

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

**ПРВ КВАРТАЛ 2021ГОД(01.01.2021-31.03.2021 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
01/2021	81	10
02/2021	81	10
03/2021	81	10

Во овој извештај се презентирани следниве финансиски извештаи:

- Извештај за остварени приходи/расходи - прв квартал
- (Извештај за процени на најлата зак.со 14.04.2021год со посебен осврт на кукниите обврски на ентитетот заклучно со 31.03.2021год.
- Извештај за парични текови и еквиваленти.

**1. ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ/РАСХОДИ  
ЗА ПРВ КВАРТАЛОД 2021ГОД**

Споредбената анализа на приходната и расходната страна на јавното комунално претпријатие за првите три месеци во работењето на ЈКП Брегалница за 2021 год покажува дека ЈКП Брегалница оствари негативен финансиски резултат од -79.536 ден.

**ВКУПНО ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ :10.839.799**  
**НАБАВНА ВРЕДНОСТ : 10.241**  
**ВКУПНО РАСХОДИ 10.850.040**

---

**ВКУПНО ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ 10.770.504**

**ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ-ЗАГУБА -79.536 ден**

**Приходи-прв квартал**

<b>Р.бр</b>	<b>Приходи</b>	<b>Заклучно со 03/2021</b>	<b>Заклучно со 03/2020</b>
1	Приходи од вода за ишење –физички и иравни лица	3.965.361	3.693.208
2	Приходи од канализација-физички и иравни лица	1.338.552	1.196.645
3	Приходи од фактурирање на смеи	2.925.769	2.892.192
4	Приходи од иогребални услуги-уиравување со гробишћа	24.597	43.857
5	Приходи од ириклучок на водовод	83.040	14.600
6	Приходи од магацин	15.840	2.650
7	Приходи од канализација-ел.сајла	16.000	7.000
8	Приходи од доилаиќа за изврени иогребални услуги	0	12.041
9	Приходи од водомери	17.423	55.307
10	Приходи од радиомодули	0	5.993
11	Приходи од ирисќаиќа за изградба на сиоменик	21.000	7.500
12	Приходи од гробна иќакса	178.040	176.300
13	Приходи од ново гробно месќо	63.036	12.927
14	Приходи од иќакса од иолигон за иолагање	27.329	11.546
15	Приходи од иазарна иќакса	213.334	232.993
16	Приходи од дозвола за влез во градски гробишћа	55.500	49.500
17	Приходи од одржување на граничен премин	219.276	110.509
18	Приходи од машинско сечење на асфалт	1.000	0
19	Приходи врз основ на државни подрки	371.523	746.135
20	Приходи од закуќина	5.100	15.300
21	Приходи од одржување на јавна чисќоиќа	477.861	473.800
22	Приходи ио основ на соисќивени услуги	477.861	473.800
23	Приходи од минаиќи година	81.194	81.194
24	Вонредни ириходи	136	195
25	Осќанатиќи ириходи од работиќеиќо	2.236	333
26	Дојолниќелни ириходи од минаиќи години-градежни објекќи	10.169	10.169
27	Приходи ио основ на камаиќи ио видување	20	27
28	Приходи од затезни камати од работење со неповрзани субјекќи	61.682	60.872
29	Приходи од машински ископ на каналски ров со затрупување	52.125	0
30	Приходи од надоместок за користење на капела	64.000	0
31	Приходи од разбивање на бетонска плоча со ископ и транспорт	1.500	0
	<b>ВКУПНО ПРИХОДИ ЗА ПЕРИОДОТ ИЗВЕСТУВАЊЕ</b>	<b>10.770.504</b>	<b>10.386.593</b>

**РАСХОДИ-ПРВ КВАРТАЛ**

<b>Конто</b>	<b>Назив на контото</b>	<b>Заклучно со 03/2021</b>	<b>Заклучно со 03/2020</b>
400	Појтрошени материјали и суровини	183.680	180.753
401	Трошоци за материјали	104.509	41.160
402	Појтрошена електрична енергија, мазива	747.879	737.368
404	Појтрошени резервни делови	218.139	353.272
407	Опшис на сипен инвентар-авиогуми	79.689	61.913
411	Поштенски телефонски услуги	27.686	22.298
413	Трошоци за одржување	52.270	37.332
414	Трошоци за закупунина	0	0
415	Трошоци за комунални услуги	501.753	497.490
417	Трошоци за реклама, промоција и промоција	0	23.056
419	Опшанати услуги	869.326	1.130.639
420	Вкалкулирани бруто опшати	6.697.881	6.560.978
422	Надоместок за тех. вишок, опшанати трошоци	0	0
430	Трошоци за амортизација-гр. дел И опрема	679.193	575.594
432	Трошоци за амортизација-пашнички И транспортни возила	422.882	377.356
440	Дневници за службено пашување во земјата	1.600	12.674
442	Трошоци за управен и надзорен одбор	15.996	0
443	Трошоци за спонзорство	3.000	9.458
444	Трошоци за рејрезенцијација	52.349	42.099
446	Банкарски услуги	54.647	38.999
447	Трошоци за чланарини во ИСОС	0	3.600
449	Опшанати трошоци од работењето	125.514	167.869
469	Опшанати расходи од работењето	3	1
474	Зашезна камата за аконцијација од 12/2019	1.803	16
703	Набавна вредност на продадени материјали	10.241	74.509
	<b>ВКУПНО РАСХОДИ ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД</b>	<b>10.850.040</b>	<b>10.948.434</b>

