

**ТРИМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКОТО РАБОТЕЊЕ  
НА ЈКП БРЕГАЛНИЦА ДЕЛЧЕВО**

**ПРВ КВАРТАЛ 2022ГОД(01.01.2022-31.03.2022 ГОД)**

Овој финансиски извештај е периодичен и се однесува за првиот квартал од работењето на ентитетот. Изработен е согласно Меѓународните стандарди за финансиско известување објавени во Р.Македонија односно МСФИ ЗА МСЕ.

Број на вработени во ентитетот:

Месец	Редовен работен однос	Агенција за привремени вработувања
01/2022	86	3
02/2022	85	3
03/2022	85	4

Во овој извештај се презентирани следните финансиски извештаи:

- Извештај за остварени приходи/расходи - прв квартал
- (Извештај за проценити на најлата зак.со 18.04.2022год со посебен осврт на вкупните обврски на ентитетот заклучно со 31.03.2022год.
- Извештај за годишните текови и еквиваленти.

**1.ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ/РАСХОДИ  
ЗА ПРВ КВАРТАЛ ОД 2022ГОД**

Споредбената анализа на приходната и расходната страна на јавното комунално претпријатие за првите три месеци во работењето на ЈКП Брегалница за 2022 год покажува дека ЈКП Брегалница оствари негативен финансиски резултат - 345.954 ден.

**ВКУПНО ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ : 11.446.822 ден**  
**НАБАВНА ВРЕДНОСТ : 1.222 ден**  
**ВКУПНО РАСХОДИ 11.448.044 ден**

---

**ВКУПНО ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ 11.102.090 ден**

**ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ-ЗАГУБА - 345.954 ден**

**Приходи-прв квартал**

<b>Р.бр</b>	<b>Приходи</b>	<b>Заклучно со 03/2022</b>	<b>Заклучно со 03/2021</b>
1	Приходи од вода за иџење – физички и иравни лица	3.903.399	3.965.361
2	Приходи од канализација-физички и иравни лица	1.118.214	1.338.552
3	Приходи од фактурирање на смеи	3.010.272	2.925.769
4	Приходи од иогребални услуги-уиравување со гробишџа	35.354	24.597
5	Приходи од ириклучок на водовод	59.000	83.040
6	Приходи од магацин	7.900	15.840
7	Приходи од канализација-ел.сајла	12.000	16.000
8	Приходи од доилаџа за изврени иогребални услуги	1.148	0
9	Приходи од водомери	4.945	17.423
10	Приходи од наплатени судски трошоци	1.206	0
11	Приходи од ирисџаџа за изградба на сџоменик	19.500	21.000
12	Приходи од гробна иџакса	270.880	178.040
13	Приходи од ново гробно месџо	82.433	63.036
14	Приходи од иџакса од иолигон за иолагање	19.278	27.329
15	Приходи од иазарна иџакса	234.731	213.334
16	Приходи од дозвола за влез во градски гробишџа	63.000	55.500
17	Приходи од одржување на граничен премин	153.321	219.276
18	Приходи од машинско сечење на асфалт	1.750	1.000
19	Приходи врз основ на државни подршки	611.252	371.523
20	Приходи од закуџина	15.300	5.100
21	Приходи од одржување на јавна чисџоџа	484.440	477.861
22	Приходи ио основ на соџсџивени услуги	484.440	477.861
23	Приходи од минаџи година	81.194	81.194
24	Вонредни ириходи	69.299	136
25	Осџанати ириходи од рабоџењеио	13.071	2.236
26	Доџолниџелни ириходи од минаџи години-градежни објекџи	10.169	10.169
27	Приходи ио основ на камаџи ио видување	20	20
28	Приходи од затезни камати од работење со неповрзани субјекти	141.521	61.682
29	Приходи од машински ископ на каналски ров со затрупување	500	52.125
30	Приходи од надоместок за користење на капела	47.232	64.000
31	Приходи од разбивање на бетонска плоча со ископ и транспорт	1.500	1.500
32	Приходи од рачен ископ	1.500	0
33	Приходи од одржување на паркови и зеленило	140.880	0
34	Приходи од нотарски трошоци	1.441	0
	<b>ВКУПНО ПРИХОДИ ЗА ПЕРИОДОТ ИЗВЕСТУВАЊЕ</b>	<b>11.102.090</b>	<b>10.770.504</b>

**РАСХОДИ-ПРВ КВАРТАЛ**

<b>Конто</b>	<b>Назив на контото</b>	<b>Заклучно со 03/2022</b>	<b>Заклучно со 03/2021</b>
400	Појрошени материјали и суровини	408.469	183.680
401	Трошоци за материјали	22.455	104.509
402	Појрошена електрична енергија, мазива	770.769	747.879
404	Појрошени резервни делови	36.553	218.139
407	Опшис на сипен инвентар-авиогуми	32.895	79.689
410	Транспортни услуги-превоз	2.360	0
411	Поштенски телефонски услуги	34.313	27.686
413	Трошоци за одржување	77.272	52.270
415	Трошоци за комунални услуги	169.617	501.753
419	Осигурувањето услуги	751.379	869.326
420	Вкалкуирани бруто плати	7.396.201	6.697.881
430	Трошоци за амортизација-гр.дел И опрема	689.292	679.193
432	Трошоци за амортизација-патнички И транспортни возила	701.882	422.882
440	Дневници за службено патување во земјата	800	1.600
442	Трошоци за управен и надзорен одбор	5.332	15.996
443	Трошоци за спонзорство	3.000	3.000
444	Трошоци за рејрезенцијација	38.124	52.349
446	Банкарски услуги	77.753	54.647
449	Осигурувањето трошоци од работењето	147.566	125.514
469	Осигурувањето расходи од работењето	80.115	3
474	Заштедна камата за аконцијација до 12/2019	675	1.803
703	Набавна вредност на продадени материјали	1.222	10.241
	<b>ВКУПНО РАСХОДИ ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД</b>	<b>11.448.044</b>	<b>10.850.040</b>

