

ДЕВЕТМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКОТО РАБОТЕЊЕ**НА ЈКП БРЕГАЛНИЦА ДЕЛЧЕВО****ТРЕТ КВАРТАЛ 2023ГОД(01.01.2023-30.09.2023 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
01/2023	79	5
02/2023	79	4
03/2023	79	6
04/2023	78	6
05/2023	77	6
06/2023	77	10
07/2023	76	10
08/2023	76	11
09/2023	76	11

Во овој извештај се презентирани следните финансиски извештаи:

1. Извештај за остварени приходи/расходи □ трет квартал
2. (Извештај за процени на најлапа зак.со 30.10.2023год со посебен осврт на куќните обврски на ентитетот заклучно со 30.09.2023год .
3. Извештај за паричните текови и еквиваленти.

**1.ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ/РАСХОДИ
ЗА ТРЕТ КВАРТАЛ ОД 2023ГОД**

Споредбената анализа на приходната и расходната страна на јавното комунално претпријатие за првите девет месеци во работењето на ЈКП Брегалница за 2023 год покажува дека ЈКП Брегалница оствари позитивен финансиски резултат од +317.059 ден.

ВКУПНО ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ :	39.569.267ден
НАБАВНА ВРЕДНОСТ :	4.888ден
ВКУПНО РАСХОДИ	39.574.155 ден
ВКУПНО ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	39.891.214 ден

ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ- ДОБИВКА : **+317.059 ден**

Приходи-трет квартал

Р.бр	Приходи	Заклучно со 09/2023	Заклучно со 09/2022
1	Приходи од вода за ишење –физички и иравни лица	15.923.286	13.146.999
2	Приходи од канализација-физички и иравни лица	5.250.148	3.744.979
3	Приходи од фактурирање на смеи	9.202.868	9.123.289
4	Приходи од иогребални услуги-уиравување со гробишћа	101.206	104.838
5	Плаќање на целокупната обврска по долг за погребални услуги	0	1.988
6	Приходи од доплата за гробно место-од погребални	3.849	1.484
7	Приходи од иприклучок на водовод	126.800	209.200
8	Приходи од магацин	16.500	12.150
9	Приходи од канализација-ел.сајла	33.000	34.650
10	Приходи од водомери	7.650	11.387
11	Приходи од раздвојување на приклучок на деловен објект	0	12.100
12	Приходи од ирисћаи за изградба на сѝоменик	85.500	58.500
13	Приходи од гробна иќакса	1.382.150	1.178.630
14	Приходи од ново гробно месћо	139.144	243.189
15	Приходи од иќакса од иполигон за иолагање	63.753	67.749
16	Приходи од иазарна иќакса	895.947	960.087
17	Приходи од дозвола за влез во градски гробишћа	139.500	189.000
18	Приходи од резервации	4.000	5.200
19	Приходи од одржување на граничен премин	753.840	676.520
20	Приходи од машинско сечење на асфалт со моторна пила	22.750	8.500
21	Приходи од машинско сечење на асфалт	0	5.750
22	Приходи врз основ на државни подршки	490.932	490.932
23	Приходи од закућнина	45.900	45.900
24	Приходи од одржување на јавна чисћошћа	840.220	1.464.537
25	Приходи ио основ на соиствивени услуги	840.220	1.464.540
26	Приходи од минаићи година	269.542	243.979
27	Вонредни иприходи	20.852	69.609
28	Осћанати иприходи од рабоићењеио	7.134	17.621
29	Доиолнииелни иприходи од минаићи години-градежни објекћи	30.506	30.506
30	Приходи ио основ на камаићи ио видување	57	74
31	Приходи од затезни камати од работење со неповрзани субјекти	318.486	303.952
32	Приходи од надоместок за користење на капела	157.316	155.232
	Приходи од раздвојување на приклучок на водоводна мрежа	4.800	
33	Приходи од разбивање на бетонска плоча со ископ и транспорт	0	1.500
34	Приходи од рачен ископ на ров	0	1.500
35	Приходи од уништување на роба	14.400	
36	Приходи од одржување на паркови и зеленило	1.334.600	998.880
37	Приходи од нотарски трошоци	10.710	4.903

