

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

ПРВ КВАРТАЛ 2024ГОД(01.01.2024-31.03.2024 ГОД)

Овој финансиски извештај е периодичен и се однесува за првиот 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

Во овој извештај се презентирани следниве финансиски извештаи:

- Извештај за остварени приходи/расходи □ прв квартал
- (Извештај за проценити на најлата зак.со 28.06.2024год со посебен осврт на вкупните обврски на ентитетот заклучно со 31.03.2024 год.
- Извештај за паричните текови и еквиваленти.

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

Споредбената анализа на приходната и расходната страна на јавното комунално претпријатие за првите три месеци во работењето на ЈКП Брегалница за 2024 год покажува дека **ЈКП Брегалница оствари негативен финансиски резултат од -1.440.935 ден**

ВКУПНО ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ :	14.132.017 ден
НАБАВНА ВРЕДНОСТ :	1.788 ден
ВКУПНО РАСХОДИ	14.133.805 ден
ВКУПНО ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	12.692.870 ден

ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ- ЗАГУБА : -1.440.935 ден

Приходи-пре квартал

Р.бр	Приходи	Заклучно со 03/2024	Заклучно со 03/2023
1	Приходи од вода за ишење –физички и правни лица	5.237.828	4.757.159
2	Приходи од канализација-физички и правни лица	1.798.644	1.571.049
3	Приходи од фактурирање на смет	3.029.270	3.048.816
4	Приходи од погребални услуги-управување со гробишта	17.341	33.735
5	Приходи од решение по жалба до ДКЖН и административна такса	6.400	0
6	Приходи од доплата за гробно место-од погребални	3.556	0
7	Приходи од приклучок на водовод	34.000	39.200
8	Приходи од магацин	3.350	0
9	Приходи од канализација-ел.сајла	7.000	10.000
10	Приходи од водомери	2.119	0
11	Приходи од пристап за изградба на споменик	10.500	18.000
12	Приходи од гробна такса	465.200	459.750
13	Приходи од ново гробно место	51.000	42.988
14	Приходи од такса од полигон за полагање	20.548	29.436
15	Приходи од пазарна такса	313.978	216.259
16	Приходи од дозвола за влез во градски гробишта	31.500	49.500
17	Приходи од одржување на граничен премин	227.040	230.640
18	Приходи од машинско сечење на асфалт со моторна пила	0	14.000
19	Приходи врз основ на државни поддршки	619.469	616.268
20	Приходи од закупнина	0	15.300
21	Приходи од одржување на јавна чистотија	0	503.900
22	Приходи по основ на соопшени услуги	0	503.900
23	Приходи од минати година	81.194	106.910
24	Вонредни приходи	5.049	6.718
25	Останати приходи од работењето	0	3
26	Дополнителни приходи од минати години-градежни објекти	10.169	10.169
27	Приходи по основ на камати по видување	1	19
28	Приходи од затезни камати од работење со неповрзани субјекти	223.994	78.955
29	Приходи од надоместок за користење на капела	42.000	54.000
30	Приходи од одржување на паркови и зеленило	451.720	443.240
	ВКУПНО ПРИХОДИ ЗА ПЕРИОДОТ ИЗВЕСТУВАЊЕ	12.692.870	12.859.914

