

**ШЕСТМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСОТО РАБОТЕЊЕ
НА ЈПКД БРЕГАЛНИЦА ДЕЛЧЕВО**

ВТОР КВАРТАЛ 2018 ГОД (01.01.2018-30.06.2018 ГОД)

Овој финансиски извештај е периодичен и се однесува за вториот квартал од работењето на ентитетот. Изработен е согласно Меѓународните стандарди за финансиско извештавање објавени во Р.Македонија односно МСС ЗА МСЕ.

Број на вработени во ентитетот:

Месец	Редовен работен однос	Агенција за времени вработувања
01/2018	85	3
02/2018	85	4
03/2018	85	4
04/2018	85	4
05/2018	83	11
06/2018	82	10

Во овој извештај се презентирани следниве финансиски извештаи:

- Извештај за остварени приходи/расходи - вториот квартал
- (Извештај за процени на најлата зак. со 12.07.2018 год со посебен осврт на вкупните обврски на ентитетот заклучно со 30.06.2018 год.
- Извештај за паричните текови И еквивалентни заклучно со 30.06.2018 год

**1. ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ/РАСХОДИ
ЗА ВТОР КВАРТАЛ ОД 2018 ГОД**

Споредбената анализа на приходната и расходната страна на јавното комунално претпријатие за првите шест месеци во работењето на ЈПКД Брегалница за 2018 год покажува дека ЈПКД Брегалница оствари негативен финансиски резултат - 143.408 ден

ВКУПНО ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ :	19.221.247ден
НАБАВНА ВРЕДНОСТ :	19.781ден
ВКУПНО РАСХОДИ:	19.241.028ден
<hr/>	
ВКУПНО ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	19.097.620ден
ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ-ЗАГУБА	-143.408ден

Приходи-втор квартал

Б Р	Приходи	Заклучно со 06/2018	Заклучно со 06/2017
1	Приходи од вода за пиење – физички и правни лица	6.934.547	7.202.126
2	Приходи од канализација-физички и правни лица	1.980.960	2.079.520
3	Приходи од фактурирање на смеѓи	5.675.866	5.555.971
4	Приходи од погребални услуги-управување со гробишта	97.991	107.319
5	Приходи од приклучок на водовод	91.320	109.540
6	Приходи од магацин	9.402	2.006
7	Приходи од канализација-ел. сајла	24.500	0
8	Приходи од ковчег со крст	0	150
9	Приходи од дојлајта за извршени погребални услуги	2.304	0
10	Приходи од водомери	69.583	46.822
11	Приходи од радиомодули	0	1.005
12	Приходи од приспај за изградба на споменик	43.500	57.000
13	Приходи од гробна такса	338.880	332.220
14	Приходи од ново гробно место	86.056	110.500
15	Приходи од машинско ископ на канализационен ров	3.000	0
16	Приходи од такса од полигон за полагање	68.498	22.773
17	Приходи од пазарна такса	629.453	650.727
18	Приходи од дозвола за влез во градски гробишта	88.500	82.500
19	Приходи од дојлајта за резервирано гробно место	0	81.708
20	Приходи од градежни работи	5.085	0
21	Приходи од одржување на паркови И зеленило	664.160	679.367
22	Приходи од плаќање на целокуќна обврска по долг за погребални трошоци	0	0
23	Чистење на дејонија од инертен отпад		87.000
24	Приходи од закуќина	30.600	30.600
25	Приходи од одржување на јавна чистотија	917.200	895.600
26	Приходи од реконструкција на дејско игриште по договор	0	0
27	Приходи по основ на сопствени услуги	917.200	1.039.160
28	Приходи од минати година	156.480	153.522
29	Приходи од реклами, донации, спонзорства	0	9.533
30	Приходи од најлајени судски трошоци	21.263	39.670
31	Вонредни приходи	281	56.099
32	Останати приходи од работењето	5.444	0
33	Дојолжителни приходи од минати години-градежни објекти	20.337	20.337
34	Приходи по основ на камати по видување	42	124
35	Приходи од рачен ископ на зетја	2.500	0
36	Приходи од затезни камати од работење со поврзани субјекти	111.076	75.504
37	Приходи од вредносно усогласување	531	0

