

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

ВТОР КВАРТАЛ 2025ГОД(01.01.2025-30.06.2025 ГОД)

Овој финансиски извештај е периодичен и се однесува за вториот 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
01/2025	77	6
02/2025	76	6
03/2025	76	6
04/2025	76	6
05/2025	75	6
06/2025	74	6

Во овој извештај се презентирани следните финансиски извештаи:

1. Извештај за остварени приходи/расходи -втор квартал
2. (Извештај за проценити на најлата зак.со 31.07.2025год со посебен осврт на вкупните обврски на ентитетот заклучно со 30.06.2025 год.
3. Извештај за годишните текови и еквиваленти.

**1.ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ/РАСХОДИ
ЗА ВТОР КВАРТАЛ ОД 2025ГОД**

Споредбената анализа на приходната и расходната страна на јавното комунално претпријатие за првите шест месеци во работењето на ЈКП Брегалница за 2025 год покажува дека **ЈКП Брегалница оствари негативен финансиски резултат од -499.452 ден**

ВКУПНО ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ : 29.129.951 ден

ВКУПНО ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ : 28.630.499 ден

ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ (ЗАГУБА) -499.452 ден

Приходи-втор квартал

Р.бр	Приходи	Заклучно со 06/2025	Заклучно со 06/2024
1	Приходи од вода за пиење –физички и правни лица	11.036.198	10.940.016
2	Приходи од канализација-физички и правни лица	3.783.550	3.733.950
3	Приходи од фактурирање на смеј	6.185.312	6.067.945
4	Приходи од погребални услуги-управување со гробишта	10.860	27.163
5	Приходи од решение по жалба до ДКЖН и административна такса	0	6.400
6	Приходи од доплата за гробно место-од погребални	0	3.888
7	Приходи од приклучок на водовод	328.800	115.600
8	Приходи од магацин	11.002	7.675
9	Приходи од канализација-ел.сајла	31.000	27.000
10	Приходи од водомери	0	2.119
11	Приходи од пристап за изградба на споменик	45.000	49.500
12	Приходи од гробна такса	945.950	931.550
13	Приходи од ново гробно место	68.000	102.000
14	Приходи од такса од полигон за полагање	31.142	39.825
15	Приходи од пазарна такса	727.611	729.902
16	Приходи од дозвола за влез во градски гробишта	79.500	70.500
17	Приходи од одржување на граничен премин	488.640	248.360
18	Приходи од машинско сечење на асфалт со моторна пила	88.625	840
19	Приходи врз основ на државни поддршки	327.286	327.288
20	Приходи од одржување на јавна чистота	1.037.660	171.840
21	Приходи по основ на соопшени услуги	1.037.660	171.840
22	Приходи од минати година	8.865	162.387
23	Вонредни приходи	19	5.252
24	Оштетани приходи од работењето(погрешно дозначени с-ва)	18.286	0
25	Дополнителни приходи од минати години-градежни објекти	20.337	20.337
26	Приходи по основ на камати по видување	45	1
27	Приходи од затезни камати од работење со неповрзани субјекти	215.809	327.014
28	Приходи од надоместок за користење на капела	89.432	86.332
29	Приходи од одржување на паркови и зеленило	916.160	904.680
30	Приходи од резервации	0	4.000

