

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

ТРЕТ КВАРТАЛ 2022ГОД(01.01.2022-30.09.2022 ГОД)

Овој финансиски извештај е периодичен и се однесува за третиот 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
04/2022	85	4
05/2022	85	5
06/2022	83	5
07/2022	81	5
08/2022	81	5
09/2022	81	4

Во овој извештај се презентирани следните финансиски извештаи:

- 1.Извештај за остварени приходи/расходи -трет квартал
- 2.(Извештај за процент на наплата зак.со 15.11.2022год со посебен осврт на вкупните обврски на ентитетот заклучно со 30.09.2022год .
- 3.Извештај за паричните текови и еквиваленти.

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

Споредбената анализа на приходната и расходната страна на јавното комунално претпријатие за првите девет месеци во работењето на ЈКП Брегалница за 2022 год покажува дека ЈКП Брегалница оствари негативен финансиски резултат - 1.327.467ден

ВКУПНО ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ : 37.630.275ден

НАБАВНА ВРЕДНОСТ : 5.111ден

ВКУПНО РАСХОДИ 37.635.386ден

ВКУПНО ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ 36.307.919ден

ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ-ЗАГУБА - 1.327.467ден

ПРИХОДИ - ТРЕТ КВАРТАЛ

Р.б	Приходи	Заклучно со 09/2022	Заклучно со 09/2021
1	Приходи од вода за пиење –физички и правни лица	13.146.999	13.730.626
2	Приходи од канализација-физички и правни лица	3.744.979	4.513.351
3	Приходи од фактурирање на смет	9.123.289	8.955.586
4	Приходи од погребални услуги-управување со гробишта	104.838	96.826
5	Плаќање на целокупната обврска по долг за погребални трошоци	1.988	0
6	Приходи од доплата за гробно место-од погребални	1.484	0
7	Приходи од приклучок на водовод	209.200	259.400
8	Приходи од магацин	12.150	18.540
9	Приходи од канализација-ел.сајла	34.650	35.800
10	Приходи од водомери	11.387	107.750
11	Приходи од пристап за изградба на споменик	58.500	91.500
12	Приходи од гробна такса	1.178.630	536.100
13	Приходи од ново гробно место	243.189	245.097
14	Приходи од такса од полигон за полагање	67.749	89.190
15	Приходи од пазарна такса	960.087	873.606
16	Приходи од дозвола за влез во градски гробишта	189.000	207.000
17	Приходи од резервации	5.200	5.200
18	Приходи од одржување на граничен премин	676.520	700.668
19	Приходи од сечење асфалт со моторна пила	8.500	0
20	Приходи од машинско сечење на асфалт	5.750	4.250
21	Приходи врз основ на државни подршки	490.932	490.932
22	Приходи од закупнина	45.900	35.700
23	Приходи од одржување на јавна чистота	1.464.537	1.441.122
24	Приходи по основ на сопствени услуги	1.464.540	1.119.600
25	Приходи од минати година	243.979	243.581
26	Вонредни приходи	69.609	4.540
27	Останати приходи од работењето	17.621	13.176
28	Дополнителни приходи од минати години-градежни објекти	30.506	30.506
29	Приходи од нотарски трошоци	4.903	0
30	Приходи од наплатени судски трошоци	2.272	0
31	Приходи по основ на камати по видување	74	54
32	Приходи од затезни камати од работење со неповрзани субјекти	303.952	169.840
33	Приходи од машински ископ на каналски ров со затрупување	0	52.125
34	Приходи од раздвојување на приклучок на деловен објект	12.100	0
35	Приходи од рачен ископ на ров	1.500	0
36	Приходи од машинско затрупување на канализаци. ров	500	0
37	Приходи од надоместок за користење на капела	155.232	184.844
38	Приходи од разбивање на бетон.плоча со ископ и транспорт	1.500	1501

39	Приходи од донации од странство –машина за канализација германска амбасада	14.099	14.099
40	Приходи од донации од странство-дача дастер	170.959	170.959
41	Приходи од донации од странство –ЕБП телефони	2.384	2.384
42	Приходи од донации од странство –машина дулево	139.479	139.480
43	Приходи од донации од проект ЕУ-ивеко дајли	387.751	344.668
44	Приходи од одржување на паркови и зеленило	998.880	665.723
45	Приходи од донации од станство-проект за водоснабдување-мегасофт опрема	110.479	0
46	Приходи од донации од странство проект за водовод(опрема)	93.423	0
47	Приходи од субвенции вип оператор	8.207	8.207
48	Приходи од донации од странство-јсб машина	288.512	288.512
	ВКУПНО ПРИХОДИ ЗА ПЕРИОДОТ ИЗВЕСТУВАЊЕ	36.307.919	35.892.043

РАСХОДИ-ТРЕТ КВАРТАЛ

Конто	Назив на контото	Заклучно со 09/2022	Заклучно со 09/2021
400	Потрошени материјали и суровини	993.690	908.557
401	Трошоци за материјали	103.227	188.959
402	Потрошена електрична енергија,мазива	4.164.422	3.360.204
404	Потрошени резервни делови	115.300	282.410
407	Отпис на ситен инвентар-автогуми	79.118	203.033
410	Транспортни услуги-превоз	4.860	0
411	Поштенски телефонски услуги	122.866	96.873
413	Трошоци за одржување	186.740	240.647
415	Трошоци за комунални услуги	1.193.703	1.515.576
419	Останати услуги	2.192.228	2.490.895
420	Вкалкулирани бруто плати	23.210.648	20.635.732
422	Опремнина за заминување во пензија	279.842	0
430	Трошоци за амортизација-гр.дел и опрема	2.119.207	2.032.017
432	Трошоци за амортизација-патнички и трансп. возила	2.021.479	1.687.317
440	Дневници за службено патување во земјата	1.200	1.600
442	Трошоци за управен и надзорен одбор	30.659	38.657
443	Трошоци за спонзорство	3.000	9.333
444	Трошоци за репрезентација	132.392	104.590
446	Банкарски услуги	206.034	173.125
447	Трошоци за чланарини-ИСОС	18.643	18.643
449	Останати трошоци од работењето	353.076	548.802
469	Останати расходи од работењето	84.717	518.760
474	Затезна камата за аконтација дд 12/2019	5.757	8.438
479	Камати за ненавремено платен ј.давацки	7.467	0
703	Набавна вредност на продадени материјали	5.111	60.877
	ВКУПНО РАСХОДИ ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД	37.635.386	35.125.045

