

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

ПРВ КВАРТАЛ 2020ГОД(01.01.2020-31.03.2020 ГОД)

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

Број на вработени во ентитетот:

Месец	Редовен работен однос	Агенција за привремени вработувања
01/2020	73	18
02/2020	83	10
03/2020	82	10

Во овој извештај се презентирани следните финансиски извештаи:

1. Извештај за остварени приходи/расходи - прв квартал
2. (Извештај за процени на најлата зак.со 15.04.2020год со посебен осврт на вкупните обврски на ентитетот заклучно со 31.03.2020год.
3. Извештај за паричните текови и еквиваленти.

**1.ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ/РАСХОДИ
ЗА ПРВ КВАРТАЛОД 2020ГОД**

Споредбената анализа на приходната и расходната страна на јавното комунално претпријатие за првите три месеци во работењето на ЈКП Брегалница за 2020 год покажува дека **ЈКП Брегалница оствари негативен финансиски резултат од -561.841 ден.**

ВКУПНО ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ :10.873.925
НАБАВНА ВРЕДНОСТ : 74.509
ВКУПНО РАСХОДИ 10.948.434
ВКУПНО ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ 10.386.593

ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ-ЗАГУБА -561.841 ден

Приходи-прв квартал

Р.бр	Приходи	Заклучно со 03/2020	Заклучно со 03/2019
1	Приходи од вода за ишење – физички и правни лица	3.693.208	3.787.153
2	Приходи од канализација-физички и правни лица	1.196.645	1.263.274
3	Приходи од фактурирање на смети	2.892.192	2.882.208
4	Приходи од погребални услуги-управување со гробишта	43.857	45.771
5	Приходи од приклучок на водовод	14.600	38.490
6	Приходи од магацин	2.650	5.840
7	Приходи од канализација-ел.сајла	7.000	16.000
8	Приходи од доплата за извршени погребални услуги	12041	260
9	Приходи од водомери	55.307	2.119
10	Приходи од радиомодули	5.993	3.229
11	Приходи од приплата за изградба на споменик	7.500	6.000
12	Приходи од гробна плата	176.300	172.980
13	Приходи од ново гробно место	12.927	26.928
14	Приходи од плата од полигон за полагање	11.546	45.916
15	Приходи од пазарна плата	232.993	219.181
16	Приходи од дозвола за влез во градски гробишта	49.500	33.000
17	Приходи од резервирано гробно место	0	18.516
18	Приходи од одржување на граничен премин	110.509	110.509
19	Приходи од машинско сечење на асфалт	0	2.500
20	Приходи врз основ на државни поддршки	746.135	163.643
21	Приходи од закупнина	15.300	15.300
22	Приходи од одржување на јавна чистота	473.800	466.640
23	Приходи по основ на соопштвени услуги	473.800	466.640
24	Приходи од минати година	81.194	81.194
25	Вонредни приходи	195	33
26	Останати приходи од работењето	333	15.400
27	Дополнителни приходи од минати години-градежни објекти	10.169	10.169
28	Приходи по основ на камати по видување	27	23
29	Приходи од затезни камати од работење со неповрзани субјекти	60.872	53.256
30	Приходи од одржување на паркови и зеленило	0	100.440
	ВКУПНО ПРИХОДИ ЗА ПЕРИОДОТ ИЗВЕСТУВАЊЕ	10.386.593	10.052.612

РАСХОДИ-ПРВ КВАРТАЛ

Конто	Назив на контото	Заклучно со 03/2020	Заклучно со 03/2019
400	Пошрошени материјали и суровини	180.753	209.238
401	Трошоци за материјали	41.160	18.333
402	Пошрошена електрична енергија, мазива	737.368	619.596
404	Пошрошени резервни делови	353.272	137.861
407	Одпис на ситен инвентар-авиогуми	61.913	43.671
411	Поштенски телефонски услуги	22.298	15.348
413	Трошоци за одржување	37.332	28.082
414	Трошоци за закупина	0	0
415	Трошоци за комунални услуги	497.490	491.572
417	Трошоци за реклама, промоција и промоција	23.056	1.500
419	Осигурувањето услуги	1.130.639	999.165
420	Вклучени броеви и такси	6.560.978	6.228.451
422	Надоместок за стех. вишок, осигурувањето трошоци	0	249.120
430	Трошоци за амортизација-гр.дел И опрема	575.594	569.065
432	Трошоци за амортизација-патнички И транспортни возила	377.356	140.304
440	Дневници за службено патување во земја	12.674	27.123
442	Трошоци за управен и надзорен одбор	0	3.999
443	Трошоци за спонзорство	9.458	3.593
444	Трошоци за репрезентација	42.099	69.734
446	Банкарски услуги	38.999	39.685
447	Трошоци за чланарини во ИСОС	3.600	0
449	Осигурувањето трошоци од работењето	167.869	138.820
469	Осигурувањето расходи од работењето	1	182
474	Займна камата за аконизација до 12/2019	16	0
703	Набавна вредност на продадени материјали	74.509	1.249
	ВКУПНО РАСХОДИ ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД	10.948.434	10.035.691