31	Приходи од нотарски трошоци	1.418	2.858
32	Приходи од донации од странство-машина за канализација германска амбасада	9.400	9.400
33	Приходи од донации од странство-дача дастер	0	113.972
34	Одложено признавање на приходите-компјутер/печатар	0	4.914
35	Приходи од донации-лиценца за компјутер	0	899
36	Приходи од донации од странство-ЕБП телефони	0	264
37	Приходи од донации од странство-машина дулево	92.987	92.987
38	Приходи од донации од проект ЕУ-ивеко дејли	258.501	258.501
39	Приходи од донации од странство проект за водоснабдување-мегасофт опрема	62.570	62.572
40	Приходи од донации од странство-лиценци	40.962	40.958
41	Приходи од субвенции-вип оператор	3.814	3.178
42	Приходи од донации од странство-ицб машина	192.341	192.341
43	Приходи од државни подршки-контејнери	127.463	127.463
44	Приходи од ископ на земја и транспорт на материјал до депонија	23.025	0
45	Приходи од доплата за гробно место	2.619	0
46	Приходи од машинско затрупување	9.471	0
47	Приходи од одржување на јавно осветлување	180.000	0
48	Приходи од монтажа на пек канализациони цевки	50.800	0
49	Приходи од отпис на обврски	9.581	0
50	Приходи од новогодишно украсување	24.000	0
51	Одложено признавање на приходи-компјутер/печатар	4.914	0
52	Приходи од субвенции-А1 телефони(службени)	2.984	0
53	Приходи од донации-лиценца за компјутер	900	0
ВКУПНО ПРИХОДИ ЗА ПЕРИОДОТ ИЗВЕСТУВАЊЕ		28.630.499	26.195.512

РАСХОДИ-ВТОР КВАРТАЛ

Конто	Назив на контото	Заклучно со 06/2025	Заклучно со 06/2024
400	Појрошени материјали и сировини	352.526	194.352
401	Трошоци за материјали-канцелариски, средства за одржување, хтз опрема	70.221	221.363
402	Појрошена електрична енергија, мазива	1.640.489	1.493.055
404	Појрошени резервни делови	182.046	160.181
407	Општински инвентар-автомобили	4.597	38.537
410	Транспортни услуги-превоз	28.333	3.540
411	Општински телефонски услуги	123.929	95.372
413	Трошоци за одржување на возила	143.549	254.043
415	Трошоци за надомест за јавна чистота	727.671	0
419	Општински 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	2.440.135	1.855.188
420	Вкalkулирани бруто плати	19.672.662	20.061.970
422	Општински за заминуваче во пензија, општински за технолошки вишок	257.968	474.888
430	Трошоци за амортизација-гр. дел и опрема	1.534.977	1.526.926
432	Трошоци за амортизација-материјални и транспортни возила, нематеријални средства, видео апарати и камери	1.091.713	1.359.201
440	Дневници за службено патување во земјата	0	800
443	Трошоци за донации и спонзорства	11.111	0
444	Трошоци за репрезентација Угостителски услуги, трошоци за манифестации, стоки од продавница, 8-ми март, елементарни непогоди	108.142	111.522
446	Банкарски услуги	159.377	153.255
447	Данок на имот	18.643	0
449	Општински трошоци од работењето Прегледи на вода во јзо кочани, судски и административни ставки, одржување на компјутерски софтвер, огласи, чланарини, провизии на агенција за временни вработувања, санитарен преглед на работници, претплати за сл. весници и др	342.768	412.501
468	Казни, пенали, надоместоци за штети	77.235	0
469	Општински расходи од работењето	99.567	51.339

474	Затезни камати од работењето со неповрзани субјекти	42.292	42.475
479	Камати за ненавремено платени ј.давачки	0	1.104
703	Набавна вредност на продадени материјали	0	1.788
	ВКУПНО РАСХОДИ ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ П.	29.129.951	28.513.400

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	1.014.791
Акумулирана амортизација на опрема	520.979
Амортизација на транспортни / патнички возила	1.049.057
ВКУПНО ПРЕСМЕТАНА АМОРТИЗАЦИЈА	2.584.827

АНАЛИЗА НА ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД

ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА
(наплатено заклучно со 31.07.2025)

