

ДЕВТОМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКОТО РАБОТЕЊЕ

НА ЈКП БРЕГАЛНИЦА ДЕЛЧЕВО

ТРЕТ КВАРТАЛ 2024 ГОД (01.01.2024-30.09.2024 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
01/2024	82	7
02/2024	82	4
03/2024	82	4
04/2024	82	4
05/2024	82	4
06/2024	81	4
07/2024	79	4
08/2024	78	4
09/2024	78	4

Во овој извештај се презентирани следниве финансиски извештаи:

- Извештај за остварени приходи/расходи □ трет квартал
- (Извештај за проценити на најлата зак. со 16.12.2024 год со посебен осврт на вкупните обврски на ентитетот заклучно со 30.09.2024 год.
- Извештај за паричните текови и еквиваленти.

1. ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ/РАСХОДИ ЗА ТРЕТ КВАРТАЛ ОД 2024 ГОД

Споредбената анализа на приходната и расходната страна на јавното комунално претпријатие за првите девет месеци во работењето на ЈКП Брегалница за 2024 год покажува дека ЈКП Брегалница оствари негативен финансиски резултат од -87.388 ден

ВКУПНО ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ : 43.299.812 ден
НАБАВНА ВРЕДНОСТ : 1.788 ден
ВКУПНО РАСХОДИ 43.301.600 ден
ВКУПНО ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ 43.214.212 ден

ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ- ЗАГУБА : - 87.388 ден

Приходи-трет квартал

Р.бр	Приходи	Заклучно со 09/2024	Заклучно со 09/2023
1	Приходи од вода за ишење –физички и правни лица	18.234.159	15.923.286
2	Приходи од канализација-физички и правни лица	6.197.791	5.250.148
3	Приходи од фактурирање на смети	9.327.851	9.202.868
4	Приходи од погребални услуги-управување со гробишта	35.736	101.206
5	Приходи од решение по жалба до ДКЖН и административна такса	6.400	0
6	Приходи од доплата за гробно место-од погребални	11.316	3.849
7	Приходи од приклучок на водовод	408.100	126.800
8	Приходи од магацин	14.235	16.500
9	Приходи од канализација-ел.сајла	37.000	33.000
10	Приходи од водомери	2.119	7.650
11	Приходи од приклучок за изградба на споменик	75.000	85.500
12	Приходи од гробна такса	1.401.800	1.382.150
13	Приходи од ново гробно место	156.516	139.144
14	Приходи од такса од полигон за полагање	56.631	63.753
15	Приходи од пазарна такса	1.137.097	895.947
16	Приходи од дозвола за влез во градски гробишта	109.500	139.500
17	Приходи од одржување на граничен премин	509.960	753.840
18	Приходи од машинско сечење на асфалт со моторна пила	10.840	22.750
19	Приходи врз основ на државни поддршки	490.932	490.932
20	Приходи од закунина		45.900
21	Приходи од одржување на јавна чистотија	690.560	840.220
22	Приходи по основ на сопствени услуги	690.560	840.220
23	Приходи од минати година	243.579	269.542
24	Вонредни приходи	5.261	20.852
25	Останати приходи од работењето		7.134
26	Дополнителни приходи од минати години-градежни објекти	30.506	30.506
27	Приходи по основ на камати повидување	4	57
28	Приходи од затезни камати од работење со неповрзани субјекти	468.665	318.486
29	Приходи од надоместок за користење на капела	124.332	157.316
30	Приходи од одржување на паркови и зеленило	1.360.920	1.334.600
31	Приходи од резервации	4.000	4.000
32	Приходи од нотарски трошоци	11.476	10.710
33	Приходи од донации од странство-машина за канализација	14.099	14.099

