

**ШЕСТОМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКОТО РАБОТЕЊЕ**

**НА ЈКП БРЕГАЛНИЦА ДЕЛЧЕВО**

**ВТОР КВАРТАЛ 2022ГОД(01.01.2022-30.06.2022 ГОД)**

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

Број на вработени во ентитетите:

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

Во овој извештај се презентирани следните финансиски извештаи:

1. Извештај за остварени приходи/расходи -втор квартал
2. (Извештај за процени на најлата зак.со 13.07.2022год со посебен осврт на вкупните обврски на ентитетите заклучно со 30.06.2022год .
3. Извештај за паричните текови и еквиваленти.

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

Споредбената анализа на приходната и расходната страна на јавното комунално претпријатие за првите шест месеци во работењето на ЈКП Брегалница за 2022 год покажува дека ЈКП Брегалница оствари негативен финансиски резултат - 642.518 ден.

**ВКУПНО ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ : 23.837.191**  
**НАБАВНА ВРЕДНОСТ : 2.444**  
**ВКУПНО РАСХОДИ 23.839.635**

---

**ВКУПНО ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ 23.197.117**

**ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ-ЗАГУБА - 642.518ден**

**Приходи-втор квартал**

<b>Р.бр</b>	<b>Приходи</b>	<b>Заклучно со 06/2022</b>	<b>Заклучно со 06/2021</b>
1	Приходи од вода за пиење – физички и правни лица	8.227.483	8.155.734
2	Приходи од канализација-физички и правни лица	2.364.968	2.729.114
3	Приходи од фактурирање на смеј	6.046.447	5.914.443
4	Приходи од погребални услуги-управување со гробишта	70.250	60.986
5	Приходи од приклучок на водовод	134.100	168.920
6	Приходи од магазин	7.900	15.840
7	Приходи од канализација-ел.сајла	27.400	24.800
8	Приходи од дојлајта за новогробно место	1.484	0
9	Приходи од водомери	7.064	50.055
10	Приходи од наплатени судски трошоци	2.272	0
11	Приходи од проект за изградба на споменик	46.500	60.000
12	Приходи од гробна такса	724.030	356.640
13	Приходи од ново гробно место	135.573	139.713
14	Приходи од такса од полигон за полагање	45.335	58.895
15	Приходи од пазарна такса	550.990	537.730
16	Приходи од дозвола за влез во градски гробишта	112.500	139.500
17	Приходи од резервации	5.200	5.200
18	Приходи од одржување на граничен премин	414.920	459.972
19	Приходи од машинско сечење на асфалт	12.000	1.750
20	Приходи врз основ на државни поддршки	327.289	327.289
21	Приходи од закуќина	30.600	20.400
22	Приходи од одржување на јавна чистотија	973.619	958.582
23	Приходи по основ на соопштени услуги	973.620	958.582
24	Приходи од минати година	162.785	162.387
25	Вонредни приходи	69.446	4.336
26	Останати приходи од работењето	13.070	13.176
27	Дојлнителни приходи од минати години-градежни објекти	20.337	20.337
28	Приходи од нотарски трошоци	4.903	
29	Приходи по основ на камати по видување	50	38
30	Приходи од затезни камати од работење со неповрзани субјекти	224.792	120.400
31	Приходи од машински ископ на каналски ров со затрупување	0	52.125
32	Приходи од рачен ископ на ров	1.500	
33	Приходи од машинско затрупување на канализационен ров	500	
34	Приходи од надоместок за користење на капела	103.232	118.000
35	Приходи од разбивање на бетонска плоча со ископ и транспорт	1.500	1.500



36	Приходи од донации од странство –машина за канализација германска .амбасада	9.400	9.400
37	Приходи од донации од странство-дачиа дастер	113.972	113.972
38	Приходи од донации од странство –ЕБП телефони	1.588	1.588
39	Приходи од донации од странство –машина дулево	92.986	92.987
40	Приходи од донации од проект ЕУ-ивеко дајли	258.500	215.417
41	Приходи од одржување на паркови и зеленило	568.720	263.451
42	Приходи од донации од станство-проект за водоснабдување-мегасофт опрема	110.479	
43	Приходи од субвенции вип оператор	5.472	5.472
44	Приходи од донации од странство-јсб машина	192.341	192.341
	<b>ВКУПНО ПРИХОДИ ЗА ПЕРИОДОТ ИЗВЕСТУВАЊЕ</b>	<b>23.197.117</b>	<b>22.531.072</b>

