

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

ПРВ КВАРТАЛ 2023ГОД(01.01.2023-31.03.2023 ГОД)

Овој финансиски извештај е периодичен и се однесува за првиот 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

Во овој извештај се презентирани следните финансиски извештаи:

1. Извештај за остварени приходи/расходи -прв квартал
2. (Извештај за процент на наплата зак.со 27.04.2023год со посебен осврт на вкупните обврски на ентитетот заклучно со 31.03.2023год .
3. Извештај за паричните текови и еквиваленти.

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

Споредбената анализа на приходната и расходната страна на јавното комунално претпријатие за првите три месеци во работењето на ЈКП Брегалница за 2023 год покажува дека ЈКП Брегалница оствари позитивен финансиски резултат од 286.494 ден.

ВКУПНО ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ : 12.570.976 ден

НАБАВНА ВРЕДНОСТ : 2.444ден

ВКУПНО РАСХОДИ 12.573.420 ден

ВКУПНО ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ 12.859.914ден

ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ- ДОБИВКА : 286.494 ден

Приходи-прв квартал

Р.бр	Приходи	Заклучно со 03/2023	Заклучно со 03/2022
1	Приходи од вода за пиење –физички и правни лица	4.757.159	3.903.399
2	Приходи од канализација-физички и правни лица	1.571.049	1.118.214
3	Приходи од фактурирање на смет	3.048.816	3.010.272
4	Приходи од погребални услуги-управување со гробишта	33.735	35.354
5	Приходи од приклучок на водовод	39.200	59.000
6	Приходи од магацин	0	7.900
7	Приходи од канализација-ел.сајла	10.000	12.000
8	Приходи од доплата за извршени погребални услуги	0	1.148
9	Приходи од водомери	0	4.945
10	Приходи од наплатени судски трошоци	0	1.206
11	Приходи од пристап за изградба на споменик	18.000	19.500
12	Приходи од гробна такса	459.750	270.880
13	Приходи од ново гробно место	42.988	82.433
14	Приходи од такса од полигон за полагање	29.436	19.278
15	Приходи од пазарна такса	216.259	234.731
16	Приходи од дозвола за влез во градски гробишта	49.500	63.000
17	Приходи од одржување на граничен премин	230.640	153.321
18	Приходи од машинско сечење на асфалт	14.000	1.750
19	Приходи врз основ на државни подршки	616.268	611.252
20	Приходи од закупнина	15.300	15.300
21	Приходи од одржување на јавна чистота	503.900	484.440
22	Приходи по основ на сопствени услуги	503.900	484.440
23	Приходи од минати година	106.910	81.194
24	Вонредни приходи	6.718	69.299
25	Останати приходи од работењето	3	13.071
26	Дополнителни приходи од минати години-градежни објекти	10.169	10.169
27	Приходи по основ на камати по видување	19	20
28	Приходи од затезни камати од работење со неповрзани субјекти	78.955	141.521
29	Приходи од машински ископ на каналски ров со затрупување	0	500
30	Приходи од надоместок за користење на капела	54.000	47.232
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	443.240	140.880
34	Приходи од нотарски трошоци	-	1.441
	ВКУПНО ПРИХОДИ ЗА ПЕРИОДОТ ИЗВЕСТУВАЊЕ	12.859.914	11.102.090

РАСХОДИ-ПРВ КВАРТАЛ

Конто	Назив на контото	Заклучно со 03/2023	Заклучно со 03/2022
400	Потрошени материјали и суровини	139.752	408.469
401	Трошоци за материјали	45.566	22.455
402	Потрошена електрична енергија,мазива	976.573	770.769
404	Потрошени резервни делови	41.601	36.553
407	Отпис на ситен инвентар-автогуми	12.672	32.895
410	Транспортни услуги-превоз	6.325	2.360
411	Поштенски телефонски услуги	47.694	34.313
413	Трошоци за одржување	54.594	77.272
415	Трошоци за комунални услуги	529.095	169.617
419	Останати услуги	718.465	751.379
420	Вкалкулирани бруто плати	8.161.128	7.396.201
422	Надоместок за технолошки вишок	106.025	0
430	Трошоци за амортизација-гр.дел И опрема	761.376	689.292
432	Трошоци за амортизација-патнички И транспортни возила	678.755	701.882
440	Дневници за службено патување во земјата	1.600	800
442	Трошоци за управен и надзорен одбор	0	5.332
443	Трошоци за спонзорство	6.000	3.000
444	Трошоци за репрезентација	67.838	38.124
446	Банкарски услуги	77.046	77.753
449	Останати трошоци од работењето	122.093	147.566
469	Останати расходи од работењето	14.375	80.115
474	Затезна камата за аконтација дд 12/2019	2.403	675
703	Набавна вредност на продадени материјали	2.444	1.222
	ВКУПНО РАСХОДИ ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД	12.573.420	11.448.044

