

ШЕСТОМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКОТО РАБОТЕЊЕ

НА ЈКП БРЕГАЛНИЦА ДЕЛЧЕВО

ВТОР КВАРТАЛ 2020ГОД(01.01.2020-30.06.2020 ГОД)

Овој финансиски извештај е периодичен и се однесува за вториот 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 |

Во овој извештај се презентирани следните финансиски извештаи:

1. Извештај за остварени приходи/расходи втор квартал
2. (Извештај за процент на наплата зак.со 16.07.2020год со посебен осврт на вкупните обврски на ентитетот заклучно со 30.06.2020год .
3. Извештај за паричните текови и еквиваленти.

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

Споредбената анализа на приходната и расходната страна на јавното комунално претпријатие за првите шест месеци во работењето на ЈКП Брегалница за 2020 год покажува дека **ЈКП Брегалница остварил негативен финансиски резултат од -1.179.488 ден.**

ВКУПНО ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ :21.811.409
НАБАВНА ВРЕДНОСТ : 107.667
ВКУПНО РАСХОДИ 21.919.076

ВКУПНО ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ 20.739.588

ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ-ЗАГУБА-1.179.488 ден

Приходи-втор квартал

| Р.бр | Приходи | Заклучно со 06/2020 | Заклучно со 06/2019 |
|------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | Приходи од вода за пиење –физички и правни лица | 7.785.386 | 7.857.204 |
| 2 | Приходи од канализација-физички и правни лица | 2.513.602 | 2.600.959 |
| 3 | Приходи од фактурирање на смет | 5.780.612 | 5.770.139 |
| 4 | Приходи од погребални услуги-управување со гробишта | 85.488 | 91.146 |
| 5 | Приходи од приклучок на водовод | 82.600 | 70.770 |
| 6 | Приходи од магацин | 16.833 | 7.430 |
| 7 | Приходи од канализација-ел.сајла | 21.000 | 23.000 |
| 8 | Приходи од доплата за извршени погребални услуги | 18.101 | 260 |
| 9 | Приходи од водомери | 145.669 | 2.825 |
| 10 | Приходи од радиомодули | 6.525 | 3.229 |
| 11 | Приходи од пристап за изградба на споменик | 48.000 | 15.000 |
| 12 | Приходи од гробна такса | 352.780 | 346.460 |
| 13 | Приходиод ново гробно место | 51.243 | 73.028 |
| 14 | Приходиод такса од полигон за полагање | 20.020 | 98.246 |
| 15 | Приходи од пазарна такса | 341.040 | 571.327 |
| 16 | Приходи од дозвола за влез во градски гробишта | 102.000 | 78.000 |
| 17 | Приходи од резервирано гробно место | 5.200 | 33.816 |
| 18 | Приходи од одржување на граничен премин | 311.398 | 225.736 |
| 19 | Приходи од машинско сечење на асфалт | 0 | 9.000 |
| 20 | Приходи врз основ на државни подршки | 327.289 | 327.289 |
| 21 | Приходи од закупнина | 15.300 | 30.600 |
| 22 | Приходи од одржување на јавна чистота | 947.460 | 933.680 |
| 23 | Приходи по основ на сопствени услуги | 947.460 | 933.680 |
| 24 | Приходи од минати година | 162.387 | 162.387 |
| 25 | Приходи од наплатени судски трошоци | 3.569 | 2.700 |
| 26 | Вонредни приходи | 3.292 | 111 |
| 27 | Останати приходи од работењето | 333 | 15.401 |
| 28 | Дополнителни приходи од минати години-градежни објекти | 20.337 | 20.337 |
| 29 | Приходи по основ на камати по видување | 43 | 79 |
| 30 | Приходи од затезни камати од работење со неповрзани субјекти | 100.197 | 88.338 |
| 31 | Приходиододржувањенапарковииззеленило | 218.330 | 511.860 |
| 32 | Приходи од субвенции вип оператор | 5.472 | 1.824 |
| 33 | Приходи од донации од странство | 192.341 | 443.662 |
| 34 | Приходи од машински ископ на к:ров со затрупување | 23.870 | 0 |
| 35 | Приходи од рачно откопување на подземни инсталации | 9.775 | 0 |
| 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 | 1.683 | 0 |
| 39 | Приходи од машинско штемање на шахти | 3.000 | 0 |
| 40 | Приходи од рачно планирање на каналски ров | 2.300 | 0 |
| 41 | Приходи од донации од странство патни трошоци-ГИЗ поддршка | 39.053 | 0 |
| 42 | Приходи од донации од странство-машина за канализација-г.амбасада | 9.400 | 0 |
| 43 | Приходи од нотарски трошоци | 900 | 0 |
| | ВКУПНО ПРИХОДИ ЗА ПЕРИОДОТ ИЗВЕСТУВАЊЕ | 20.739.588 | 21.349.523 |

