

ШЕСТОМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКОТО РАБОТЕЊЕ**НА ЈКП БРЕГАЛНИЦА ДЕЛЧЕВО****ВТОР КВАРТАЛ 2023ГОД(01.01.2023-30.06.2023 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
01/2023	79	5
02/2023	79	4
03/2023	79	6
04/2023	78	6
05/2023	77	6
06/2023	77	10

Во овој извештај се презентирани следните финансиски извештаи:

1. Извештај за остварени приходи/расходи □втор квартал
2. (Извештај за процени на најлата зак.со 27.07.2023год со посебен осврт на вкупните обврски на ентитетот заклучно со 30.06.2023год.
3. Извештај за паричните текови и еквиваленти.

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

Споредбената анализа на приходната и расходната страна на јавното комунално претпријатие за првите шест месеци во работењето на ЈКП Брегалница за 2023 год покажува дека **ЈКП Брегалница оствари негативен финансиски резултат од -289.834 ден.**

ВКУПНО ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ :	26.435.903ден
НАБАВНА ВРЕДНОСТ :	4.888ден
ВКУПНО РАСХОДИ	26.440.791 ден
ВКУПНО ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	26.150.957 ден

ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ- ЗАГУБА : -289.834 ден

Приходи-втор квартал

Р.бр	Приходи	Заклучно со 06/2023	Заклучно со 06/2022
1	Приходи од вода за ишење –физички и иравни лица	9.708.865	8.227.483
2	Приходи од канализација-физички и иравни лица	3.219.260	2.364.968
3	Приходи од фактурирање на смеи	6.096.662	6.046.447
4	Приходи од иогребални услуги-уиравување со гробишиа	67.470	70.250
5	Приходи од ириклучок на водовод	92.800	134.100
6	Приходи од магацин	9.700	7.900
7	Приходи од канализација-ел.сајла	23.000	27.400
8	Приходи од доилаиа за изврени иогребални услуги	0	1.484
9	Приходи од водомери	6.238	7.064
10	Приходи од наплатени судски трошоци	0	2.272
11	Приходи од ирисийа за изградба на сйоменик	45.000	46.500
12	Приходи од гробна иакса	920.250	724.030
13	Приходи од ново гробно место	116.856	135.573
14	Приходи од иакса од иолигон за иолагање	42.781	45.335
15	Приходи од иазарна иакса	490.955	550.990
16	Приходи од дозвола за влез во градски гробишиа	97.500	112.500
17	Приходи од резервации	4.000	5.200
18	Приходи од одржување на граничен премин	492.240	414.920
19	Приходи од машинско сечење на асфалт	22.750	12.000
20	Приходи врз основ на државни подрики	327.289	327.289
21	Приходи од закуйнина	30.600	30.600
22	Приходи од одржување на јавна чистиоиа	1.008.620	973.619
23	Приходи ио основ на соисивени услуги	1.008.620	973.620
24	Приходи од минаии година	188.348	162.785
25	Вонредни ириходи	13.292	69.446
26	Осианайи ириходи од работењеио	4	13.070
27	Доилнииелни ириходи од минаии години-градежни објекти	20.337	20.337
28	Приходи ио основ на камаии ио видување	40	50
29	Приходи од затезни камати од работење со неповрзани субјекти	188.679	224.792
30	Приходи од надоместок за користење на капела	105.316	103.232
31	Приходи од разбивање на бетонска плоча со ископ и транспорт	0	1.500
32	Приходи од рачен ископ	0	1.500
33	Приходи од одржување на паркови и зеленило	887.600	568.720
34	Приходи од нотарски трошоци	5.333	4.903
35	Приходи од задршки од плата за неоправдано одсуство	7.130	0
36	Приходи од машинско затрпување на канализационен ров	0	500
37	Приходи од донации од странство-машина за канализација германска амбасада	9.400	9.400

38	Приходи од донации од странство-дача дастер	113.972	113.972
39	Приходи од донации од странство-ЕБП телефони	1.588	1.588
40	Приходи од донации од странство-машина дулево	92.984	92.986
41	Приходи од донации од проект ЕУ-ивеко дајли	258.501	258.500
42	Приходи од донации од странство проект за водоснабдување-мегасофт опрема	62.572	110.479
43	Приходи од донации од странство-лиценци	40.956	0
44	Приходи од субвенции вип оператор	3.645	5.472
45	Приходи од донации од странство-јсб машина	192.341	192.341
46	Приходи од државни поддршки-контејнери	127.463	
	ВКУПНО ПРИХОДИ ЗА ПЕРИОДОТ ИЗВЕСТУВАЊЕ	26.150.957	23.197.117