	германска амбасада		
34	Приходи од донации од странство-дача дастер	170.958	170.959
35	Одложено признавање на приходите-компјутер/печатар	7.371	0
36	Приходи од донации-лиценца за компјутер	1.350	0
37	Приходи од донации од странство-ЕБП телефони(honor)	5.349	2.384
38	Приходи од донации од странство-машина дулево	139.480	139.479
39	Приходи од донации од проект ЕУ-ивеко дејли	387.751	387.751
40	Приходи од донации од странство проект за водоснабдување-мегасофт опрема	93.858	93.858
41	Приходи од донации од странство-лиценци	61.443	61.434
42	Приходи од субвенции вип оператор		3.645
43	Приходи од донации од странство-јсб машина	288.512	288.512
44	Приходи од државни поддршки-контејнери	191.195	191.195
45	Приходи од раздвојување на приклучок на водоводна мрежа	0	4.800
46	Приходи од наплатени судски трошоци	0	332
47	Приходи од уништување на роба	0	14.400
	ВКУПНО ПРИХОДИ ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД	43.214.212	39.891.214

РАСХОДИ-ТРЕТ КВАРТАЛ

Конто	Назив на контото	Заклучно со 09/2024	Заклучно со 09/2023
400	Појрошени мајтеријали и суровини	596.222	860.296
401	Трошоци за мајтеријали-канцелариски, средства за одржување ,хтз опрема	412.461	124.164
402	Појрошена електрична енергија,мазива	2.812.839	3.220.323
404	Појрошени резервни делови	169.884	132.131
407	Опшис на сипен инвентар-авиогуми	39.560	187.823
410	Транспортирни услуги-превоз	3.660	9.850
411	Поштенски телефонски услуги	168.949	152.687
412	Одржување на б-51 ровокоја	0	368
413	Трошоци за одржување на возила	360.347	199.357
415	Трошоци за комунални услуги	0	883.431
417	Трошоци за налејници за сипакло	0	3.000
419	Опшанати услуги Адвокатски услуги, технички прегледи на возила, трошоци за плата на вработени преку агенции, надомест за автопати, регистрација на возила, карго услуги, дистрибуција на ел. енергија, одржување на пумпи, консултантски услуги и др. трошоци	2.857.539	2.929.493

420	Вкалкулирани бруто плати	29.669.313	25.390.456
422	Опременина за заминување во пензија, опремени за технолошки вишок	579.099	173.561
430	Трошоци за амортизација-гр.дел и опрема	2.290.280	2.282.992
432	Трошоци за амортизација-материјални и транспортни возила, нематеријални средства, видео апарати и камери	2.038.810	2.037.452
440	Дневници за службено патување во земјата	2.200	9.200
442	Трошоци за управен и надзорен одбор	0	21.328
443	Трошоци за спонзорство и донации	0	6.000
444	Трошоци за репрезентација Угостителски услуги, трошоци за манifestации, стоки од продавница, 8-ми март, елементарни непогоди	127.455	178.272
446	Банкарски услуги	231.785	222.479
447	? Трошоци поврзани со закон за финансиска дисциплина	40.800	0
449	Останати трошоци од работењето Прегледи на вода во јзо кочани, судски и административни ставки, одржување на компјутерски софтвер, огласи, чланарини, провизии на агенција за времени вработувања, санитарен преглед на работници, претплати за сл. весници и др	582.654	478.643
466	Траен отпис на побарувања	3385	0
469	Останати расходи од работењето	130.754	24.433
474	Займски камати од работењето со неповрзани субјекти	180.713	40.082
479	Камати за ненавремено платени ј. давачки	1.103	1.446
703	Набавна вредност на продадени материјали	1.788	4.888
	ВКУПНО РАСХОДИ ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД	43.301.600	39.574.155

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	1.522.186
Акумулирана амортизација на опрема	769.284
Амортизација на транспортни / патнички возила	1.974.827
ВКУПНО ПРЕСМЕТАНА АМОРТИЗАЦИЈА	4.266.297

2. АНАЛИЗА НА ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД

ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА
(наплатено заклучно со 16.12.2024)

Фактурирано/Наплатено по месеци-ПРАВНИ ЛИЦА

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Правни лица	01/2024	761.317	741.465	97%	19.852
Правни лица	02/2024	782.796	768.199	98%	14.597
Правни лица	03/2024	738.523	721.807	97%	16.716
Правни лица	04/2024	718.633	687.989	95%	30.644
Правни лица	05/2024	749.893	714.198	95%	35.695
Правни лица	06/2024	793.677	728.435	92%	65.242
Правни лица	07/2024	774.607	670.796	87%	103.811
Правни лица	08/2024	736.718	620.399	84%	116.319
Правни лица	09/2024	761.932	662.483	87%	99.449
Вкупно		6.818.099	6.315.776	93%	502.323