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%

Акумулирана амортизација на градежни објекти	512.855
Акумулирана амортизација на опрема	62.739
Амортизација на транспортни / патнички возила	377.356
ВКУПНО ПРЕСМЕТАНА АМОРТИЗАЦИЈА	952.950

2. АНАЛИЗА НА ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД

ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА (наплатено заклучно со 15.04.2020)

Фактурирано/Наплатено по месеци-ПРАВНИ ЛИЦА

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Правни лица	01/2020	665.813	491.950	74%	173.863
Правни лица	02/2020	627.772	378.800	60%	248.972
Правни лица	03/2020	548.411	53.345	10%	495.066
ВКУПНО		1.841.997	924.095	50%	917.901

Фактурирано/Наплатено по месеци-ФИЗИЧКИ ЛИЦА (Наплатено до 15.04.2020 год)

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Физички лица	01/2020	2.413.430	1.941.713	80%	471.717
Физички лица	02/2020	2.388.966	1.699.926	71%	689.040
Физички лица	03/2020	2.406.026	886.324	37%	1.519.702
Вкупно		7.208.423	4.527.964	63%	2.680.459

**Фактурирано/Наплатено по месеци-ГРАДСКИ ПАЗАР
(Наплатено до15.04.2020 год)**

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Физички лица	01/2020	89.244	58.647	66%	30.597
Физички лица	02/2020	87.144	51.147	59%	35.997
Физички лица	03/2020	87.744	24.348	28%	63.396
Вкупно		264.132	134.143	51%	129.990

Резиме за процент на наплата:

Ненаплатените побарувања кои се фактурирани заклучно со 31.03.2020 год изнесуваат

-Домаќинства -----2.680.459

-Правни субјекти ----- 917.901

-Градски пазар ----- 129.990

Вкупно ненаплатени: 3.728.350

За зголемување на јаричните шекови да се зголемува процентот на најлаша континуирано, да се најлашати сите досеани а најлашени побарувања во законски утврдени рокови со што навремено би се измирувале шековните обврски а со забрзано темпо И динамика би се реализирала инвестиционата програма за 2020 год на ефикасноста.

ОБВРСКИ НА ЕНТИТЕТОТ-КЛАСА 2

КЛАСА 2- синийешика	Зак.со 31.03.2020	Зак.со 31.03.2019	
210-надомесиоци	7.326.013	7.166.965	
220-крайкорочни	10.184.056	5.980.940	
230-шековни даночни обврски	59.911	97.572	
233-обврски за дд	0	305.922	
237-обврски за аконийација на дд	18.317	55.081	
240-обврски за бруйо личен доход	2.223.857	2.016.420	
242-обврски спрема работени- иех.вишок	0	166.080	
251-обврски за надомесиоци за уйравен одбор	0	0	
252-обврски по основ договор за дело	0	1.000	
286-долгорочни обврски-лизинг	0	0	
288-долгорочни обврски за даноци	1.317.791	4.149.825	
290-пасивни временски разграничувања	345.690	345.690	
293-однајред пресмејани приходи	1.367.465	1.408.141	
294-одложени приходи врз основ на донации	26.366.106	27.784.881	
295-одложено признавање на приходи-бни 105	4.231.086	161.052	
299-ивр	634.405	634.405	
ВКУПНО	54.074.698	50.273.974	

3. ПАРИЧНИ ТЕКОВИ И ЕКВИВАЛЕНТИ

р.бр	Деловна банка	Состојба 31.03.2020	Состојба 31.03.2019	
1	Стопанска	69.297	95.637	
2	Еуростандард	117.851	100.145	
3	комерцијална	136.954	185.264	
4	Халк банка	27.866	1.446.770	
5	Уни банка	193.689	536.069	
6	Благајна	19.043	32.455	
7	Благајна-материјални	5.384	0	
8	Порто благајни	20.000	20.000	
	ВКУПНО	590.084	2.416.340	

Датум
15.04.2020год

Изготвил
Одговорен сметководител
Марија Сумрачка



Директор

Сшојче Сшојковски

