈП “Паркови и зеленило се:

- Управен одбор составен од 12 члена што ги именува и разрешува Советот на Град Скопје. Во Управниот одбор претставниците се избрани и назначени од Градот Скопје .
- Одбор за контрола на материјално- финансиското работење е составен од 5 члена , исто така од Советот на Град Скопје .
- Директор, кого го именува и разрешува Градоначалн на Град Скопје.

ЈП” Паркови и зеленило” се јавува како основач, односно единствен содружник на “Флораком” ДООЕЛ и” Луна” ДООЕЛ Скопје, кој до нивната регистрација функционираа како работни единици во ЈП “Паркови и зеленило.”

“Флораком” ДООЕЛ е регистрирано за производство на украсни билки и саден материјал. Основано е од ЈКП “Комуналец” на 30. 03. 1992 год., усогласено со Законот за трговски друштва 10. 12. 2001 година.

“Луна” ДООЕЛ е регистрирано на 10. 12. 2001 год., и врши дејност на активности на забавни паркови.

ЈП “Паркови и зеленило” како основач на “Флораком” ДООЕЛ и “Луна” ДООЕЛ, има потполна контрола на материјално финансиското работење на ДООЕЛ-ите.

Органи на управување на ДООЕЛ-ите е Надзорниот орган составен од 3 члена.

КОНСОЛИДИРАНИ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

Консолидираните финансиски извештаи за годината што завршува на 31 декември содржат:

Консолидиран Биланс на состојба

Консолидиран Биланс на успех

Белешки кон консолидираните финансиските извештаи.

Податоците во доленаведените табели се дадени во денари.

КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА УСПЕХ ЗА 2021год.
на ЈП Паркови и зеленило ЕМБС 45289565 како стекнувачи и
Луна ДООЕЛ и Флораком Дооел како стекнати
на ден 31.12.2021година

Р. Бр.	ПОЗИЦИЈА	АОП	Тековна година	Претходнагодина
1.	ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО(202+203+206)	201	582.046.969	559.360.491
2.	Приходи од продажба	202	447.723.069	447.132.339
3.	Останати приходи	203	134.246.764	112.150.848
4.	Промена на вредноста на залихи на готови производи и на недовршено производство	XXX		
4.а.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на почетокот на годината	204	10.523.740	9.680.875
4.б.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на крајот на годината	205	14.210.634	10.523.740
5	Капитализирано сопствено производство и услуги	206	77.136	77.304
6.	РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО(208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	207	588.779.022	572.601.617
7.	Трошоци за сировини и други материјали	208	108.032.399	107.079.230
8.	Набавна вредност на продадени стоки	209	8.629.184	8.404.449
9.	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогума	210		
10.	Услуги со карактер на материјални трошоци	211	119.305.587	99.009.759
11.	Останати трошоци од работењето	212	6.838.717	6.669.979
12.	Трошоци за вработени (214+215+216+217)	213	264.512.355	253.269.085
12.а.	Плати и надоместоци на плата (нето)	214	176.011.553	168.829.328
12.б.	Трошоци за даноци на плати и	215	12.757.009	12.220.696

	надоместоци на плата			
12.в.	Придонеси од задолжително социјално осигурување	216	73.410.464	70.408.593
12.г.	Останати трошоци за вработените	217	2.333.329	1.810.468
13.	Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	218	17.525.296	17.043.343
14.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	219		
15.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	220	61.699.176	78.901.565
16.	Резервирања за трошоци и ризици	221		
17.	Останати расходи од работењето	222	2.236.308	2.224.207
18.	Финансиски приходи (224+229+230+231+232+233)	223	185.224	136.657
19.	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	224		
19.а.	Приходи од вложувања во поврзани друштва	225		
19.б.	Приход по основ на камати од работење со поврзани друштва	226		
19.в.	Приход по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	227		
19.г.	Останати финансиски приходи од работење со поврзани друштва	228		
20.	Приходи од вложувања во неповрзани друштва	229		
21.	Приходи по основ на камати од работење со неповрзани	230	38.204	135.401
22.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со	231		
23.	Нереализирани добивки (приходи) од финансиски средства	232		
24.	Останати финансиски приходи	233	147.020	
25.	ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234	372.814	245.988
26.	Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	235		
26.а.	Расходи по основ на камати од работење со поврзани	236		
26.б.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	237		
26.в.	Останати финансиски расходи од поврзани друштва	238		
27.	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239	272.276	213.705
28.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	240		