### РАСХОДИ-ВТОР КВАРТАЛ

Конто	Назив на контото	Заклучно со 06/2022	Заклучно со 06/2021
400	Појрошени мајтеријали и суровини	719.942	525.481
401	Трошоци за мајтеријали	53.391	147.727
402	Појрошена електрична енергија,мазива	1.770.717	1.594.759
404	Појрошени резервни делови	76.900	242.342
407	Општински инвентар-авиогуми	46.317	115.812
410	Транспортни услуги-превоз	4.860	0
411	Поштенски телефонски услуги	68.788	60.901
413	Трошоци за одржување	107.154	116.882
415	Трошоци за комунални услуги	169.617	1.008.909
419	Општински услуги	1.911.855	1.621.856
420	Вкалкулирани бруто плати	15.462.869	13.527.824
422	Општински за заминување во пензија	123.232	
430	Трошоци за амортизација-гр.дел И опрема	1.370.222	1.353.852
432	Трошоци за амортизација-патнички И транспортни возила	1.390.849	1.048.265
440	Дневници за службено патување во земјата	800	1.600
442	Трошоци за управен и надзорен одбор	5.332	21.328
443	Трошоци за спонзорство	3.000	6.333
444	Трошоци за репрезентација	80.818	80.394
446	Банкарски услуги	138.980	107.448
449	Општински трошоци од работењето	243.629	330.080
469	Општински расходи од работењето	80.120	22.232
474	Займна камата за аконитација дд 12/2019	4.685	4.138
479	Камата за ненавремено платен ј.давацки	3.114	0
703	Набавна вредност на продадени мајтеријали	2.444	33.981
	<b>ВКУПНО РАСХОДИ ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД</b>	<b>23.839.635</b>	<b>21.972.144</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>1.022.072</b>
<b>Акумулирана амортизација на опрема</b>	<b>348.150</b>
<b>Амортизација на транспортни / патнички возила</b>	<b>1.390.849</b>
<b>ВКУПНО ПРЕСМЕТАНА АМОРТИЗАЦИЈА</b>	<b>2.761.071</b>



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

### ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА (наплатено заклучно со 13.07.2022)

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

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Правни лица	01/2022	550.921	505.336	92%	45.585
Правни лица	02/2022	629.089	559.006	89%	70.083
Правни лица	03/2022	616.004	561.021	91%	54.983
Правни лица	04/2022	620.910	505.925	81%	114.985
Правни лица	05/2022	670.501	483.445	72%	187.056
Правни лица	06/2022	679.842	15.066	2%	664.776
<b>ВКУПНО</b>		<b>3.767.269</b>	<b>2.629.801</b>	<b>70%</b>	<b>1.137.468</b>

#### Фактурирано/Наплатено по месеци-ФИЗИЧКИ ЛИЦА (Наплатено до 13.07.2022 год)

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Физички лица	01/2022	2.381.641	2.167.926	91%	213.715
Физички лица	02/2022	2.393.603	2.105.921	88%	287.682
Физички лица	03/2022	2.609.761	2.205.978	84%	403.783
Физички лица	04/2022	2.648.905	2.144.638	81%	504.267
Физички лица	05/2022	2.680.908	1.921.662	72%	759.246
Физички лица	06/2022	2.864.433	996.751	35%	1.867.682
<b>Вкупно</b>		<b>15.579.251</b>	<b>11.542.876</b>	<b>74%</b>	<b>4.036.466</b>

**Фактурирано/Наплатено по месеци-ГРАДСКИ ПАЗАР  
( Наплатено до 13.07.2022 год)**

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Градски пазар	01/2022	75.503	69.021	91%	6.482
Градски пазар	02/2022	72.707	62.793	86%	9.914
Градски пазар	03/2022	76.775	64.572	84%	12.203
Градски пазар	04/2022	104.233	77.794	75%	26.439
Градски пазар	05/2022	102.962	67.201	65%	35.761
Градски пазар	06/2022	104.741	59.363	57%	45.378
<b>Вкупно</b>		<b>536.923</b>	<b>400.747</b>	<b>75%</b>	<b>136.176</b>

**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.*

*За надминување на оваа состојба во ЈКП во тек е изготвување на анализа на висината на зголемените трошоци во работењето, по што ќе биде итно неопходно, а во согласност со позитивните законски прописи и решенијата на РЕК да се пристапи кон усогласување на цените на услугите кои ги дава ЈКП во согласност со трошоците за нивно квалитетно извршувањ.*

**ОБВРСКИ НА ЕНТИТЕТОТ-КЛАСА 2**

<b>КЛАСА 2- сипийейика</b>	<b>Зак.со 30.06.2022</b>	<b>Зак.со 30.06.2021</b>
210-надомесйоци	7.869.454	7.757.149
220-крайкорочни	15.230.520	10.297.740
222-обврски за йримени аванси од куйувачи од земјаја	1.600	1.600
230-йековни даночни обврски	0	98.312
235-ПДД	111.573	733
237-обврски за аконйација на дд	0	0
240-обврски за бруйо личен доход	2.648.320	2.373.768
242-обврски сйрема врабойенийе йо основ на колекйивни договори	1.126.732	0
252-обврски за йдд	1000	6.601
259-крайкорочни обврски	7530	0
288-долгорочни обврски за даноци	0	412.951
290-йасивни временски разграничувања	345.690	363.639
293-однайред йресмеяани йриходи	1.275.945	1.316.621
294-одложени йриходи врз основ на донации	31.044.284	32.936.820
295-одложено йризнавање на йриходи-бнй 105	4.161.219	3.686.391
299-йвр	634.405	634.405
<b>ВКУПНО</b>	<b>64.458.272</b>	<b>59.886.401</b>



### 3. ПАРИЧНИ ТЕКОВИ И ЕКВИВАЛЕНТИ

р.бр	Деловна банка	Состојба 30.06.2022	Состојба 30.06.2021
1	Стопанска	84.859	76.062
2	Комерцијална	32.556	244.463
3	Халк банка	22.861	261.398
4	Уни банка	34.172	232.764
5	Благајна-главна	57.683	64.431
7	Порто благајни	20.000	20.000
	<b>ВКУПНО</b>	<b>252.131</b>	<b>899.118</b>

Датум  
13.07.2022год

Изготвил  
Одговорен сметководител  
Марија Сумрачка



Директор

Сшојче Стојковски