38	Приходи од наплатени судски трошоци	332	2.272
39	Приходи од машинско затрупување на канализационен ров	0	500
40	Приходи од донации од странство-машина за канализација германска амбасада	14.099	14.099
41	Приходи од донации од странство-дача дастер	170.959	170.959
42	Приходи од донации од странство-ЕБП телефони	2.384	2.384
43	Приходи од донации од странство-машина дулево	139.479	139.479
44	Приходи од донации од проект ЕУ-ивеко дајли	387.751	387.751
45	Приходи од донации од странство проект за водоснабдување-мегасофт опрема)	93.858	93.423
	Приходи од донации од странство-(помошен материјал за компјутерски софтвер)	0	110.479
46	Приходи од донации од странство-лиценци	61.434	
47	Приходи од субвенции вип оператор	3.645	8.207
48	Приходи од донации од странство-јсб машина	288.512	288.512
49	Приходи од државни поддршки-контејнери	191.195	0
	ВКУПНО ПРИХОДИ ЗА ПЕРИОДОТ ИЗВЕСТУВАЊЕ	39.891.214	36.307.919

РАСХОДИ-ТРЕТ КВАРТАЛ

Конто	Назив на контото	Заклучно со 09/2023	Заклучно со 09/2022
400	Појрошени материјали и суровини	860.296	993.690
401	Трошоци за материјали-канцелариски, средства за одржување ,хтз опрема	124.164	103.227
402	Појрошена електрична енергија,мазива	3.220.323	4.164.422
404	Појрошени резервни делови	132.131	115.300
407	Општен инвентар-авиогуми	187.823	79.118
410	Транспортни услуги-превоз	9.850	4.860
411	Поштенски телефонски услуги	152.687	122.866
412	Одржување на градежна машина	368	0
413	Трошоци за одржување на возила	199.357	186.740
415	Трошоци за комунални услуги	883.431	1.193.703
417	Трошоци за налепници за стакло	3.000	0
419	Осиганати услуги Адвокатски услуги, технички прегледи на возила, трошоци за плата на вработени преку агенции, надомест за автопати, регистрација на возила, карго услуги, дистрибуција на ел. енергија, одржување на пумпи, консултантски услуги и др. трошоци	2.929.493	2.192.228

420	<i>Вкалкулирани бруїто йлаїї</i>	25.390.456	23.210.648
422	<i>Опремнина за заминување во пензија, опремени за технолочки вишок</i>	173.561	279.842
430	<i>Трошоци за амортизација-гр.дел И опрема</i>	2.282.992	2.119.207
432	<i>Трошоци за амортизација-йаїнички и йтранспорїни возила, нематеријални средства, видео апарати и камери</i>	2.037.452	2.021.479
440	<i>Дневници за службено йаїување во земјата</i>	9.200	1.200
442	<i>Трошоци за уїравен и надзорен одбор</i>	21.328	30.659
443	<i>Трошоци за сїонзорсїво и донации</i>	6.000	3.000
444	Трошоци за реїрезенїација <i>Угостителски услуги, трошоци за манифестации, стоки од продавница, 8-ми март, елементарни непогоди</i>	178.272	132.392
446	<i>Банкарски услуги</i>	222.479	206.034
447	<i>Трошоци за чланарини ИСОС</i>	0	18.643
449	Осїанайї трошоци од работнеїеїо <i>Прегледи на вода во јзо кочани, судски и административни ставки, одржување на компјутерски софтвер, огласи, чланарини , провизии на агенција за времени вработувања, санитарен преглед на работници, претплати за сл. весници и др</i>	478.643	353.076
469	<i>Осїанайї расходи од работнеїеїо</i>	24.433	84.717
474	<i>Зайезни камаїїод работеїето со неповрзани субјекти</i>	40.082	5.757
479	<i>Камати за ненавременно платени ј. давачки</i>	1.446	7.467
703	<i>Набавна вредносї на йродадени маїеријали</i>	4.888	5.111
	ВКУПНО РАСХОДИ ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД	39.574.155	37.635.386

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	1.523.994
Акумулирана амортизација на опрема	760.188
Амортизација на транспортни / патнички возила	1.974.828
ВКУПНО ПРЕСМЕТАНА АМОРТИЗАЦИЈА	4.259.010

2. АНАЛИЗА НА ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД

ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА

(наплатено заклучно со 30.10.2023)

Фактурирано/Наплатено по месеци-ПРАВНИ ЛИЦА

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Правни лица	01/2023	663.483	626.083	94%	37.400
Правни лица	02/2023	655.434	601.122	92%	54.312
Правни лица	03/2023	728.156	664.986	91%	63.170
Правни лица	04/2023	679.107	615.547	91%	63.560
Правни	05/2023	702.099	618.757	88%	83.342