РАСХОДИ-ВТОР КВАРТАЛ

Конто	Назив на контото	Заклучно со 06/2023	Заклучно со 06/2022
400	Појтрошени мајтеријали и суровини	587.641	719.942
401	Трошоци за мајтеријали	73.232	53.391
402	Појтрошена електрична енергија,мазива	1.923.195	1.770.717
404	Појтрошени резервни делови	97.936	76.900
407	Опшис на ситен инвентар-автиогуми	184.379	46.317
410	Транспортирни услуги-превоз	9.850	4.860
411	Поштенски телефонски услуги	100.633	68.788
412	Одржување на Б-51 ровокопач	368	0
413	Трошоци за одржување	150.963	107.154
415	Трошоци за комунални услуги	1.060.251	169.617
417	Трошоци за налепници за стакло	3000	0
419	Осиганати услуги	1.606.369	1.911.855
420	Вкалкулирани бруио илаи	16.876.177	15.462.869
422	Надоместок за технолошки вишок	173.561	123.232
430	Трошоци за амортизација-гр.дел И опрема	1.517.267	1.370.222
432	Трошоци за амортизација-пайнички и транспортни возила,нематеријални средства,видео апарати и камери	1.358.300	1.390.849
440	Дневници за службено патување во земјата	7.600	800
442	Трошоци за управен и надзорен одбор	21.328	5.332
443	Трошоци за спонзорство	6.000	3.000
444	Трошоци за репрезентација	142.769	80.818
446	Банкарски услуги	150.496	138.980
449	Осиганати трошоци од работењето	321.721	243.629

469	Осиганати расходи од работнење	24.394	80.120
474	Заетна камата за аконитација дд 12/2019	37.027	4.685
479	Камати за ненавременно платени ј.давачки	1.446	3.114
703	Набавна вредности на продадени материјали	4.888	2.444
	ВКУПНО РАСХОДИ ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД	26.440.791	23.839.635

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	1.016.599
Акумулирана амортизација на опрема	501.461
Амортизација на транспортни / патнички возила	1.316.551
ВКУПНО ПРЕСМЕТАНА АМОРТИЗАЦИЈА	2.834.611

2. АНАЛИЗА НА ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД

ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА (наплатено заклучно со 27.07.2023)

Фактурирано/Наплатено по месеци-ПРАВНИ ЛИЦА

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Правни лица	01/2023	663.483	601.362	91%	62.121
Правни лица	02/2023	655.434	578.185	88%	77.249
Правни лица	03/2023	728.156	633.718	87%	94.438
Правни лица	04/2023	679.107	554.324	82%	124.783
Правни лица	05/2023	702.099	511.463	73%	190.636
Правни лица	06/2023	718.906	291.299	41%	427.607
Вкупно		4.147.187	3.170.352	76%	976.835

Фактурирано/Наплатено по месеци-ФИЗИЧКИ ЛИЦА
(Наплатено до 27.07.2023 год)

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Физички лица	01/2023	2.988.445	2.718.386	91%	270.059
Физички лица	02/2023	2.940.273	2.633.841	90%	306.432
Физички лица	03/2023	2.997.943	2.581.486	86%	416.457
Физички лица	04/2023	3.011.856	2.492.765	83%	519.091
Физички лица	05/2023	3.059.197	2.309.892	75%	749.305
Физички лица	06/2023	3.115.970	1.752.673	56%	1.363.297
Вкупно		18.113.684	14.489.043	80%	3.624.641

Фактурирано/Наплатено по месеци-ГРАДСКИ ПАЗАР
(Наплатено до 27.07.2023 год)

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Физички лица	01/2023	72.453	63.047	87%	9.406
Физички лица	02/2023	70.165	60.760	87%	9.405
Физички лица	03/2023	71.436	58.650	82%	12.786
Физички лица	04/2023	89.362	75.379	84%	13.983
Физички лица	05/2023	91.141	70.549	77%	20.592
Физички лица	06/2023	89.616	75.379	84%	14.237
Вкупно		484.175	403.767	83%	80.408

Ненаплатените побарувања кои се фактурирани заклучно со 30.06.2023год изнесуваат

-Домакинства -----3.624.641ден

-Правни субјекти ----- 976.835ден

-Градски пазар ----- 80.408ден

Вкупно ненаплатени: 4.681.884 ден

ОБВРСКИ НА ЕНТИТЕТОТ-КЛАСА 2

КЛАСА 2- синџејџика	Зак.со 30.06.2023	Зак.со 30.06.2022
210-надоместџоци	8.297.173	7.869.454
220-крајќорочни	18.882.203	15.230.520
222-обврска за примени аванси од купувачи од земјата	1.600	1.600
235-ПДД	111.462	111.573
240-обврски за бруто личен доход	2.895.868	2.648.320
242-обврски спрема работениците по основ на колективни договори	1.114.326	1.126.732
252-обврски за пдд	0	1.000
259-крајќорочни обврски	2.609	7.530
290-пасивни временски разграничувања	345.690	345.690
293-однапред пресметани приходи	1.235.269	1.275.945
294-одложени приходи врз основ на донации	31.552.294	31.044.284
295-одложено признавање на приходи-бниј 105	3.468.882	4.161.219
299-ивр	634.405	634.405
ВКУПНО	68.541.781	64.458.272

3. ПАРИЧНИ ТЕКОВИ И ЕКВИВАЛЕНТИ

Р.бр	Деловна банка	Состојба 30.06.2023	Состојба 30.06.2022
1	Стопанска	64.805	84.859
2	Комерцијална	239.917	32.556
3	Халк банка	180.015	22.861
4	Уни банка	179.350	34.172
5	Благајна-главна	139.000	57.683
6	Порто благајни	20.000	20.000
	ВКУПНО	823.087	252.131

Датум
27.07.2023год

Изготвил
Одговорен сметководител

Марија Сумрачка



Директор
Сшојче Стојковски