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 амортизација на градежни објекти	509.197
Акумулирана амортизација на опрема	252.179
Амортизација на транспортни / патнички возила	658.276
ВКУПНО ПРЕСМЕТАНА АМОРТИЗАЦИЈА	1.419.652

2.АНАЛИЗА НА ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД

ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА

(наплатено заклучно со 27.04.2023)

Фактурирано/Наплатено по месеци-ПРАВНИ ЛИЦА

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Правни лица	01/2023	663.483	560.655	84%	102.828
Правни лица	02/2023	655.434	531.830	81%	123.604
Правни лица	03/2023	728.156	405.690	55%	322.466
ВКУПНО		2.047.073	1.498.175	73%	548.898

Фактурирано/Наплатено по месеци-ФИЗИЧКИ ЛИЦА

(Наплатено до 27.04.2023 год)

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Физички лица	01/2023	2.988.445	2.522.966	84%	465.479
Физички лица	02/2023	2.940.273	2.302.081	78%	638.192
Физички лица	03/2023	2.997.943	1.861.871	62%	1.136.072
Вкупно		8.926.661	6.686.919	74%	2.239.742

Фактурирано/Наплатено по месеци-ГРАДСКИ ПАЗАР
(Наплатено до 27.04.2023 год)

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Физички лица	01/2023	72.453	57.963	80%	14.490
Физички лица	02/2023	70.165	46.523	66%	23.642
Физички лица	03/2023	71.436	37.752	53%	33.684
Вкупно		214.055	142.239	66%	71.816

Резиме за процент на наплата:

Ненаплатените побарувања кои се фактурирани заклучно со 31.03.2023 год изнесуваат

-Домаќинства -----2.239.742 ден

-Правни субјекти ----- 548.898 ден

-Градски пазар ----- 71.816 ден

Вкупно ненаплатени: 2.860.456 ден

ОБВРСКИ НА ЕНТИТЕТОТ-КЛАСА 2

КЛАСА 2-синтетика	Зак.со 31.03.2023	Зак.со 31.03.2022
210-надоместоци	8.181.748	7.848.700
220-краткорочни	17.451.592	15.002.511
222-обврска за примени аванси од купувачи од земјата	1.600	1.600
230-тековни даночни обврски	112.451	0
235-ПДД	111.462	111.462
237-обврски за аконтација на дд		0
240-обврски за бруто личен доход	2.883.562	2.659.164
242-обврски спрема вработените по основ на колективни договори	1.144.517	1.003.500
259-краткорочни обврски	6.163	6.163
290-пасивни временски разграничувања	345.690	345.690
293-однапред пресметани приходи	1.245.437	1.286.113
294-одложени приходи врз основ на донации	32.089.161	31.517.417
295-одложено признавање на приходи- бнт 105	3.627.651	4.270.051
299-пвр	634.405	634.405
ВКУПНО	67.835.439	64.686.776

3.ПАРИЧНИ ТЕКОВИ И ЕКВИВАЛЕНТИ

р.бр	Деловна банка	Состојба 31.03.2023	Состојба 31.03.2022
1	Стопанска	203.048	57.989
2	Комерцијална	356.429	88.550
3	Халк банка	239.624	107.321
4	Уни банка	393.209	20.923
5	Благајна	194.851	91.523
6	Благајна-материјални	4.466	822
7	Порто благајни	20.000	20.000
	ВКУПНО	1.411.627	899.508

Датум
28.04.2023 год

Изготвил
Одговорен сметководител
Марија Сумрачка



Директор
Стојче Стојковски