

**ДЕВЕТМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКОТО РАБОТЕЊЕ  
НА ЈПКД БРЕГАЛНИЦА ДЕЛЧЕВО**

**ТРЕТ КВАРТАЛ 2018 ГОД(01.01.2018-30.09.2018 ГОД)**

Овој финансиски извештај е периодичен И се однесува заклучно за третиот квартал од работењето на ентитетот. Изработен е согласно Меѓународните стандарди за финансиско извештавање објавени во Р.Македонија односно МСС ЗА МСЕ .

Број на вработени во ентитетот:

Месец	Редовен работен однос	Агенција за временски вработувања
01/2018	85	3
02/2018	85	4
03/2018	85	4
04/2018	85	4
05/2018	83	11
06/2018	82	10
07/2018	78	11
08/2018	81	11
09/2018	80	11

Во овој извештај се презентирани следните финансиски извештаи:

1. Извештај за остварени приходи/расходи - трет квартал
2. (Извештај за процени на најлаша зак.со 12.10.2018 год со посебен осврт на вкупните обврски на ентитетот заклучно со 30.09.2018 год .
3. Извештај за паричните текови И еквиваленти заклучно со 30.09.2018 год

**1.ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ/РАСХОДИ  
ЗА ТРЕТ КВАРТАЛ ОД 2018 ГОД**

Споредбената анализа на приходната и расходната страна на јавното комунално претпријатие за првите девет месеци во работењето на ЈПКД Брегалница за 2018 год покажува дека ЈПКД Брегалница оствари позитивен финансиски резултат од +1.261.392 ден

<b>ВКУПНО ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ :</b>	<b>28.996.899ден</b>
<b>НАБАВНА ВРЕДНОСТ :</b>	<b>31.929ден</b>
<b>ВКУПНО РАСХОДИ:</b>	<b>29.028.828ден</b>
<b>ВКУПНО ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ</b>	<b>30.290.220ден</b>

ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ-ДОБИВКА + 1.261.392ден

Приходи-трет квартал

.б р	Приходи	Заклучно со 09/2018	Заклучно со 09/2017
1	Приходи од вода за ишење – физички и иравни лица	11.316.940	12.613.466
2	Приходи од канализација-физички и иравни лица	3.202.994	3.604.954
3	Приходи од фактурирање на смеи	8.565.947	8.398.942
4	Приходи од иогребални услуги-уиравување со гробишћа	145.185	158.817
5	Приходи од ириклучок на водовод	130.500	359.780
6	Приходи од магацин	13.102	9.364
7	Приходи од резервации	14.800	15.600
8	Приходи од канализација-ел.сајла	35.500	15.000
9	Приходи од ковчег со крси	0	150
10	Приходи од доилаи за изврени иогребални услуги	5.346	0
11	Приходи од водомери	83.555	187.352
12	Приходи од радиомодули	0	1.005
13	Приходи од ирисиаи за изградба на сиоменик	55.500	76.500
14	Приходи од гробна иакса	509.940	501.200
15	Приходи од ново гробно месйо	145.556	116.841
16	Приходи од машинско искои на канализационен ров	3.000	0
17	Приходи од иакса од иолигон за иолагање	96.003	53.385
18	Приходи од иазарна иакса	997.997	1.017.320
19	Приходи од уградување на бекатон	450	0
20	Приходи од дозвола за влез во градски гробишћа	124.500	114.000
21	Приходи од доилаи за резервирано гробно месйо	10.093	82.196
22	Приходи од градежни работи	5.085	0
23	Приходи од одржување на иаркови И зеленило	1.298.780	679.367
24	Чисење на дейонија од инершен оийад	0	87.000
25	Приходи од закуинина	45.905	45.900
26	Приходи од одржување на јавна чисйоија	1.379.300	1.355.020
27	Приходи ио основ на соисивени услуги	1.379.300	1.498.580
28	Приходи од минаи година	237.674	230.283
29	Приходи од реклами, донации, сионзорсиа	0	14.299
30	Приходи од наилаиени судски ирошоци	23.960	39.670
31	Вонредни ириходи	1.654	49.252
32	Осианати ириходи од работењеио	53.980	134.447
33	Доилнииелни ириходи од минаи години-градежни објекти	30.506	30.506
34	Приходи ио основ на камаи ио видување	49	184
35	Приходи од рачен ископ на зетја	2.500	0
36	Приходи од затезни камати од работење со неповрзани субјекти	168.311	136.999
37	Приходи од вредносно усогласување	531	0
38	Приходи од машинско сечење асфалт	6.750	3.500