29.	Нереализирани загуби (расходи) од финансиски средства	241		
30.	Вредносно усогласување на финансиските средства и вложувања	242		
31.	Останати финансиски расходи	243	100.538	32.283
32.	Удел во добивката на придружните друштва	244		
33.	Удел во загубата на придружните друштва	245		
34.	Добивка од редовно работење (201+223+244)- (204-205+207+234+245)	246		
35.	Загуба од редовно работење 204-205+207+234+245) – (201+223+244)	247	3.232.749	12.507.592
36.	Нето добивка од прекинати работења	248		
37.	Нето загуба од прекинати работења	249		
38.	Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	250		
39.	Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	251	3.232.749	12.507.592
40.	Данок на добивка	252	3.593.170	6.520.156
41.	Одложени даночни приходи	253		
42.	Одложени даночни расходи	254		
43.	НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	255		
44.	НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	256	6.825.919	19.027.748
45.	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во претсметковниот период (во апсолутен износ)	257	619	606
46.	Број на месеци на работење (во апсолутен број)	258	12	12

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА УСПЕХ

АОП – 201 – Приходи од работење – 582.046.969 денари.

АОП – 202 – Приходи од продажба – 447.723.069 денари.

Во приходот ЈП Паркови и зеленило учествува 99%, Флораком ДООЕЛ 1%, а Луна ДООЕЛ 1%, а при тоа е анулирана реализација на Флораком ДООЕЛ спрема ЈП Паркови и зеленило во износ од 28.874.672 денари.

АОП – 203 – останати приходи – 134.246.764 денари.

Во овие приходи ЈП Паркови и зеленило учествува со 98%

АОП– 205 – залихи на готови производи и недовршено производство Флораком ДООЕЛ годината ја завршува со зголемено производство за 842.865 денари во однос на 2019 год. т.е. 1.124.870 денари.

АОП – 207- расходи од работење – 588.779.022 денари.

Во вкупните трошоци ЈП Паркови и зеленило учествува 95%

АОП – 220 – вредносно усогласување на тековни средства – 61.699.176 денари.

Во овој износ ЈП Паркови и зеленило учествува 99%. Тоа е отпис на ненаплатени побарувања од страна на ЈП Водовод и канализација по нивна одлука од Управен Одбор.

АОП–247 – загуба од редовно работење – 3.232.749 денари во која ЈП Паркови и зеленило има остварено добивка во износ од 13.450.917 денари, а додека Флораком ДООЕЛ И Луна ДООЕЛ имаат остварено загуба.

АОП – 252 – данок на добивка – 3.593.170 денари.

АОП – 256 – нето загуба за деловната година – 6.825.919 денари

АОП – 257 – просечен број на вработени

Стекнувачот има 535 Флораком ДООЕЛ 62, а Луна ДООЕЛ 22 вработени.

КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА СОСТОЈБА ЗА 2021ГОД.
на ЈП Паркови и зеленило ЕМБС 45289565 како стекнувачи и
Луна ДООЕЛ и Флораком Дооел како стекнати
на ден 31.12.2021 година

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	АОП	Тековна година (2021)	Претходна година
1.	АКТИВА: А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	001	747.259.910	759.451.512
2.	НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	002		59.073
3.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004		59.073
4.	МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА(010+013+014+015+016+017+018+019)	009	747.259.910	759.392.439
5.	Недвижности (011+012)	010	690.936.504	692.265.975
6.	Земјиште	011	675.420.000	675.420.000
7.	Градежни објекти	012	15.516.504	16.845.975
8.	Постојки и опрема	013	20.918.347	23.984.609
9.	Транспортни средства	014	30.090.883	37.726.718
10.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	117.371	218.332
11.	Биолошки средства	016		
12.	Материјални средства во подготовка	018	5.196.805	5.196.805
13.	Останати материјални средства	019		
14.	ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (032+033+034)	031		
15.	Останати долгорочни побарувања	034		
16.	ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	036	143.829.769	139.896.878
17.	ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	037	22.969.613	18.615.362
18.	Залихи на суровини и материјали	038	5.329.800	3.507.912