Заклучок:

Остварениот негативен финансиски резултат се должи на драстичното зголемување на цените на нафтените деривати, електричната енергија, материјалите за одржување и резервни делови, средствата за третирање на водата како и видно зголемените трошоци за плата и надоместоци од плата со зголемување на износот на минималната плата во согласност со Законот за минимална плата.

АМОРТИЗАЦИЈА НА МАТЕРИЈАЛНИ И НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Амортизацијата на постојаните 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%

Акумулирана амортизација на градежни објекти	1.531.117
Акумулирана амортизација на опрема	588.090
Амортизација на транспортни / патнички возила	2.021.479
ВКУПНО ПРЕСМЕТАНА АМОРТИЗАЦИЈА	4.140.686

АНАЛИЗА НА ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД

ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА (наплатено заклучно со 15.11.2022) Фактурирано/Наплатено по месеци-ПРАВНИ ЛИЦА

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Правни лица	01/2022	550.921	517.967	94%	32.954
Правни лица	02/2022	629.089	592.834	94%	36.255
Правни лица	03/2022	616.004	596.612	96%	19.392
Правни лица	04/2022	620.910	551.489	88%	69.421
Правни лица	05/2022	670.501	575.998	85%	94.503
Правни лица	06/2022	679.842	605.549	89%	74.293
Правни лица	07/2022	636.338	555.333	87%	81.005
Правни лица	08/2022	600.875	492.990	82%	107.885
Правни лица	09/2022	579.783	380.055	65%	199.728
ВКУПНО		5.584.267	4.868.831	87%	715.436

Фактурирано/Наплатено по месеци-ФИЗИЧКИ ЛИЦА (Наплатено до 15.11.2022 год)

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Физички лица	01/2022	2.381.641	2.237.315	94%	144.326
Физички лица	02/2022	2.393.603	2.224.051	93%	169.552
Физички лица	03/2022	2.609.761	2.394.246	91%	215.515
Физички лица	04/2022	2.648.905	2.432.878	92%	216.027
Физички лица	05/2022	2.680.908	2.428.065	90%	252.843
Физички лица	06/2022	2.864.433	2.563.907	89%	300.526
Физички лица	07/2022	3.077.059	2.652.451	86%	424.608
Физички лица	08/2022	3.088.219	2.514.427	81%	573.792
Физички лица	09/2022	2.966.919	2.196.678	74%	770.241
Вкупно		24.711.453	21.644.022	87%	3.067.431

Фактурирано/Наплатено по месеци-ГРАДСКИ ПАЗАР

(Наплатено до 15.11.2022 год)

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Градски пазар	01/2022	75.503	71.182	94%	4.321
Градски пазар	02/2022	72.707	67.114	92%	5.593
Градски пазар	03/2022	76.775	69.403	90%	7.372
Градски пазар	04/2022	104.233	89.997	86%	14.236
Градски пазар	05/2022	102.962	84.997	82%	17.965
Градски пазар	06/2022	104.741	87.455	83%	17.286
Градски пазар	07/2022	104.995	83.387	79%	21.608
Градски пазар	08/2022	101.309	75.887	74%	25.422
Градски пазар	09/2022	96.988	58.600	60%	38.388
Вкупно		840.216	688.026	81%	152.190

ОБВРСКИ НА ЕНТИТЕТОТ-КЛАСА 2

КЛАСА 2-синтетика	Зак.со 30.09.2022	Зак.со 30.09.2021
210-надоместоци	7.957.511	8.207.835
220-краткорочни	16.807.698	16.726.644
222-обврска за примени аванси од купувачи од земјата	1600	1.600
230-тековни даночни обврски	17.798	160.142
235-ПДД	113.989	1.729
237-обврски за аконтација на дд	0	4.220
240-обврски за бруто личен доход	2.589.574	2.376.216

242-обврски спрема вработените по основ на колективни договори	1.003.500	0
251-обврска за надомест И др.примања на членови на УО	22.800	15.600
259-краткорочни обврски	7.668	0
290-пасивни временски разграничувања	345.690	345.690
293-однапред пресметани приходи	1.265.776	1.306.452
294-одложени приходи врз основ на донации	30.571.146	32.463.685
295-одложено признавање на приходи-бнт 105	3.958.962	3.577.557
299-пвр	634.405	634.405
ВКУПНО	65.298.118	65.821.775

3.ПАРИЧНИ ТЕКОВИ И ЕКВИВАЛЕНТИ

р.бр	Деловна банка	Состојба 30.09.2022	Состојба 30.09.2021
1	Стопанска	45.099	96.063
2	Комерцијална	68.521	204.606
3	Халк банка	26.142	135.623
4	Уни банка	35.165	31.672
5	Благајна-главна	109.380	43.928
7	Порто благајни	20.000	20.000
8	Благајна-материјални	1.737	3.099
	ВКУПНО	306.044	534.991

Датум

30.11.2022год

Изготвил
Одговорен сметководител
Марија Сумрачка



Директор

Стојче Стојковски


