

**ДЕВЕТОМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКОТО РАБОТЕЊЕ**

**НА ЈКП БРЕГАЛНИЦА ДЕЛЧЕВО**

**ТРЕТ КВАРТАЛ 2020ГОД(01.01.2020-30.09.2020 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
01/2020	73	18
02/2020	83	10
03/2020	82	10
04/2020	82	10
05/2020	82	10
06/2020	82	10
07/2020	82	10
08/2020	82	10
09/2020	81	9

Во овој извештај се презентирани следните финансиски извештаи:

1. Извештај за остварени приходи/расходи трет квартал
2. (Извештај за процент на наплата зак.со 15.10.2020год со посебен осврт на вкупните обврски на ентитетот заклучно со 30.09.2020год .
3. Извештај за паричните текови и еквиваленти.

**1.ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ/РАСХОДИ  
ЗА ТРЕТ КВАРТАЛ ОД 2020 ГОД**

Споредбената анализа на приходната и расходната страна на јавното комунално претпријатие за првите девет месеци во работењето на ЈКП Брегалница за 2020 год покажува дека **ЈКП Брегалница оствари негативен финансиски резултат од -367.518ден.**

**ВКУПНО ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ : 33.486.392**

**НАБАВНА ВРЕДНОСТ : 131.073**

**ВКУПНО РАСХОДИ 33.617.465**

---

**ВКУПНО ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ 33.249.947**

**ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ-ЗАГУБА -367.518ден**

**Приходи-трет квартал**

<b>Р.бр</b>	<b>Приходи</b>	<b>Заклучно со 09/2020</b>	<b>Заклучно со 09/2019</b>
1	Приходи од вода за пиење - физички и правни лица	12.815.007	13.598.691
2	Приходи од канализација-физички и правни лица	4.081.963	4.442.432
3	Приходи од фактурирање на смет	8.672.844	8.700.932
4	Приходи од погребални услуги-управување со гробишта	124.207	136.133
5	Приходи од приклучок на водовод	131.200	158.070
6	Приходи од магацин	51.984	19.350
7	Приходи од канализација-ел.сајла	26.271	43.271
8	Приходи од доплата за извршени погребални услуги	10.961	260
9	Приходи од водомери	190.070	4.238
10	Приходи од радиомодули	6.525	3.229
11	Приходи од пристап за изградба на споменик	70.500	31.500
12	Приходи од гробна такса	529.820	521.600
13	Приходи од ново гробно место	105.212	140.443
14	Приходи од такса од полигон за полагање	35.561	134.049
15	Приходи од пазарна такса	675.436	918.856
16	Приходи од дозвола за влез во градски гробишта	169.500	115.500
17	Приходи од резервирано гробно место	0	27.016
18	Приходи од одржување на граничен премин	552.090	340.963
19	Приходи од машинско сечење на асфалт	0	9.750
20	Приходи врз основ на државни подршки	490.932	490.932
21	Приходи од закупнина	30.600	45.900
22	Приходи од одржување на јавна чистота	1.423.280	1.404.660
23	Приходи по основ на сопствени услуги	1.423.280	1.404.660
24	Приходи од минати години	243.581	243.581
25	Приходи од наплатени судски трошоци	3.569	2.700
26	Вонредни приходи	3.449	4.252
27	Останати приходи од работењето	334	18.176
28	Дополнителни приходи од минати години-градежни објекти	30.506	30.506
29	Приходи по основ на камати по видување	64	310
30	Приходи од затезни камати од работење со неповрзани субјекти	148.809	143.405
31	Приходи од одржување на паркови и зеленило	628.313	1.050.090
32	Приходи од субвенции вип оператор	8.207	4.560
33	Приходи од донации од странство-ровокопач	288.512	443.662
34	Приходи од машински ископ на к.ров со затрупување	28.120	0
35	Приходи од рачно откопување на подземни	9.775	0



