

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

**ТРЕТ КВАРТАЛ 2021ГОД(01.01.2021-30.09.2021 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
01/2021	81	10
02/2021	81	10
03/2021	81	10
04/2021	80	10
05/2021	80	11
06/2021	86	5
07/2021	86	5
08/2021	86	5
09/2021	86	5

Во овој извештај се презентирани следните финансиски извештаи:

- Извештај за остварени приходи/расходи □трет квартал
- (Извештај за процени на најлата зак.со 14.10.2021год со посебен осврт на вкупните обврски на ентитетот заклучно со 30.09.2021год.
- Извештај за паричните текови и еквиваленти.

**1. ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ/РАСХОДИ  
ЗА ТРЕТ КВАРТАЛ ОД 2021ГОД**

Споредбената анализа на приходната и расходната страна на јавното комунално претпријатие за првите девет месеци во работењето на ЈКП Брегалница за 2021 год покажува дека ЈКП Брегалница оствари позитивен финансиски резултат од +766.998 ден.

**ВКУПНО ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ :35.064.168**  
**НАБАВНА ВРЕДНОСТ : 60.877**  
**ВКУПНО РАСХОДИ 35.125.045**

---

**ВКУПНО ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ 35.892.043**

**ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ-ДОБИВКА + 766.998 ден**

**Приходи-трет квартал**

<b>Р.бр</b>	<b>Приходи</b>	<b>Заклучно со 09/2021</b>	<b>Заклучно со 09/2020</b>
1	Приходи од вода за пиење – физички и правни лица	13.730.626	12.815.007
2	Приходи од канализација-физички и правни лица	4.513.351	4.081.963
3	Приходи од фактурирање на семеј	8.955.586	8.672.844
4	Приходи од погребални услуги-управување со гробишта	96.826	124.207
5	Приходи од приклучок на водовод	259.400	131.200
6	Приходи од магацин	18.540	51.984
7	Приходи од канализација-ел.сајла	35.800	26.271
8	Приходи од доплата за извршени погребални услуги		10.961
9	Приходи од водомери	107.750	190.070
10	Приходи од радиомодули		6.525
11	Приходи од плата за изградба на споменик	91.500	70.500
12	Приходи од гробна такса	536.100	529.820
13	Приходи од ново гробно место	245.097	105.212
14	Приходи од такса од полигон за полагање	89.190	35.561
15	Приходи од пазарна такса	873.606	675.436
16	Приходи од дозвола за влез во градски гробишта	207.000	169.500
17	Приходи од резарвации на гробни места	5.200	0
18	Приходи од одржување на граничен премин	700.668	552.090
19	Приходи од машинско сечење на асфалт	4.250	0
20	Приходи врз основ на државни подршки	490.932	490.932
	Приходи од надомест за користење капела	184.844	
	Приходи од разбивање на бетонска плоча со ископ и транспорт	1501	
21	Приходи од закупнина	35.700	30.600
22	Приходи од одржување на јавна чистотија	1.441.122	1.423.280
23	Приходи по основ на соопшени услуги	1.119.600	1.423.280
24	Приходи од минати година	243.581	243.581
25	Приходи од најлажни судски трошоци		3.569
26	Вонредни приходи	4.540	3.449
27	Останати приходи од работењето	13.176	334
28	Дополнителни приходи од минати години-градежни објекти	30.506	30.506
29	Приходи по основ на камати по видување	54	64
30	Приходи од затезни камати од работење со неповрзани субјекти	169.840	148.809
31	Приходи од одржување на паркови и зеленило	665.723	628.313

32	Приходи од субвенции вив оператор	8.207	8.207
33	Приходи од донации од странство-ЈСБ машина	288.512	288.512
34	Приходи од машински ископ на каналски ров со затрпување	52.125	28.120
	Приходи од рачно откопување на подземни инсталации		9.775
	Приходи од набавка и поставување на ситен песок околу ПЕ црева		1.800
35	Приходи од изработка на водоводна шахта		16.500
36	Приходи од набавка и уградување на водоводни фасонски делови		1.686
37	Приходи од машинско штемање на шахти		3.000
38	Приходи од рачно планирање на каналски ров		2.300
39	Приходи од донации од странство патни трошоци-ГИЗ поддршка		39.053
40	Приходи од донации од странство-машина за канализација-г.амбасада	14.099	14.099
41	Приходи од нотарски трошоци		900
	Плаќање на целокупната обврска погребални услуги		7.140
	Приходи од резервации		5.200
	Приходи од монтажа на ПЕК ДН 315		50.800
	Приходи од празнење на септичка јама		4.000
44	Приходи од донации од странство-дача дастер	170.959	0
45	Приходи од донации од странство-ЕБП телефони	2.384	0
46	Приходи од донации од странство –машина дулево	139.480	92.987
47	Приходи од донации од проект ЕУ-Ивеко Дејли	344.668	
	<b>ВКУПНО ПРИХОДИ ЗА ПЕРИОДОТ ИЗВЕСТУВАЊЕ</b>	<b>35.892.043</b>	<b>33.249.947</b>