Фактурирано/Наплатено по месеци-ПРАВНИ ЛИЦА

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Правни лица	01/2025	772.315	690.043	89%	82.272
Правни лица	02/2025	742.189	653.304	88%	88.885
Правни лица	03/2025	776.981	696.477	89%	80.504
Правни лица	04/2025	730.024	642.505	88%	87.519
Правни лица	05/2025	821.722	709.507	86%	112.215
Правни лица	06/2025	884.617	542.929	61%	341.688
Вкупно		4.727.850	3.934.768	83%	793.082

Фактурирано/Наплатено по месеци-ФИЗИЧКИ ЛИЦА
(Наплатено до 31.07.2025 год)

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Физички лица	01/2025	3.161.382	2.842.546	90%	318.836
Физички лица	02/2025	3.166.375	2.768.541	87%	397.834
Физички лица	03/2025	3.115.640	2.708.006	87%	407.634
Физички лица	04/2025	3.268.722	2.743.866	83%	524.856
Физички лица	05/2025	3.236.373	2.570.781	79%	665.592
Физички лица	06/2025	3.604.747	2.255.885	62%	1.348.862
Вкупно		19.553.241	15.889.627	81%	3.663.614

Фактурирано/Наплатено по месеци-ГРАДСКИ ПАЗАР
(Наплатено до 26.04.2025 год)

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Градски пазар	01/2025	98.388	98.388	100%	0
Градски пазар	02/2025	110.591	110.591	100%	0
Градски пазар	03/2025	112.116	109.828	98%	2.288
Градски пазар	04/2025	132.709	128.133	96%	4.576
Градски пазар	05/2025	128.133	125.845	98%	2.288
Градски пазар	06/2025	128.896	120.506	93%	8.390
Вкупно		710.836	693.294	97%	17.542

Ненаплатените побарувања кои се фактурирани заклучно со 31.07.2025 год изнесуваат

-Домакинства ----- 3.663.614 ден

-Правни субјекти ----- 793.082 ден

-Градски пазар ----- 17.542 ден

Вкупно ненаплатени: 4.474.238 ден

ОБВРСКИ НА ЕНТИТЕТОТ-КЛАСА 2

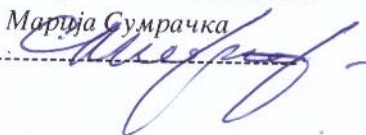
КЛАСА 2-синийейика	Зак.со 30.06.2025	Зак.со 30.06.2024
210-обврски за надоместйоци за вода, канализација, комунален надоместй за јавна чистйотйа	11.430.707	10.866.594
220-краййкорочни обврски спрема добавувачите	19.150.544	17.140.588
222-обверска за йримени аванси од куйувачи од земјайа	61.759	60.600
230-обврски за ддв по даночна пријава	1.542.805	278.201
235-ПДД	127.713	153.721
240-обврски за бруйю личен доход	4.999.645	3.354.170
242-обврски сйрема вработйенийе йо основ на колекйивни договори	1.424.692	1.823.082
252-обврски за пдд		0
259-краййкорочни обврски	5.606	1.319.060
290-йасивни временски разграничувања	345.690	345.690
293-однайред йресмейани йриходи	1.153.917	1.194.593
294-одложени йриходи врз основ на донации	27.581.847	29.404.825
295-одложено йризнавање на йриходи-бнй 105	2.321.573	2.902.775
299-йвр	634.405	634.405
ВКУПНО	70.780.903	69.478.304

3. ПАРИЧНИ ТЕКОВИ И ЕКВИВАЛЕНТИ

Р.бр	Деловна банка	Состојба 30.06.2025	Состојба 30.06.2024
1	Стопанска	27.995	23.365
2	Комерцијална	50.544	132.691
3	Халк банка	34.199	32.951
4	Уни банка	82.009	89.865
5	Благајна-главна	28.350	60.965
6	Порто благајни	20.000	20.000
7	Благајна-материјални трошоци	234	715
	ВКУПНО	243.331	360.552

Датум
31.07.2025 год

Изготвил
Одговорен сметководител
Марија Сумрачка





Директор
Симојче Симојковски