	инсталации		
36	Приходи од набавка и поставување на ситен песок околу ПЕ црева	1.800	0
37	Приходи од изработка на водоводна шахта	16.500	0
38	Приходи од набавка и уградување на водоводни фасонски делови	1.686	0
39	Приходи од машинско штемање на шахти	3.000	
40	Приходи од рачно планирање на каналски ров	2.300	
41	Приходи од донации од странство патни трошоци-ГИЗ поддршка	39.053	17.225
42	Приходи од донации од странство-машина за канализација-г. амбасада	14.099	0
43	Приходи од нотарски трошоци	900	0
44	Приход од извршена услуга со моторна пумпа за вода		1.000
45	Плаќање на целокупната обврска погребални услуги	7.140	1.710
46	Приходи од резервации	5.200	6.800
47	Приходи од монтажа на ПЕК ДН 315	50.800	0
48	Приходи од празнење на септичка јама	4.000	0
49	Приходи од донации од странство-машина дулево	92.987	0
	<b>ВКУПНО ПРИХОДИ ЗА ПЕРИОДОТ ИЗВЕСТУВАЊЕ</b>	<b>33.249.947</b>	<b>34.660.412</b>

### РАСХОДИ-ТРЕТ КВАРТАЛ

Конто	Назив на контото	Заклучно со 09/2020	Заклучно со 09/2019
400	Потрошени материјали и суровини	709.310	1.122.817
401	Трошоци за материјали	171.055	100.827
402	Потрошена електрична енергија,мазива	2.804.013	2.705.020
404	Потрошени резервни делови	688.952	417.147
407	Отпис на ситен инвентар-автогуми	187.731	210.284
411	Поштенски телефонски услуги	84.659	79.581
412	Трошоци за услуги по договор на дело	0	1.667
413	Трошоци за одржување	269.662	517.081
414	Трошоци за закупнина	0	0
415	Трошоци за комунални услуги	1.497.044	1.512.493
417	Трошоци за реклама, пропаганда промоција	23.056	1.500
419	Останати услуги	3.062.417	3.015.828
420	Вкалкулирани бруто плати	20.054.941	18.341.817
422	Надоместок за тех.вишок,останати трошоци	137.600	423.790
430	Трошоци за амортизација-гр.дел и опрема	1.942.001	1.736.783
432	Трошоци за амортизација-патнички и транспортни	1.122.062	608.285

	возила		
440	Дневници за службено патување во земјата	18.766	79.291
442	Трошоци за управен и надзорен одбор	14.663	17.329
443	Трошоци за спонзорство	9.458	17.377
444	Трошоци за репрезентација	110.282	137.114
446	Банкарски услуги	101.325	142.151
447	Трошоци за чланарини во ИСОС	3.600	0
449	Останати трошоци од работењето	462.210	388.014
469	Останати расходи од работењето	4.465	135.535
474	Затезна камата	6.935	3.732
479	Камата за ненавремено платени ј.давачки	185	0
703	Набавна вредност на продадени материјали	131.073	3.038
	<b>ВКУПНО РАСХОДИ ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД</b>	<b>33.617.465</b>	<b>31.718.501</b>

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

Амортизацијата на материјалните 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	1.538.565
Акумулирана амортизација на опрема	403.436
Амортизација на транспортни / патнички возила	1.122.062
<b>ВКУПНО ПРЕСМЕТАНА АМОРТИЗАЦИЈА</b>	<b>3.064.063</b>



## АНАЛИЗА НА ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД

### ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА (наплатено заклучно со 15.10.2020)

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

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Правни лица	01/2020	665.813	602.691	90%	63.122
Правни лица	02/2020	627.772	561.644	89%	66.128
Правни лица	03/2020	548.411	487.624	88%	60.787
Правни лица	04/2020	524.494	448.074	85%	76.420
Правни лица	05/2020	552.749	472.094	85%	80.655
Правни лица	06/2020	599.747	499.357	83%	100.390
Правни лица	07/2020	659.520	529.399	80%	130.121
Правни лица	08/2020	692.809	415.242	60%	277.567
Правни лица	09/2020	604.827	92.790	15%	512.037
<b>ВКУПНО</b>		<b>5.476.145</b>	<b>4.108.919</b>	<b>75%</b>	<b>1.367.227</b>