39	Приходи од уништување на роба	0	800
40	Приходи од користење вода од хидрант	0	5.000
41	Приходи од набавка и уградување на сервисирани водомери	0	3.220
42	Приходи од доплата за ново гробно место	0	0
43	Приходи од изработка на капак за водоводна шахта	2.203	2.000
44	Приходи од продажба на водомери	4.779	11.763
45	Приходи од одржување на граничен премин	192.045	0
46	<b>ВКУПНО ПРИХОДИ ЗА ПЕРИОДОТ ИЗВЕСТУВАЊЕ</b>	<b>30.290.220</b>	<b>31.653.662</b>

### РАСХОДИ-ТРЕТ КВАРТАЛ

Конто	Назив на контото	Заклучно со 09/2018	Заклучно со 09/2017
400	Пошрошени мајтеријали и суровини	757.146	600.860
401	Трошоци за мајтеријали	106.687	418.656
402	Пошрошена електрична енергија,мазива	2.302.243	3.620.127
404	Пошрошени резервни делови	480.370	502.204
407	Опшис на сипен инвентар-авиогуми	24.636	242.565
411	Пошпенски телефонски услуги	66.763	74.547
412	Трошоци за надворешни услуги-договор за дело	31.000	0
413	Трошоци за одржување	146.131	514.616
414	Трошоци за закунина на боци	1.800	8.911
415	Трошоци за комунални услуги	1.448.265	1.422.477
417	Трошоци за реклама, пројаганда промоција	3.000	0
419	Осшанашти услуги	1.706.137	669.249
420	Вкалкулирани брушо илашти	19.338.150	17.721.222
422	Надомешток за шех.вишок,осшанашти трошоци	217.956	205.748
430	Трошоци за амортизација-гр.дел И опрема	1.218.660	1.207.104
432	Трошоци за амортизација-пашнички И шрансшорштни возила	415.000	430.075
440	Дневници за службено пашување во земјашта	26.400	40.080
441	Помош во случај на смрш-солидарен фонд	0	17.400
442	Трошоци за ушравен и надзорен одбор	26.660	22.667
443	Трошоци за спонзорштво	12.186	29.523
444	Трошоци за решрезеншација	51.638	160.276
446	Банкарски услуги	121.799	138.488
447	Данок на имош,админисшраштивни шакси	42.499	18.643
449	Осшанашти трошоци од рабошшењешо	372.843	352.127
469	Осшанашти расходи од рабошшењешо	78.059	571.632
474	Трошоци за камата по кредити од банки ,фин.лизинг	871	15.408
703	Набавна вреднош на шродадени мајтеријали	31.929	205.059
	<b>ВКУПНО РАСХОДИ ЗА ПЕРИОДОТ</b>	<b>29.028.828</b>	<b>29.209.669</b>

## АНАЛИЗА НА ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД

ПОСЕБЕН ОСВРТ НА НЕИЗМИРЕНИ ОБВРСКИ ЗАКЛУЧНО СО 30.09.2018  
ГОД СПОРЕДБЕНО СО 30.09.2017 ГОД

### ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА (наплатено заклучно со 12.10.2018)

#### Фактурирано/Наплатено по месеци-ПРАВНИ ЛИЦА

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Правни лица	01/2018	553.198	524.572	95%	28.626
Правни лица	02/2018	547.443	523.309	95%	24.134
Правни лица	03/2018	553.496	518.594	94%	34.902
Правни лица	04/2018	547.231	504.676	92%	42.555
Правни лица	05/2018	580.288	537.732	93%	42.556
Правни лица	06/2018	554.666	473.300	85%	81.366
Правни лица	07/2018	601.689	497.088	83%	104.601
Правни лица	08/2018	589.470	365.150	62%	224.320
Правни лица	09/2018	598.936	85.710	14%	513.226
<b>ВКУПНО</b>		<b>5.126.416</b>	<b>4.030.135</b>	<b>79%</b>	<b>1.096.286</b>