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

Амортизацијата на постојаниите средства 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>167.492</b>
<b>Амортизација на транспортни / патнички возила</b>	<b>422.882</b>
<b>ВКУПНО ПРЕСМЕТАНА АМОРТИЗАЦИЈА</b>	<b>1.102.075</b>

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

### ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА (наплатено заклучно со 14.04.2021)

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

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Правни лица	01/2021	586.144	458.561	78%	127.583
Правни лица	02/2021	573.581	388.890	68%	184.691
Правни лица	03/2021	549.767	60.005	11%	489.762
<b>ВКУПНО</b>		<b>1.709.492</b>	<b>907.458</b>	<b>53%</b>	<b>802.036</b>

#### Фактурирано/Наплатено по месеци-ФИЗИЧКИ ЛИЦА (Наплатено до 14.04.2021 год)

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Физички лица	01/2021	2.445.306	1.992.597	81%	452.709
Физички лица	02/2021	2.445.678	1.767.721	72%	677.957
Физички лица	03/2021	2.447.224	937.385	38%	1.509.839
<b>Вкупно</b>		<b>7.338.209</b>	<b>4.697.704</b>	<b>64%</b>	<b>2.640.505</b>

**Фактурирано/Наплатено по месеци-ГРАДСКИ ПАЗАР**  
 ( Наплатено до 14.04.2021 год)

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Физички лица	01/2021	69.402	51.650	74%	17.752
Физички лица	02/2021	66.478	43.726	66%	22.752
Физички лица	03/2021	70.928	42.328	60%	28.600
<b>Вкупно</b>		<b>206.809</b>	<b>137.705</b>	<b>66%</b>	<b>69.104</b>

*Резиме за процент на наплата:*

*Ненаплатените побарувања кои се фактурирани заклучно со 31.03.2021 год изнесуваат*

*-Домакинства -----2.640.505*

*-Правни субјекти ----- 802.036*

*-Градски пазар ----- 69.104*

*Вкупно ненаплатени: 3.511.645*

*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 2021 год на енишето.*

**ОБВРСКИ НА ЕНТИТЕТОТ-КЛАСА 2**

<b>КЛАСА 2- синийейика</b>	<b>Зак.со 31.03.2020</b>	<b>Зак.со 31.03.2021</b>
210-надоместоци	7.326.013	7.729.363
220-крайкорочни	10.184.056	10.508.504
222-обврска за примени аванси од купувачи од земјаша	0	1.600
230-пешковни даночни обврски	59.911	187.318
237-обврски за аконийација на дд	18.317	0
240-обврски за бруто личен доход	2.223.857	2.206.340
288-долгорочни обврски за даноци	1.317.791	472.951
290-пасивни временски разграничувања	345.690	345.690
293-однајред пресметани приходи	1.367.465	1.326.789
294-одложени приходи врз основ на донации	26.366.106	33.496.124
295-одложено признавање на приходи-бил 105	4.231.086	3.795.223
299-ивр	634.405	634.405
<b>ВКУПНО</b>	<b>54.074.698</b>	<b>60.704.307</b>

### 3. ПАРИЧНИ ТЕКОВИ И ЕКВИВАЛЕНТИ

р.бр	Деловна банка	Состојба 31.03.2020	Состојба 31.03.2021	
1	Стопанска	69.297	210.367	
2	Еуростандард	117.851	512.380	
3	Комерцијална	136.954	466.618	
4	Халк банка	27.866	180.846	
5	Уни банка	193.689	659.521	
6	Благајна	19.043	52.412	
7	Благајна-материјални	5.384	3.679	
8	Порто благајни	20.000	20.000	
	<b>ВКУПНО</b>	<b>590.084</b>	<b>2.105.823</b>	

Датум  
15.04.2021 год

Изготвил  
Одговорен сметководител  
Марија Сумраќа  
-----



Директор  
Ситојче Ситојковски  
-----