38	Приходи од резервации	14.800	15.600
39	Приходи од машинско сечење асфалт	3.500	3.500
40	Приходи од уништување на роба	0	800
41	Приходи од користење вода од хидрант	0	5.000
42	Приходи од набавка и уградување на сервисирани водомери		2.000
43	Приходи од доплата за ново гробно место	3.740	0
44	Приходи од изработка на капак за водоводна шахта	2.203	0
45	Приходи од одржување на граничен премин	76.818	
	ВКУПНО ПРИХОДИ ЗА ПЕРИОДОТ ИЗВЕСТУВАЊЕ	19.097.620	19.555.303

РАСХОДИ-ВТОР КВАРТАЛ

Конто	Назив на контото	Заклучно со 06/2018	Заклучно со 06/2017
400	Појтрошени материјали и суровини	442.152	340.298
401	Трошоци за материјали	69.707	317.529
402	Појтрошена електрична енергија, мазира	1.688.615	1.981.506
404	Појтрошени резервни делови	318.716	280.388
407	Опшис на ситен инвентар-автогуми	9.584	44.585
411	Поштенски телефонски услуги	44.559	52.091
412	Трошоци за надворешни услуги	3.333	0
413	Трошоци за одржување	116.343	458.219
414	Трошоци за закуќнина	1.800	2.700
415	Трошоци за комунални услуги	963.060	940.086
417	Трошоци за реклама, промоција и промоција	1.500	0
419	Осигурувачки услуги	991.777	448.676
420	Вквалкуирани бруто и лант	12.969.412	11.873.466
422	Надоместок за шех. вишок, осигурувачки трошоци	121.764	68.295
430	Трошоци за амортизација-гр.дел И опрема	810.431	802.409
432	Трошоци за амортизација-пацинички И транспортни возила	274.696	286.716
440	Дневници за службено патување во земјата	14.400	39.680
441	Помощ во случај на смрт-солидарен фонд	0	17.400
442	Трошоци за управен и надзорен одбор	26.660	22.667
443	Трошоци за спонзорство	5.643	23.968
444	Трошоци за репрезентација	23.509	143.445
446	Банкарски услуги	80.590	82.555
447	Данок на имот, административни такси	2.499	18.643
449	Осигурувачки трошоци од работенетгито	238.298	227.348
451	Вредносно усогласување на фин. вложувања	0	0
455	Опшис на побарувања	0	0

460	Загуби од неофицијална вредност на материјални средства	0	0
464	Кусоци на Товар на одговорни лица по договор	0	0
469	Осигурувањето од работенештво	1.342	130.641
474	Трошоци за камата по кредити од банки, фин. лизинг	857	12.078
703	Набавна вредност на продадени материјали	19.781	8.597
	ВКУПНО РАСХОДИ ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД	19.241.028	18.623.987

Од споредбената анализа на приходната и расходната страна на јавното комунално претпријатие за првите шест месеци во работењето на ентитетот за 2017 год се воочува дека ентитетот остварил позитивен финансиски резултат од **+931.316 ден**

ВКУПНО ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ : 18.615.390ден
НАБАВНА ВРЕДНОСТ : 8.597ден
ВКУПНО РАСХОДИ: 18.623.987ден
ВКУПНО ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ 19.555.303ден

ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ-ДОБИВКА (ВТОР КВАРТАЛ -2017) +931.316 ден

РЕЗИМЕ: Остварениот финансиски резултат загуба во работењето на ентитетот за вториот квартал од 2018 год во износ од -143.408 ден се должи на намалени приходи во работењето на ентитетот споредбено со вториот квартал од 2017 год во износ од 457.683 ден и зголемување на тековно оперативните расходи во работењето на ентитетот за вториот квартал од 2018 год споредбено со вториот квартал од 2017 год во износ од 617.041ден.