**Фактурирано/Наплатено по месеци-ФИЗИЧКИ ЛИЦА**  
**( Наплатено до 12.10.2018 год)**

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Физички лица	01/2018	2.233.340	2.088.610	93%	144.730
Физички лица	02/2018	2.186.797	2.029.449	93%	157.348
Физички лица	03/2018	2.177.046	1.997.401	92%	179.645
Физички лица	04/2018	2.192.016	1.974.104	90%	217.912
Физички лица	05/2018	2.252.371	1.996.639	89%	255.732
Физички лица	06/2018	2.592.150	2.208.920	85%	383.230
Физички лица	07/2018	2.557.352	2.053.388	80%	503.964
Физички лица	08/2018	2.783.297	1.956.932	70%	826.365
Физички лица	09/2018	2.604.394	799.078	31%	1.805.316
<b>Вкупно</b>		<b>21.578.767</b>	<b>17.104.526</b>	<b>79%</b>	<b>4.474.242</b>

КЛАСА 2- синџеџика	09/2017	09/2018
210-надомесџоци	7.174.453	7.168.772
220-краџкорочни	5.085.208	4.800.494
230-џековни даночни обврски	49.595	191.239
234-обврски од џреџходни год - вработени	58.215	0
235-џдд	0	333
237-обврски за аконџација на дд	0	28.724
240-обврски за бруџо личен доход	1.891.729	2.109.608
242-обврски сџрема вработени- џех.вишок	0	0
251-обврски за надомесџоци за уџравен одбор	0	0
286-долгорочни обврски-лизинг	0	0
288-долгорочни обврски за даноци	2.314.675	5.426.997
290-џасивни временски разграничувања	345.690	345.690
293-однаџред џресмеџани џриходи	1.515.411	1.428.480
294-одложени џриходи врз основ на донации	2.456.355	1.919.027
295-одложено џризнавање на џриходи бнџ	0	169.917
299-џвр	634.428	634.405
<b>ВКУПНО-КЛАСА 2</b>	<b>21.525.103</b>	<b>24.223.687</b>

**РЕЗИМЕ:** Од џогоре наведениџе џабеларни џрикази може да се заклучи дека ненаџлаџениџе џобарувања од куџувачиџе за извешџајниџи џериод изнесувааџи 5.570.523 ден за домакинсџва и џравни субјекџи ,а од џабеларниџи џриказ на вкунџиџе обврски смеџководсџвено евиденџирани на класа 2 се заклучува дека вкунџиџе обврски на енџиџеџоџи заклучно со џреџиџоџи кварџал за 2018 год бележаџи џенденџија на џорасџ за 2.698.584 ден сџоредбено со џреџиџоџи кварџал за 2017 год кое џиџо зголемување се должи на доџресмеџани заџезни камаџи од сџрана на уџраваџа за јавни џриходи заради укинување на решение од УџП БР. 2217-1456/2 од 06.11.2013 год џоради ненавремено џлаканје на две џоследоваџелни раџи џо исџоџо ова решение .За навремено измирување на обврскиџе на енџиџеџоџи џоџребно е да се

иристави кон искористивање на сите расположливи законски мерки со чијашто помош би се најлажиле овие ненајлажени побарувања.

### 3. ПАРИЧНИ ТЕКОВИ И ЕКВИВАЛЕНТИ

р.бр	Деловна банка	Состојба 30.09.2018	30.09.2017
1	Стопанска	110.154	161.536
2	Еуро стандард	750.453	1.541.804
3	комерцијална	243.759	81.936
4	Халк банка	72.174	0
5	Уни банка	253.116	859.590
6	благајна	11.306	22.640
7	Благајна-материјални	0	1.293
8	Порто благајни	20.000	20.000
	<b>ВКУПНО</b>	<b>1.460.962</b>	<b>2.688.799</b>

**РЕЗИМЕ:** За зголемување на паричните текови да се зголеми проценето на најлажа конинуирано да се најлажит сите досеани а ненајлажени побарувања во законски утврдени рокови со што навремено би се измирувале тековните обврски а со забрзано темпо И динамика би се реализирала инвестиционата програма за 2018 год на ентитетот.

Датум  
15.10.2018

Изготвил

Одговорен сметководител

Марија Сумрачка

-----



Директор  
Стојче Стојковски

-----