РАСХОДИ-ВТОР КВАРТАЛ

| Конто | Називнаконто | Заклучно со 06/2020 | Заклучно со 06/2019 |
|-------|---|---------------------|---------------------|
| 400 | Потрошени материјалии суровини | 432.074 | 451.383 |
| 401 | Трошоци за материјали | 108.040 | 57.158 |
| 402 | Потрошена електрична енергија,мазива | 1.605.701 | 1.340.338 |
| 404 | Потрошени резервни делови | 492.756 | 222.295 |
| 407 | Отпис на ситен инвентар-автогуми | 108.866 | 136.628 |
| 411 | Поштенски телефонски услуги | 49.939 | 57.101 |
| 412 | Трошоци за услуги по договор на дело | 0 | 1.667 |
| 413 | Трошоци за одржување | 173.687 | 221.275 |
| 414 | Трошоци за закупнина | 0 | 0 |
| 415 | Трошоци за комунални услуги | 997.433 | 981.964 |
| 417 | Трошоци за реклама, пропаганда промоција | 23.056 | 1.500 |
| 419 | Останати услуги | 2.039.089 | 1.621.155 |
| 420 | Вкалкулирани бруто плати | 13.352.529 | 12.307.257 |
| 422 | Надоместок за тех.вишок,останати трошоци | 0 | 373.250 |
| 430 | Трошоци за амортизација-гр.дел И опрема | 1.212.490 | 1.146.564 |
| 432 | Трошоци за амортизација-патнички И транспортни возила | 749.708 | 355.556 |
| 440 | Дневници за службено патување во земјата | 18.766 | 68.107 |
| 442 | Трошоци за управен и надзорен одбор | 14.663 | 13.330 |
| 443 | Трошоци за спонзорство | 9.458 | 11.593 |
| 444 | Трошоци за репрезентација | 56.843 | 99.240 |
| 446 | Банкарски услуги | 66.811 | 95.767 |
| 447 | Трошоци за чланарини во ИСОС | 3.600 | 0 |
| 449 | Останати трошоци од работењето | 295.107 | 283.486 |
| 469 | Останати расходи од работењето | 6 | 51.819 |
| 474 | Затезна камата за аконтација дд 12/2019 | 787 | 3.576 |
| 703 | Набавна вредност на продадени материјали | 107.667 | 3.038 |
| | ВКУПНО РАСХОДИ ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД | 21.919.076 | 19.905.050 |

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 амортизацијана градежни објекти | 1.025.709 |
| Акумулирана амортизацијана опрема | 186.781 |
| Амортизацијан транспортни / патнички возила | 749.708 |
| ВКУПНО ПРЕСМЕТАНА АМОРТИЗАЦИЈА | 1.962.198 |

АНАЛИЗА НА ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД

ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА

(наплатено заклучно со 16.07.2020)

Фактурирано/Наплатено по месеци-ПРАВНИ ЛИЦА

| корисници | месец | фактурирано | наплатено | Процент на наплата | ненаплатено |
|---------------|---------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| Правни лица | 01/2020 | 665.813 | 582.710 | 87% | 83.103 |
| Правни лица | 02/2020 | 627.772 | 537.797 | 85% | 89.975 |
| Правни лица | 03/2020 | 548.411 | 449.224 | 82% | 99.187 |
| Правни лица | 04/2020 | 524.494 | 398.940 | 76% | 125.554 |
| Правни лица | 05/2020 | 552.749 | 387.976 | 70% | 164.773 |
| Правни лица | 06/2020 | 599.747 | 116.332 | 19% | 483.415 |
| ВКУПНО | | 3.518.989 | 2.472.981 | 70% | 1.046.008 |