## **АМОРТИЗАЦИЈА НА МАТЕРИЈАЛНИ И НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА**

Амортизацијата на постојаниите среќива е пресметана во согласност со сметководствената политика на друштвото која се признава И вреднува со примена на праволиниска метода со примена на годишни амортизациони стапки утврдени со номенклатурата на средствата за амортизација.

а) Згради (високо ниска градба )	2.5%
б) Моторни возила	25%
в) Компјутери	25%
г) Мебел и опрема	10-25%

<b>Акумулирана амортизација на градежни објекти</b>	<b>511.701</b>
<b>Акумулирана амортизација на опрема</b>	<b>177.591</b>
<b>Амортизација на транспортни / патнички возила</b>	<b>701.882</b>
<b>ВКУПНО ПРЕСМЕТАНА АМОРТИЗАЦИЈА</b>	<b>1.391.174</b>

## 2. АНАЛИЗА НА ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД

### ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА (наплатено заклучно со 18.04.2022)

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

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Правни лица	01/2022	550.921	452.066	82%	98.855
Правни лица	02/2022	629.089	446.879	71%	182.210
Правни лица	03/2022	616.004	161.922	26%	454.082
<b>ВКУПНО</b>		<b>1.796.014</b>	<b>1.060.868</b>	<b>59%</b>	<b>735.146</b>

#### Фактурирано/Наплатено по месеци-ФИЗИЧКИ ЛИЦА (Наплатено до 18.04.2022 год)

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Физички лица	01/2022	2.381.641	1.976.018	83%	405.623
Физички лица	02/2022	2.393.603	1.765.947	74%	627.656
Физички лица	03/2022	2.610.032	1.143.607	44%	1.466.425
<b>Вкупно</b>		<b>7.385.278</b>	<b>4.885.573</b>	<b>66%</b>	<b>2.499.704</b>

**Фактурирано/Наплатено по месеци-ГРАДСКИ ПАЗАР**  
**( Наплатено до 18.04.2022 год)**

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Физички лица	01/2022	75.503	59.615	78%	15.888
Физички лица	02/2022	72.707	53.895	74%	18.812
Физички лица	03/2022	76.775	44.743	58%	32.032
<b>Вкупно</b>		<b>224.985</b>	<b>158.254</b>	<b>70%</b>	<b>66.732</b>

*Резиме за процент на наплата:*

*Ненаплатените побарувања кои се фактурирани заклучно со 31.03.2022год изнесуваат:*

*-Домакинства -----2.499.704*

*-Правни субјекти ----- 735.146*

*-Градски пазар ----- 66.732*

**Вкупно ненаплатени: 3.301.582 ден**

*За зголемување на јаричниите шекови да се зголемува процентот на најлаша континуирано, да се најлаша сите досеани а најлашени побарувања во законски утврдениите рокови со што навремено би се измирувале шековниите обврски а со забрзано темпо И динамика би се реализирала инвестиционата програма за 2022 год на енишето.*

**ОБВРСКИ НА ЕНТИТЕТОТ-КЛАСА 2**

<b>КЛАСА 2- синтеџика</b>	<b>Зак.со 31.03.2022</b>	<b>Зак.со 31.03.2021</b>
210-надомесџоци	7.848.700	7.729.363
220-крајќорочни	15.002.511	10.508.504
222-обврска за примени аванси од купувачи од земјаша	1.600	1.600
230-џековни даночни обврски	0	187.318
235-ПДД	111.462	0
237-обврски за аконџација на дд	0	0
240-обврски за бруџо личен доход	2.659.164	2.206.340
242-обврски спрема вработениџе по основ на колекџивни договори	1.003.500	0
259-крајќорочни обврски	6.163	0
288-долгорочни обврски за даноци	0	472.951
290-пасивни временски разграничувања	345.690	345.690
293-однајред пресмеџани приходи	1.286.113	1.326.789
294-одложени приходи врз основ на донаџии	31.517.417	33.496.124
295-одложено признавање на приходи-блџ 105	4.270.051	3.795.223
299-џвр	634.405	634.405
<b>ВКУПНО</b>	<b>64.686.776</b>	<b>60.704.307</b>

### 3. ПАРИЧНИ ТЕКОВИ И ЕКВИВАЛЕНТИ

р.бр	Деловна банка	Состојба 31.03.2022	Состојба 31.03.2021	
1	Стопанска	57.989	210.367	
2	Еуростандард	512.380	512.380	
3	Комерцијална	88.550	466.618	
4	Халк банка	107.321	180.846	
5	Уни банка	20.923	659.521	
6	Благајна	91.523	52.412	
7	Благајна-материјални	822	3.679	
8	Порто благајни	20.000	20.000	
	<b>ВКУПНО</b>	<b>899.508</b>	<b>2.105.823</b>	

Датум  
18.04.2022год

Изготвил  
Одговорен сметководител  
Марија Сумрачка





Директор

Стојче Стојковски