### РАСХОДИ-ТРЕТ КВАРТАЛ

Конто	Назив на контото	Заклучно со 09/2021	Заклучно со 09/2020
400	Појрошени мајеријали и суровини	908.557	709.310
401	Трошоци за мајеријали	188.959	171.055
402	Појрошена електрична енергија,мазива	3.360.204	2.804.013
404	Појрошени резервни делови	282.410	688.952
407	Општинска инвентар-авиогуми	203.033	187.731
411	Поштенски телефонски услуги	96.873	84.659
413	Трошоци за одржување	240.647	269.662
414	Трошоци за закуќина	0	0
415	Трошоци за комунални услуги	1.515.576	1.497.044
417	Трошоци за реклама, промоција и промоција	0	23.056
419	Општински услуги	2.490.895	3.062.417
420	Вкalkулирани бруто приходи	20.635.732	20.054.941

422	Надомесѝок за ѝех.вишок,осѝанати ѝрошоци	0	137.600
430	Трошоци за амортизација-гр.дел И опрема	2.032.017	1.942.001
432	Трошоци за амортизација-ѝаѝнички И ѝрансѝорѝни возила	1.687.317	1.122.062
440	Дневници за службено ѝаѝување во земѝаѝа	1.600	18.766
442	Трошоци за уѝравен и надзорен одбор	38.657	14.663
443	Трошоци за сѝонзорсѝво	9.333	9.458
444	Трошоци за реѝрезенѝација	104.590	110.282
446	Банкарски услуги	173.125	101.325
447	Трошоци за чланарини во ИСОС	18.643	3.600
449	Осѝанати ѝрошоци од рабоѝењеѝо	548.802	462.210
469	Осѝанати расходи од рабоѝењеѝо	518.760	4.465
474	Зайезна камаѝа за аконѝација од 12/2019	8.438	6.935
479	Камаѝи за ненавремено ѝлаѝен ј.давачки	0	185
703	Набавна вредносѝ на ѝродадени маѝеријали	60.877	131.073
	<b>ВКУПНО РАСХОДИ ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД</b>	<b>35.125.045</b>	<b>33.617.465</b>

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

Амортизацијаѝа на ѝосѝојаниѝе сресѝва е ѝресмеѝана во согласносѝ со сметководсѝвената ѝолиѝика на друшѝвоѝо која се ѝризнава И вреднува со ѝримена на ѝраволиниска меѝода со ѝримена на годишни амортизациони сѝаѝки уѝврдени со номенклаѝураѝа на средсѝваѝа за амортизација.

- |                                 |        |
|---------------------------------|--------|
| а)Згради (високо ниска градба ) | 2.5%   |
| б)Моѝорни возила                | 25%    |
| в)Комѝјуѝери                    | 25%    |
| г)Мебел и опрема                | 10-25% |

Акумулирана амортизација на градежни објекти	1.532.445
Акумулирана амортизација на опрема	499.572
Амортизација на транспортни / патнички возила	1.687.317
<b>ВКУПНО ПРЕСМЕТАНА АМОРТИЗАЦИЈА</b>	<b>3.719.334</b>

**.АНАЛИЗА НА ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД**

**ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА**  
( наплатено заклучно со 14.10.2021)

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

<b>корисници</b>	<b>месец</b>	<b>фактурирано</b>	<b>наплатено</b>	<b>Процент на наплата</b>	<b>ненаплатено</b>
Правни лица	01/2021	586.144	515.769	88%	70.375
Правни лица	02/2021	573.581	486.977	85%	86.604
Правни лица	03/2021	549.767	468.858	85%	80.909
Правни лица	04/2021	539.159	467.301	87%	71.858
Правни лица	05/2021	575.058	470.953	82%	104.105
Правни лица	06/2021	613.626	495.705	81%	117.921
Правни лица	07/2021	621.985	451.107	72%	170.878
Правни лица	08/2021	681.931	441.804	65%	240.127
Правни лица	09/2021	657.903	49.394	7%	608.509
<b>Вкупно</b>		<b>5.399.158</b>	<b>3.847.871</b>	<b>71%</b>	<b>1.551.287</b>

