

Архив. знон	0102
Дат. на чување	1
16.07.2018	год.
[Свој потпис]	

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

ПРВ КВАРТАЛ 2018 ГОД (01.01.2018-31.03.2018 ГОД)

Овој финансиски извештај е периодичен и се однесува за првиот квартал од работењето на ентитетот. Изработен е согласно Меѓународните стандарди за финансиско извештување 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

Во овој извештај се презентирани следните финансиски извештаи:

1. Извештај за остварени приходи/расходи - прв квартал
2. (Извештај за процени на најлаци зак. со 29.06.2018 год со посебен осврт на вкупните оборски на ентитетот заклучно со 31.03.2018 год.
3. Извештај за годишните текови И еквиваленци.

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

Споредбената анализа на приходната и расходната страна на јавното комунално претпријатие за првите три месеци во работењето на ЈПКД Брегалница за 2018 год покажува дека ЈПКД Брегалница оствари негативен финансиски резултат - 661.565 ден

ВКУПНО ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ :	9.555.212ден
НАБАВНА ВРЕДНОСТ :	14.745ден
ВКУПНО РАСХОДИ:	9.569.957
ВКУПНО ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	8.908.395ден
ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ-ЗАГУБА	-661.562ДЕН

Приходи-прв квартал

.б р	Приходи	Заклучно со 03/2018	Заклучно со 03/2017
1	Приходи од вода за пиење – физички и правни лица	3.270.017	3.593.934
2	Приходи од канализација-физички и правни лица	949.632	1.047.066
3	Приходи од фактурирање на смети	2.833.831	2.767.135
4	Приходи од погребални услуги-управување со гробишта	49.591	54.461
5	Приходи од приклучок на водовод	44.840	31.880
6	Приходи од магацин	636	1.636
7	Приходи од канализација-ел.сајла	15.000	0
8	Приходи од ковчег со крсти	0	150
9	Приходи од дојлашта за извршени погребални услуги	2.804	0
10	Приходи од водомери	62.812	27.055
11	Приходи од радиомодули	0	1.005
12	Приходи од проект за изградба на споменик	9.000	21.000
13	Приходи од гробна палка	169.220	165.920
14	Приходи од ново гробно место	45.644	76.500
15	Приходи од машинско ископ на канализационен ров	3.000	0
16	Приходи од палка од полигон за полагање	33.014	13.769
17	Приходи од пазарна палка	273.497	292.863
18	Приходи од дозвола за влез во градски гробишта	39.000	33.000
19	Приходи од дојлашта за резервирано гробно место	0	50.460
20	Приходи од градежни работи	5.085	0
21	Приходи од одржување на паркови и зеленило		79.675
22	Приходи од плаќање на целокупната обврска по долг за погребални трошоци	0	0
23	Чистење на дејонија од инертен отпад	0	30.000
24	Приходи од закупнина	15.300	15.300
25	Приходи од одржување на јавна чистотија	458.600	447.300
26	Приходи по основ на сопствени услуги	458.600	447.300
27	Приходи од минати година	76.764	76.761
28	Приходи од реклами, донации, спонзорства	4.766	4.766
29	Приходи од најлаштени судски трошоци	14.694	35.125
30	Вонредни приходи	156	22.223
31	Останати приходи од работењето	2958	10.607
32	Дојдателни приходи од минати години-градежни објекти	10.169	10.169
33	Приходи по основ на камати по видување	27	55
34	Приходи од рачен ископ на зетја	2.500	0
35	Приходи од затезни камати од работење со поврзани субјекти	56.707	43.870
36	Приходи од вредносно усогласување	531	
	ВКУПНО ПРИХОДИ ЗА ПЕРИОДОТ ИЗВЕСТУВАЊЕ	8.908.395	9.400.985

РАСХОДИ-ПРВ КВАРТАЛ

Конто	Назив на контото	Заклучно со 03/2018	Заклучно со 03/2017
400	Појрошени материјали и суровини	195.605	128.095
401	Трошоци за материјали	39.591	37.861
402	Појрошена електрична енергија,мазива	800.125	1.054.615
404	Појрошени резервни делови	201.177	171.913
407	Опшис на сишен инвентар-авиогуми	8.398	0
411	Поштенски телефонски услуги	21.989	24.897
412	Трошоци за надворешни услуги	0	0
413	Трошоци за одржување	20.440	206.169
414	Трошоци за закупина	1.800	1.800
415	Трошоци за комунални услуги	481.530	469.665
417	Трошоци за реклама, промоција	0	0
419	Опшанати услуги	331.591	313.426
420	Вкалкуирани бруто плати	6.667.347	5.962.532
422	Надоместок за шех.вишок,опшанати трошоци	27.024	68.295
430	Трошоци за амортизација-гр.дел И опрема	403.628	402.498
432	Трошоци за амортизација-патнички И транспортни возила	135.871	143.359
440	Дневници за службено патување во земја	7.200	16.480
441	Помош во случај на смрт-солидарен фонд	0	17.400
442	Трошоци за управен и надзорен одбор	26.660	14.667
443	Трошоци за спонзорство	5.643	3.179
444	Трошоци за репрезентација	7.250	93.841
446	Банкарски услуги	31.488	39.863
447	Данок на имот,административни такси	2.499	0
449	Опшанати трошоци од работењето	137.957	79.051
451	Вредносно усогласување на фин.вложувања	0	0
455	Опшис на побарувања	0	0
460	Загуби од неоштетана вредност на материјалните средства	0	0
464	Кусоци на Товар на одговорни лица по опшис	0	0
469	Опшанати расходи од работењето	49	30
474	Зайзна камата за акониација од 01/2018	348	6.388
703	Набавна вредност на продадени материјали	14.745	8.597
469			
	ВКУПНО РАСХОДИ ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД	9.569.957	9.264.620