19.	Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039	2.649.422	3.812.837
20.	Залихи на недовршени производи и полупроизводи	040	14.183.804	10.497.523
21.	Залихи на готови производи	041	26.830	26.217
22.	Залихи на трговски стоки	042	779.757	770.873
23.	КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	045	113.643.393	104.831.202
24.	Побарувања од поврзани друштва	046	111.513.278	99.746.338
25.	Побарувања од купувачи	047	868.175	2.289.535
26.	Побарувања за дадени аванси на добавувачите	048	8.493	10.173
27.	Побарувања од државата по основ, даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049	1.183.433	2.725.201
28.	Побарувања од вработените	050	70.014	59.955
29.	Останати краткорочни побарувања	051		
30.	КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА(053+056+057+058)	052		
31.	Побарувања по дадени заеми на поврзани друштва	056		
32.	ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059	7.216.763	16.450.314
33.	Парични средства	060	7.216.763	16.450.314
34.	ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ(АВР)	062	204.250	266.095
35.	ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА(001+035+036+044+062)	063	891.293.929	899.614.485
36.	ВОНБИЛАСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	064	3.510.424	2.773.758
37.	ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	065	751.120.592	757.946.511
38.	ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066	821.205.854	821.205.854
39.	ЗАПИШАН, НЕУПЛАТЕН КАПИТАЛ (-)	069		
40.	РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА	070	2.101.391	2.101.391

	СЕОПФАТНА ДОБИВКА			
41.	РЕЗЕРВИ (072+073+074)	071	31.231.678	31.231.678
42.	Законски резерви	072	27.980.203	27.980.203
43.	Останати резерви	074	3.251.475	3.251.475
44.	АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075	13.524.764	14.010.329
45.	ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	076	110.117.176	91.574.993
46.	ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077		
47.	ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	078	6.825.919	19.027.748
48.	ОБВРСКИ (082+085+095)	081	105.579.245	100.368.011
49.	ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	085		
50.	Обврски по заеми и кредити	090		
51.	КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	095	105.579.245	100.368.011
52.	Обврски спрема добавувачите	097	53.439.393	40.826.863
53.	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	28.516	15.900
54.	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099	7.155.396	7.032.193
55.	Обврски кон вработените	100	15.028.259	16.231.881
56.	Тековни даночни обврски	101	1.355.358	8.068.492
57.	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	103	27.859.611	27.859.611
58.	Обврски по заеми и кредити	104		
59.	Обврски по основ на учество во резултатот	106		
60.	Останати финансиски обврски	107		
61.	Останати краткорочни обврски	108	712.712	333.071
62.	ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ОД ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	109	34.594.092	41.299.963
63.	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111	891.293.929	899.614.485
64.	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - ПАСИВА	112	3.510.424	2.773.758

БЕЛЕШКИ КОН КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА СОСТОЈБА ЗА 2021 ГОДИНА

АОП - 001 – нетековни средства

Во вкупниот износ од 747.259.910 денари ЈП Паркови и зеленило како основач учествува со 96.5%, а Флораком ДООЕЛ со 1%, и Луна ДООЕЛ со 2.5%

АОП - 009 – материјални средства

Во вкупни средства од 747.259.910 денари основачот ЈП Паркови и зеленило учествува со износ од 723.509.932 денари.

АОП – 036 – тековни средства – 143.829.769 денари.

АОП - 037 - залихи

Во вкупните залихи од 22.969.613 денари најмногу учествува Флораком ДООЕЛ во износ 15.127.981 денари (65.5%) каде е и недовршеното производство на садници.

АОП - 045 – краткорочни побарувања 113.643.393 денари.

Основачот т.е. стекнувачот учествува со 99% во апсолутен износ 113.427.493 денари ЈП Паркови и зеленило има побарување од 107.608.344 денари од ЈП Водовод и канализација преку кое и се врши финансирање на програмата за работа усвоена од Град Скопје. Анулирани се побарувања на Луна ДООЕЛ во износ од 172.682 денари и Флораком ДООЕЛ во износ од 169.107 денари и дадени позајмици од ЈП Паркови и зеленило на Флораком ДООЕЛ и Луна ДООЕЛ во износ од 89.576.574 денари.

АОП – 059 – парични средства 7.216.763 денари.

Вкупна Актива = 891.293.929

Во вкупна актива ЈП Паркови и зеленило учествува со 860.027.639 денари, Флораком ДООЕЛ 20.981.199 денари, а Луна ДООЕЛ 18.605.647 денари.

АОП– 065 – главнина и резерви 751.120.592 денари.

АОП– 066 – основна главнина 821.205.854 денари.

Во основна главнина целосно учествува стекнувачот ЈП Паркови и зеленило

АОП – 070 – ревелоризирани резерви 2.101.391 денари

АОП – 071 – резерви 31.231.678 илјада денари.

Во резервите ЈП Паркови и зеленило учествува со ,30.080.440 денари или 98%

АОП – 076 – пренесена загуба 110.117.176 денари

Во загубите Флораком учествува со 61.486.586 денари, а Луна ДООЕЛ со 48.630.590 денари.