АНАЛИЗА НА ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД

ПОСЕБЕН ОСФРТ НА НЕИЗМИРЕНИ ОБВРСКИ ЗАКЛУЧНО СО 30.06.2018
ГОД СПОРЕДБЕНО СО 30.06.2017 ГОД

ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА
(наплатено заклучно со 12.07.2018)

Фактурирано/Наплатено по месеци-ПРАВНИ ЛИЦА

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Правни лица	01/2018	553.198	513.658	92%	39.540
Правни лица	02/2018	547.443	503.295	92%	44.148
Правни лица	03/2018	553.496	487.134	88%	66.362
Правни лица	04/2018	547.231	459.403	84%	87.828
Правни лица	05/2018	580.288	402.915	69%	177.373
Правни лица	06/2018	554.666	103.555	18%	451.111
ВКУПНО		3.336.319	2.469.961	74%	866.362

Фактурирано/Наплатено по месеци-ФИЗИЧКИ ЛИЦА (Наплатено до 12.07.2018 год)

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Физички лица	01/2018	2.233.340	2.023.821	91%	209.519
Физички лица	02/2018	2.186.797	1.936.666	88%	250.131
Физички лица	03/2018	2.177.046	1.862.113	85%	314.933
Физички лица	04/2018	2.192.016	1.732.620	79%	459.396
Физички лица	05/2018	2.252.371	1.587.967	70%	664.404
Физички лица	06/2018	2.592.150	770.087	30%	1.822.063
Вкупно		13.633.723	9.913.278	73%	3.720.446

КЛАСА 2- синџеџика	2017	2018	зголемување	намалување
210-надомесџоци	7.165.945	7.167.908	1.963	
220-крајкорочни	3.617.465	4.557.040	939.575	
230-џековни даночни обврски	50.294	100.726	50.432	
234-обврски од џреџходни год - вработџени	45.683	0		45.683
237-обврски за аконџација на дд	0	14.298	14.298	
240-обврски за бруџо личен доход	1.851.993	2.021.014	169.021	
242-обврски сџрема вработџени- џеџ.вишок	0	0	0	0
251-обврски за надомесџоци за уџравен одбор	0	0	0	0
286-долгорочни обврски-лизинг	63.542	0		63.542
288-долгорочни обврски за даноци	2.450.542	2.824.226	373.684	
290-пасивни временски разграничувања	345.690	345.690	0	0
293-однаџред џресмеџани џриходи	1.515.411	1.438.649		76.762
294-одложени џриходи врз основ на донации	2.456.355	1.995.788		460.567
295-одложено џризнавање на џриходи бнџ	0	174.350	174.350	0
299-џвр	637.758	634.405	0	0
ВКУПНО-КЛАСА 2	20.200.679	21.274.094	1.723.323	646.554

РЕЗИМЕ: Од џгоре наведениџе џабеларни џрикази може да се заклучи дека ненаџлаџениџе џобарувања од куйувачиџе за извешџајниот џериод изнесуваат 4.586.808 ден за домаќинсџва и џравни субјекти , а од џабеларниот џриказ на вкуџниџе обврски смеџководсџвено евиденџирани на класа 2 се заклучува дека вкуџниџе обврски на еџиџџеџиот заклучно со вџториот кварџал за 2018 год бележат џнденџија на џорасџ за 1.076.370 ден сџоредбено со вџториот кварџал за 2017 год .За навремено измирување на обврскиџе на еџиџџеџиот џоџребно е да се џрисиџаџи кон искорисџување на сџџе расџоложливи законски мерки со чиџаџџо џоџош би се наџлаџиле овие ненаџлаџени џобарувања .

3. ПАРИЧНИ ТЕКОВИ И ЕКВИВАЛЕНТИ

р.бр	Деловна банка	Состојба 30.06.2018	30.06.2017
1	Стопанска	175.017	121.172
2	Еуростандард	1.057.517	807.873
3	комерцијална	174.072	332.836
4	Халк банка	51.724	0
5	Уни банка	428.057	126.277
6	благајна	22.187	9962
7	Благајна-материјални	0	2045
8	Порто благајни	20.000	20.000
	ВКУПНО	1.928.574	1.420.165

РЕЗИМЕ: За зголемување на паричните текови да се зголеми процентот на најлаша континуирано да се најлашати сите досеани а најлашени побарувања во законски утврдени рокови со што навремено би се измирувале тековните обврски а со забрзано темпо И динамика би се реализирала инвестиционата програма за 2018 год на ефикасноста.

Датум
13.07.2018

Изготвил

Одговорен сметководител

Марија Сувачка



Директор
Стојче Стојковски