Од споредбената анализа на приходната и расходната страна на јавното комунално претпријатие за првите три месеци во работењето на ентитетот за 2017 год се воочува дека ентитетот остварил позитивен финансиски резултат од +136.365 ден

ВКУПНО ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ :	9.256.023ден
НАБАВНА ВРЕДНОСТ :	8.597ден
ВКУПНО РАСХОДИ:	9.264.620
ВКУПНО ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	9.400.985ден

ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ-ДОБИВКА 2017 + 136.365ДЕН

РЕЗИМЕ: Остварениот финансиски резултат -загуба во работењето на ентитетот за првиот квартал од 2018 год во износ од -661.562 ден се должи на намалени приходи во работењето на ентитетот споредбено со првиот квартал од 2017 год во износ од 492.590 ден и зголемување на тековно оперативните расходи во работењето на ентитетот за првиот квартал од 2018 год споредбено со првиот квартал од 2017 год во износ од 305.337ден.

АМОРТИЗАЦИЈА НА МАТЕРИЈАЛНИ И НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Амортизацијата на постојаниите средства е пресметана во согласност со сметководствената политика на друштвото која се признава и вреднува согласно МСС 37 И МСС 19 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	349.212ден
Акумулирана амортизација на опрема	54.416 ден
Амортизација на транспортни патнички возила	135.871ден
ВКУПНО ПРЕСМЕТАНА АМОРТИЗАЦИЈА	539.499ДЕН

2. АНАЛИЗА НА ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД

ПОСЕБЕН ОСФРТ НА НЕИЗМИРЕНИ ОБВРСКИ ЗАКЛУЧНО СО 31.03.2018
ГОД СПОРЕДБЕНО СО 31.03.2017 ГОД

ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА (наплатено заклучно со 29.06.2018)

Фактурирано/Наплатено по месеци-ПРАВНИ ЛИЦА

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Правни лица	01/2018	553.198	505.568	91%	47.630
Правни лица	02/2018	547.443	498.937	91%	48.506
Правни лица	03/2018	553.496	476.908	86%	76.588
ВКУПНО		1.654.133	1.481.414	89%	172.724

Фактурирано/Наплатено по месеци-ФИЗИЧКИ ЛИЦА (Наплатено до 29.06.2018 год)

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Физички лица	01/2018	2.233.340	1.989.632	89%	243.708
Физички лица	02/2018	2.186.797	1.895.651	87%	291.146
Физички лица	03/2018	2.177.046	1.810.208	83%	366.838
Вкупно		6.597.185	5.695.492	86%	901.692

КЛАСА 2- сипийейика	2017	2018	зголемување	намалување
210-надоместйоци	7.305.215	7.160.997		144.218
220-крайкорочни	3.375.653	3.859.660	484.007	
230-йековни даночни обврски	78.291	123.667	45.376	
240-обврски за бруто личен доход	1.968.283	2.178.212	209.929	
242-обврски спрема вработени- йех.вишок	0	27.024	27.024	
251-обврски за надоместйоци за ујравен одбор	13.200	0		13.200
286-долгорочни обврски-лизинг	126.241	0		126.241
288-долгорочни обврски за даноци	2.541.120	3.819.039	1.277.919	
290-йасивни временски разграничувања	345.690	345.690	0	0
293-однајред йресмејани йприходи	1.515.411	1.444.051		71.360
294-одложени йприходи врз основ на донации	2.456.355	2.072.549		383.806
299-йвр	642.592	634.405		8.187
ВКУПНО	20.368.053	21.665.295	2.044.255	747.012

РЕЗИМЕ: Од йогоре наведенийе йтабеларни йприкази може да се заклучи дека ненайлаийенийе а досйеани йобарувања од куйувачийе за извешйајниоий йериод изнесувааий 1.074.416 ден за домакинсйва и йравни субјекйи , а од йтабеларниоий йприказ на вкуйнийе обврски смејководсйвено евиденйирани на класа 2 се заклучува дека вкуйнийе обврски на ениийейоий заклучно со йрвниоий кварйал за 2018 год бележаий йенденција на йорасй за 1.297.243 ден сйоредбено со йрвниоий кварйал за 2017 год . За навремено измирување на обврскийе на ениийейоий йоийребно е да се йрисиайи кон искорисйување на сийе расйоложливи законски мерки со чијашио йомош би се найлаийиле овие досйеани а ненайлаийени йобарувања .

3. ПАРИЧНИ ТЕКОВИ И ЕКВИВАЛЕНТИ

р.бр	Деловна банка	Состојба 31.03.2018	31.03.2017
1	Стопанска	409.518	127.509
2	Еуростандард	1.293.630	1.036.274
3	комерцијална	406.427	740.731
4	Халк банка	58.193	0
5	Уни банка	293.728	384.190
6	благајна	15.603	8.504
7	Благајна-материјални	0	2.045
8	Порто благајни	20.000	20.000
	ВКУПНО	2.497.100	2.319.252

РЕЗИМЕ: За зголемување на паричните текови да се зголеми проценето на најлаша конципирано, да се најлаша сите досеани и ненајлашени 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 ентитетот.

Датум
13.07.2018 год

Изготвил
Одговорен сметководител
Марија Сумрачка



Директор
Ситојче Стојковски