лица					
Правни лица	06/2023	718.906	600.327	83%	118.579
Правни лица	07/2023	712.617	612.104	86%	100.513
Правни лица	08/2023	714.354	543.528	76%	170.826
Правни лица	09/2023	770.222	344.019	45%	426.203
Вкупно		6.344.382	5.226.477	82%	1.117.905

Фактурирано/Наплатено по месеци-ФИЗИЧКИ ЛИЦА
(Наплатено до 30.10.2023 год)

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Физички лица	01/2023	2.988.445	2.799.049	94%	189.396
Физички лица	02/2023	2.940.135	2.731.462	93%	208.673
Физички лица	03/2023	2.997.943	2.738.812	91%	259.131
Физички лица	04/2023	3.011.856	2.732.680	91%	279.176
Физички лица	05/2023	3.059.197	2.718.616	89%	340.581
Физички лица	06/2023	3.115.970	2.700.529	87%	415.441
Физички лица	07/2023	3.282.330	2.752.576	84%	529.754
Физички лица	08/2023	4.029.878	3.031.259	75%	998.619
Физички лица	09/2023	3.544.043	1.981.276	56%	1.562.767
Вкупно		28.969.801	24.186.262	84%	4.783.676

Фактурирано/Наплатено по месеци-ГРАДСКИ ПАЗАР
(Наплатено до30.10.2023 год)

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Физички лица	01/2023	72.453	64.827	89%	7.626
Физички лица	02/2023	70.165	62.539	89%	7.626
Физички лица	03/2023	71.436	59.413	83%	12.023
Физички лица	04/2023	89.362	77.667	87%	11.695
Физички лица	05/2023	91.141	74.617	82%	16.524
Физички лица	06/2023	89.616	78.430	87%	11.186
Физички лица	07/2023	134.997	131.947	98%	3.050
Физички лица	08/2023	133.472	125.845	94%	7.627
Физички лица	09/2023	129.659	123.557	95%	6.102
Вкупно		882.301	798.842	89%	83.459

Ненаплатените побарувања кои се фактурирани заклучно со 30.10.2023год изнесуваат

-Домакинства ----- 4.783.676ден

-Правни субјекти ----- 1.117.905ден

-Градски пазар ----- 83.459 ден

Вкупно ненаплатени: 5.985,040ден

ОБВРСКИ НА ЕНТИТЕТОТ-КЛАСА 2

КЛАСА 2-сипийейика	Зак.со 30.09.2023	Зак.со 30.09.2022
210-обврски за надоместоци за вода, канализација, комунален надомест за јавна чистотија	9.117.871	7.957.511
220-крајкорочни обврски спрема добавувачите	18.484.081	16.807.698
222-обврска за примени аванси од куйувачи од земјата	60.600	1.600
230-обврски за ддв по даночна пријава за 09/2023	108.528	17.798
235-ПДД	111.461	113.989
240-обврски за бруто личен доход	2.858.934	2.589.574
242-обврски спрема вработениите по основ на колективни договори	1.046.790	1.003.500
251-обврски за надоместоци на членови на Управен одбор		22.800
252-обврски за пдд		
259-крајкорочни обврски	1.163	7.668
290-пасивни временски разграничувања	345.690	345.690
293-однајред пресметани приходи	1.225.100	1.265.776
294-одложени приходи врз основ на донации	31.015.426	30.571.146
295-одложено признавање на приходи-бни 105	3.311.019	3.958.962
299-ивр	634.405	634.405
ВКУПНО	68.321.070	65.298.118

3. ПАРИЧНИ ТЕКОВИ И ЕКВИВАЛЕНТИ

Р.бр	Деловна банка	Состојба 30.09.2023	Состојба 30.09.2022
1	Стопанска	189.939	45.099
2	Комерцијална	334.111	68.521
3	Халк банка	228.975	26.142
4	Уни банка	232.482	35.165
5	Благајна-главна	16.190	109.380
6	Порто благајни	20.000	20.000
7	Благајна-материјални трошоци	4.147	1.737
	ВКУПНО	1.025.844	306.044

Датум
30.10.2023 год

Изготвил
Одговорен сметководител
Марија Сумрачка





Директор

Својче Стојковски