Фактурирано/Наплатено по месеци-ФИЗИЧКИ ЛИЦА
(Наплатено до 16.12.2024 год)

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Физички лица	01/2024	3.227.607	3.019.551	93%	208.056
Физички лица	02/2024	3.147.484	2.944.563	93%	202.921
Физички лица	03/2024	3.174.375	2.931.256	92%	243.119
Физички лица	04/2024	3.211.753	2.956.730	92%	255.023
Физички лица	05/2024	3.240.555	2.966.651	91%	273.904
Физички лица	06/2024	3.623.279	3.277.408	90%	345.871
Физички лица	07/2024	4.073.771	3.547.770	87%	526.001
Физички лица	08/2024	4.336.549	3.683.848	85%	652.701
Физички лица	09/2024	3.993.996	3.277.906	82%	716.090
Вкупно		32.029.373	28.605.688	89%	3.423.685

Фактурирано/Наплатено по месеци-ГРАДСКИ ПАЗАР
(Наплатено до 16.12.2024 год)

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Градски пазар	01/2024	98.388	96.862	98%	1.526
Градски пазар	02/2024	106.015	106.015	100%	0
Градски пазар	03/2024	107.540	107.540	100%	0
Градски пазар	04/2024	139.574	139.574	100%	0
Градски пазар	05/2024	138.811	138.811	100%	0
Градски пазар	06/2024	135.760	135.760	100%	0
Градски пазар	07/2024	135.760	134.235	99%	1525
Градски пазар	08/2024	130.421	128.133	98%	2.288
Градски пазар	09/2024	136.523	131.947	97%	4.576
Вкупно		1.128.796	1.118.880	99%	9.916

Ненаплатените побарувања кои се фактурирани заклучно со 16.12.2024 год изнесуваат

-Домакинства ----- 3.423.685ден

-Правни субјекти ----- 502.323 ден

-Градски пазар ----- 9.916 ден

Вкупно ненаплатени: 3.935.924 ден

ОБВРСКИ НА ЕНТИТЕТОТ-КЛАСА 2

КЛАСА 2-синтезика	Зак.со 30.09.2024	Зак.со 30.09.2023
210-обврски за надоместоци за вода, канализација, комунален надомест за јавна чистотија	11.035.726	9.117.871
220-крайкорочни обврски спрема добавувачите	17.741.333	18.484.081
222-обврска за примени аванси од купувачи од земјата	61.586	60.600
230-обврски за ддв по даночна пријава	454.667	108.528
235-ПДД	132.926	111.461
240-обврски за бруто личен доход	3.258.418	2.858.934
242-обврски спрема вработените по основ на колективни договори	1.570.189	1.046.790
252-обврски за пдд	3000	0
259-крайкорочни обврски	6163	1.163
290-пасивни временски разграничувања	345.690	345.690
293-однајред пресметани приходи	1.184.424	1.225.100
294-одложени приходи врз основ на донации	28.867.960	31.015.426
295-одложено признавање на приходи-бпш 105	2.740.886	3.311.019
299-ивр	634.405	634.405
ВКУПНО	68.037.373	68.321.070

3.ПАРИЧНИ ТЕКОВИ И ЕКВИВАЛЕНТИ

Р.бр	Деловна банка	Состојба 30.09.2024	Состојба 30.09.2023
1	Стопанска	37.730	189.939
2	Комерцијална	29.391	334.111
3	Халк банка	123.759	228.975
4	Уни банка	238.625	232.482
5	Благајна-главна	54.372	16.190
6	Порто благајни	20.000	20.000
7	Благајна-материјални трошоци	295	4.147
	ВКУПНО	504.172	1.025.844

Датум
16.12.2024 год

Изготвил
Одговорен сметководител
Марија Сумрачка



Директор
Симојче Симојковски