**Фактурирано/Наплатено по месеци-ФИЗИЧКИ ЛИЦА  
( Наплатено до 15.10.2020 год)**

<b>корисници</b>	<b>месец</b>	<b>фактурирано</b>	<b>наплатено</b>	<b>Процент на наплата</b>	<b>ненаплатено</b>
Физички лица	01/2020	2.413.430	2.248.986	93%	164.444
Физички лица	02/2020	2.388.966	2.214.727	93%	174.239
Физички лица	03/2020	2.406.026	2.211.453	92%	194.573
Физички лица	04/2020	2.509.183	2.288.844	91%	220.339
Физички лица	05/2020	2.682.141	2.384.925	89%	297.216
Физички лица	06/2020	2.722.211	2.345.505	86%	376.706
Физички лица	07/2020	3.007.544	2.429.775	81%	577.769
Физички лица	08/2020	2.921.309	2.132.155	73%	789.154
Физички лица	09/2020	2.952.487	1.116.619	38%	1.835.868
<b>Вкупно</b>		<b>24.003.302</b>	<b>19.372.992</b>	<b>81%</b>	<b>4.630.308</b>

**Фактурирано/Наплатено по месеци-ГРАДСКИ ПАЗАР  
( Наплатено до15.10.2020 год)**

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Физички лица	01/2020	89.244	80.546	90%	8.698
Физички лица	02/2020	87.144	76.946	88%	10.198
Физички лица	03/2020	87.744	76.446	87%	11.298
Физички лица	04/2020	0	0	0	0
Физички лица	05/2020	0	0	0	0
Физички лица	06/2020	124.194	104.845	84%	19.349
Физички лица	07/2020	131.694	106.944	81%	24.750
Физички лица	08/2020	129.894	95.695	74%	34.199
Физички лица	09/2020	125.095	64.097	51%	60.998
<b>Вкупно</b>		<b>775.012</b>	<b>605.522</b>	<b>78%</b>	<b>169.490</b>

**Резиме за процент на наплата:**

Ненаплатените побарувања кои се фактурирани заклучно со 30.09.2020 год изнесуваат

**-Домакинства ----- 4.630.308ден**

**-Правни субјекти ----- 1.367.227ден**

**-Градски пазар ----- 169.490ден**

**Вкупно ненаплатени: 6.167.025ден**

За зголемување на паричните текови да се зголемува процентот на наплата континуирано, да се наплатат сите доспеани а ненаплатени побарувања во законски утврдените рокови со Што навремено би се измирувале тековните обврски а со забрзано темпо И динамика би се реализирала инвестиционата програма за 2020 год на ентитетот.

#### ОБВРСКИ НА ЕНТИТЕТОТ-КЛАСА 2

КЛАСА 2-синтетика	Зак.со 30.09.2020	Зак.со 30.09.2019
210-надоместоци	7.537.102	7.206.972
220-краткорочни	11.409.978	10.882.620
230-тековни даночни обврски	120.401	291.713
233-обврски за дд	0	0
235-пдд физички лица	0	456
237-обврски за аконтација на дд	146.628	55.191
240-обврски за брuto личен доход	2.205.057	1.990.260
242-обврски спрема вработени- тех.виШок	107.600	59.187
251-обврски за надоместоци за управен одбор	0	0
252-обврски по основ договор за дело	0	5.900
286-долгорочни обврски-лизинг	0	0
288-долгорочни обврски за даноци	1.106.581	2.373.841
290-пасивни временски разграничувања	345.690	345.690
293-однапред пресметани приходи	1.347.128	1.387.804
294-одложени приходи врз основ на донации	29.013.876	27.304.070
295-одложено	4.015.010	191.400



<b>признавање на приходи-бнт 105</b>		
299-пвр	634.405	634.405
<b>ВКУПНО</b>	<b>57.989.456</b>	<b>52.729.509</b>

### 3.ПАРИЧНИ ТЕКОВИ И ЕКВИВАЛЕНТИ

р.бр	Деловна банка	Состојба 30.09.2020	Состојба 30.09.2019
1	Стопанска	25.751	743.252
2	Еуростандард	512.380	525.681
3	Комерцијална	110.831	897.610
4	Халк банка	41.248	320.975
5	Уни банка	100.225	4.143.225
6	Благајна	55.962	13.616
7	Благајна-материјални	4.104	2.542
8	Порто благајни	20.000	20.000
	<b>ВКУПНО</b>	<b>870.501</b>	<b>6.666.901</b>

Датум  
16.10.2020год

Изготвил  
Одговорен сметководител  
Марија Сумрачка



Директор  
Стојче Стојковски