АОП-078- загуба за деловната година 6.825.919 денари

АОП-095-краткорочни обврски 105.579.245 денари

Во овој износ анулирани обврски на ЈП Паркови и зеленило спроти Флораком ДООЕЛ во износ од 2.877.804 денари и обврски по основ дадени позајмици од стекнувачот на Флораком ДООЕЛ 54.188.265 денари и Луна ДООЕЛ 35.388.309 денари.

АОП-111-вкупна пасива 891.293.929 денари.

Основачот искажал позитивна пасива од 948.595.521 денари, додека ДООЕЛ Флораком има негативна пасива од -37.552.946 денари, ДООЕЛ Луна негативна пасива од -26.574.565 денари.

Составил: Валентина Васкова
Контролирал:

Директор

Ангеле Сотировски

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ КОНСОЛИДИРАН

Р.БР	Назив	2020	2021
I	ГОТОВИНСКИ ТЕК ОД ОПЕРАТИВНИ АКТИВНОСТИ		
1	Готовина добиена од купувачи	9.651.244,00	16.454.050,00
2	Готовина добиена од субвенции	80.788.000,00	82.000.000,00
3	Готовина добиена од поврзани субјекти	398.117.990,00	388.822.059,00
4	Готовина платена на добавувачи	236.153.068,00	212.452.211,00
5	Готовина платена на вработени	251.227.099,00	264.521.887,00
6	Наплата на камата	495.616,00	144.478
7	Платено на добавувачи по друг основ	-3.317.658,00	-2.009.303,00
8	Други оперативни трошоци	-233.631,00	-2.305.782
9	Исплатени субвенции на Луна и Флораком		
	ВКУПНО ДОБИЕНИ (ПЛАТЕНИ) ГОТОВИНИ ОД ОПЕРАТИВНИ АКТИВНОСТИ	-1.878.606,00	6.131.404,00
9	Платени камати	-202.710,00	-242.465,00
10	Платен данок на добивка	-450.554,00	-3.272.849,00
11	Персонален данок спонзорства		
12	Платени аконтации на дд	-545.698,00	-4.712.390,00
13	Платени аконтации на ддв	-3.512.608,00	-4.117.253,00
	НЕТО ГОТОВИНА ОД ОПЕРАТИВНИ АКТИВНОСТИ	-4.711.570,00	-10.594.555,00
II	ГОТОВИНСКИ ТЕК ОД ИНВЕСТИЦИОНИ АКТИВНОСТИ		
1	Набавка на основни средства	-15.450.836,00	-4.771.656,00
	НЕТО ГОТОВИНСКИ ТЕК ОД ИНВЕСТИЦИОНИ АКТИВНОСТИ		
III	ГОТОВИНСКИ ТЕК ОД ФИНАНСИСКИ АКТИВНОСТИ		
1	Одлив по краткорочни заеми		
	„ФЛОРАКОМ,,		
	„ЛУНА,,		
	Синдикат		
2	Прилив од краткорочни заеми		
	„ЛУНА,,		
	Синдикат		
	ВКУПНО ПРИЛИВ ОД КРАТКОРОЧНИ ПОЗАЈМИЦИ	0,00	
	НЕТО ЗГОЛЕМУВАЊЕ (НАМАЛУВАЊЕ) НА ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	-22.041.012,00	-9.234.807,00
	Салдо 01.01	38.492.582,00	16.451.570,00
	Салдо 31.12	16.451.570,00	7.216.763,00

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА ЗА ПЕРИОДОТ 2020 и 2021

(во денари)

Р. бр		Капитал	Резерви	Акумулирана Добивка	Добивка Загуба за тековната година	Ефекти од ревалориз.	Вкупно
1	S° 01.01.2021	766.019.854	31.231.678	-16.050.645	-43.063.190	2.101.391	740.239.088
2	Распределба на добивка/загуба 2020						
3	Ефекти од ревалориз. 2020						
4	Добивка/загуба за тек година				-6.825.919		-6.825.919
5	Ефекти од сметководствени политики и корекции 2020						
6	S° 31.12.2021	766.019.854	31.231.678	-16.050.645	-49.889.109	2.101.391	733.413.169
7	S° 01.01.2020	766.019.854	30.494.292	-16.050.645	-24.035.442	2.101.391	758.529.450
8	Распределба на добивка / загуба		737.386				737.386
9	Ефекти од ревалориз. 2019						
10	Добивка/загуба за тек година				-19.027.748		-19.027.748
11	Ефекти од сметководствени политики и корекции 2019						
12	S° 31.12.2020	766.019.854	31.231.678	-16.050.645	-43.063.190	2.101.391	740.239.088