**Фактурирано/Наплатено по месеци-ФИЗИЧКИ ЛИЦА**  
**( Наплатено до 14.10.2021 год)**

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Физички лица	01/2021	2.444.552	2.273.443	93%	171.109
Физички лица	02/2021	2.445.524	2.232.606	91%	212.918
Физички лица	03/2021	2.447.224	2.222.936	91%	224.288
Физички лица	04/2021	2.513.120	2.250.108	89%	263.012
Физички лица	05/2021	2.559.253	2.234.932	87%	324.321
Физички лица	06/2021	2.615.925	2.241.718	86%	374.207
Физички лица	07/2021	2.835.131	2.319.645	82%	515.486
Физички лица	08/2021	3.429.781	2.440.659	71%	989.122
Физички лица	09/2021	3.064.563	1.069.746	35%	1.994.817
<b>Вкупно</b>		<b>24.355.078</b>	<b>19.285.797</b>	<b>79%</b>	<b>5.069.281</b>

**Фактурирано/Наплатено по месеци-ГРАДСКИ ПАЗАР  
( Наплатено до14.10.2021 год)**

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Физички лица	01/2021	69.402	63.089	91%	6.313
Физички лица	02/2021	66.478	61.522	92%	4.956
Физички лица	03/2021	70.928	64.954	92%	5.974
Физички лица	04/2021	104.742	96.735	92%	8.007
Физички лица	05/2021	106.267	94.955	89%	11.312
Физички лица	06/2021	107.792	86.565	80%	21.227
Физички лица	07/2021	110.588	77.667	70%	32.921
Физички лица	08/2021	109.826	75.252	68%	34.574
Физички лица	09/2021	110.207	65.210	59%	44.997
<b>Вкупно</b>		<b>856.234</b>	<b>685.951</b>	<b>80%</b>	<b>170.283</b>

*Резиме за процент на наплата:*

*Ненаплатените побарувања кои се фактурирани заклучно со 31.03.2021 год изнесуваат*

*-Домакинства -----5.069.281*

*-Правни субјекти -----1.551.287*

*-Градски пазар ----- 170.283*

**Вкупно ненаплатени: 6.790.851 ден**

*За зголемување на јаричниите шекови да се зголемува процентот на најлаша континуирано, да се најлаша сите досеани а најлашени побарувања во законски утврдениите рокови со што навремено би се измирувале шековниите обврски а со забрзано темпо И динамика би се реализирала инвестиционата програма за 2021 год на енишешој.*

**ОБВРСКИ НА ЕНТИТЕТОТ-КЛАСА 2**

<b>КЛАСА 2- синийеишка</b>	<b>Зак.со 30.09.2021</b>	<b>Зак.со 30.09.2020</b>
210-надомесиоци	8.207.835	7.537.102
220-крайкорочни	16.726.644	11.409.978
222-обврска за примени аванси од куйувачи од земјаиша	1.600	0
230-шековни даночни обврски	160.142	120.401
235-шековни даночни обврски	1.729	0
237-обврски за акониаиција на од	4.220	146.628
240-обврски за бруио личен доход	2.376.216	2.205.057
242-обврски сирема вработенише шех.вишок	0	107.600
251- обврска за надомеси И др.примања на членови на уйравен одбор	15.600	0
252-уйравен одбор	0	
288-долгорочни обврски за даноци	0	1.106.581
290-пасивни временски разграничувања	345.690	345.690
293-однаиред пресмеиани приходи	1.306.452	1.347.128
294-одложени приходи врз основ на донации	32.463.685	29.013.876
295-одложено признавање на приходи-бни 105	3.577.557	4.015.010
299-ивр	634.405	634.405
<b>ВКУПНО</b>	<b>65.821.775</b>	<b>57.989.456</b>



### 3. ПАРИЧНИ ТЕКОВИ И ЕКВИВАЛЕНТИ

р.бр	Деловна банка	Состојба 30.09.2021	Состојба 30.09.2020
1	Стопанска	96.063	25.751
2	Еуростандард	0	512.380
3	Комерцијална	204.606	110.831
4	Халк банка	135.623	41.248
5	Уни банка	31.672	100.225
6	Благајна	43.928	55.962
7	Благајна-материјални	3.099	4.104
8	Порто благајни	20.000	20.000
	<b>ВКУПНО</b>	<b>534.991</b>	<b>870.501</b>

Датум  
14.10.2021 год

Изготвил  
Одговорен сметководител  
Марија Сумрачка



Директор

Својче Својковски