Фактурирано/Наплатено по месеци-ФИЗИЧКИ ЛИЦА
 (Наплатено до 16.07.2020 год)

| корисници | месец | фактурирано | наплатено | Процент на наплата | ненаплатено |
|---------------|---------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| Физички лица | 01/2020 | 2.413.430 | 2.169.893 | 90% | 243.537 |
| Физички лица | 02/2020 | 2.388.966 | 2.115.449 | 88% | 273.517 |
| Физички лица | 03/2020 | 2.406.026 | 2.066.407 | 86% | 339.619 |
| Физички лица | 04/2020 | 2.509.183 | 2.059.853 | 82% | 449.330 |
| Физички лица | 05/2020 | 2.682.141 | 1.982.718 | 74% | 699.423 |
| Физички лица | 06/2020 | 2.722.211 | 1.168.440 | 43% | 1.553.771 |
| Вкупно | | 15.121.961 | 11.562.763 | 76% | 3.559.197 |

Фактурирано/Наплатено по месеци-ГРАДСКИ ПАЗАР
 (Наплатено до 16.07.2020 год)

| корисници | месец | фактурирано | наплатено | Процент на наплата | ненаплатено |
|---------------|---------|----------------|----------------|--------------------|----------------|
| Градски Пазар | 01/2020 | 89.244 | 73.046 | 82% | 16.198 |
| Градски Пазар | 02/2020 | 87.144 | 67.947 | 78% | 19.197 |
| Градски Пазар | 03/2020 | 87.744 | 58.196 | 66% | 29.548 |
| Градски Пазар | 04/2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Градски Пазар | 05/2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Градски Пазар | 06/2020 | 124.194 | 75.446 | 61% | 48.748 |
| Вкупно | | 388.327 | 274.637 | 71% | 113.691 |

Резиме за процент на наплата:

Ненаплатените побарувања кои се фактурирани заклучно со 30.06.2020 год изнесуваат

-Домаќинства -----3.559.197ден

-Правни субјекти ----- 1.046.008ден

-Градски пазар ----- 113.691ден

Вкупноненаплатени: 4.718.896ден

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 30.06.2020 | Зак.со 30.06.2019 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| 210-надоместоци | 7.420.888 | 7.201.429 |
| 220-краткорочни | 11.009.478 | 9.848.832 |
| 230-тековни даночни обврски | 151.348 | 67.762 |
| 233-обврски за дд | 0 | 0 |
| 235-пдд физички лица | 0 | 2.880 |
| 237-обврски за аконтација на дд | 91.585 | 55.081 |
| 240-обврски за бруто личен доход | 2.255.462 | 1.985.695 |
| 242-обврски спрема вработени- тех.вишок | 0 | 50.897 |
| 251-обврски за надоместоци за управен одбор | 0 | 0 |
| 252-обврски по основ договор за дело | 0 | 1.033 |
| 286-долгорочни обврски-лизинг | 0 | 0 |
| 288-долгорочни обврски за даноци | 1.317.791 | 3.007.471 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| 290-пасивни временски разграничувања | 345.690 | 345.690 |
| 293-однапред пресметани приходи | 1.357.297 | 1.397.973 |
| 294-одложени приходи врз основ на донации | 26.582.853 | 27.544.474 |
| 295-одложено признавање на приходи-бит 105 | 4.123.048 | 198.569 |
| 299-пвр | 634.405 | 634.405 |
| ВКУПНО | 55.289.846 | 52.342.191 |

3.ПАРИЧНИ ТЕКОВИ И ЕКВИВАЛЕНТИ

| р.бр | Деловна банка | Состојба 30.06.2020 | Состојба 30.06.2019 | |
|------|----------------------|------------------------|------------------------|--|
| 1 | Стопанска | 56.131 | 39.117 | |
| 2 | Еуростандард | 149.309 | 197.235 | |
| 3 | комерцијална | 91.609 | 72.565 | |
| 4 | Халк банка | 86.792 | 21.854 | |
| 5 | Уни банка | 223.345 | 6.361.098 | |
| 6 | Благајна | 28.391 | 18.125 | |
| 7 | Благајна-материјални | 549 | 0 | |
| 8 | Порто благајни | 20.000 | 20.000 | |
| | ВКУПНО | 656.126 | 6.729.994 | |

Датум
16.07.2020год

Изготвил
Одговорен сметководител
Марија Сумрачка



Директор
Стојче Стојковски