РАСХОДИ-ПРВ КВАРТАЛ

Конто	Назив на контото	Заклучно со 03/2024	Заклучно со 03/2023
400	Појрошени материјали и сировини	106.041	139.752
401	Трошоци за материјали-канцелариски, средства за одржување, хтз опрема	61.385	45.566
402	Појрошена електрична енергија, мазива	750.072	976.573
404	Појрошени резервни делови	48.109	41.601
407	Опшис на ситен инвентар-автогуми	33.824	12.672
410	Транспортирни услуги-превоз	3.540	6.325
411	Попшиски телефонски услуги	40.570	47.694
413	Трошоци за одржување на возила	160.889	54.594
415	Трошоци за комунални услуги	0	529.095
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	942.679	718.465
420	Вкалкулирани бруто оплати	9.999.491	8.161.128
422	Опремнина за заминување во пензија, опремнини за технолошки вишок	78.596	106.025
430	Трошоци за амортизација-гр. дел И опрема	763.166	761.376
432	Трошоци за амортизација-опшиски и транспортни возила, нематеријални средства, видео апарати и камери	679.601	678.755
440	Дневници за службено општување во земјата	800	1.600
443	Трошоци за спонзорство и донации	0	6.000
444	Трошоци за репрезентација Угостителски услуги, трошоци за манифестации, стоки од продавница, 8-ми март, елементарни непогоди	75.492	67.838
446	Банкарски услуги	87.508	77.046
449	Опшанати 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	258.105	122.093
469	Опшанати расходи од работењето	13.059	14.375
474	Зашисни камати од работењето со неповрзани субјекти	27.986	2.403
479	Камати за ненавремено платени ј. давачки	1.104	0
703	Набавна вредност на продадени материјали	1.788	2.444

	ВКУПНО РАСХОДИ ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД	14.133.805	12.573.420
--	--	-------------------	-------------------

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	507.396
Акумулирана амортизација на опрема	256.167
Амортизација на транспортни / патнички возила	658.276
ВКУПНО ПРЕСМЕТАНА АМОРТИЗАЦИЈА	1.421.839

2. АНАЛИЗА НА ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД

ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА

(наплатено заклучно со 28.06.2024)

Фактурирано/Наплатено по месеци-ПРАВНИ ЛИЦА

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Правни лица	01/2024	761.317	656.363	86%	104.954
Правни лица	02/2024	782.796	692.938	88%	89.858
Правни лица	03/2024	738.523	632.172	86%	106.351
Вкупно		2.282.637	1.981.474	87%	301.163

Фактурирано/Наплатено по месеци-ФИЗИЧКИ ЛИЦА

(Наплатено до 28.06.2024 год)

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Физички лица	01/2024	3.227.607	2.841.672	88%	385.935
Физички лица	02/2024	3.147.484	2.742.446	87%	405.038
Физички лица	03/2024	3.174.375	2.622.663	83%	551.712
Вкупно		9.549.467	8.206.782	86%	1.342.685

Фактурирано/Наплатено по месеци-ГРАДСКИ ПАЗАР
(Наплатено до 28.06.2024 год)

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Градски пазар	01/2024	98.388	96.100	97%	2.288
Градски пазар	02/2024	106.015	104.489	98%	1.526
Градски пазар	03/2024	107.540	106.015	99%	1.525
Вкупно		311.944	306.605	98%	5.339

Ненаплатените побарувања кои се фактурирани заклучно со 28.06.2024 год изнесуваат

-Домакинства ----- 1.342.685 ден

-Правни субјекти ----- 301.163 ден

-Градски пазар ----- 5.339 ден

Вкупно ненаплатени: 1.649.187 ден

ОБВРСКИ НА ЕНТИТЕТОТ-КЛАСА 2

КЛАСА 2-синтезика	Зак.со 31.03.2024	Зак.со 31.03.2023
210-обврски за надоместоци за вода, канализација, комунален надомест за јавна чистотија	10.390.532	8.181.748
220-крајкорочни обврски спрема добавувачите	16.070.171	17.451.592
222-обврски за примени аванси од кувачи од земјата	60.600	1.600
230-обврски за ддв по даночна пријава	203.136	112.451
235-ПДД	153.999	111.462
240-обврски за бруто личен доход	3.328.948	2.883.562
242-обврски спрема вработени по основ на колективни договори	1.426.790	1.144.517
252-обврски за пдд	2.500	0
259-крајкорочни обврски	1.661.796	6.163
290-пасивни временски разграничувања	345.690	345.690
293-однапред пресметани приходи	1.204.761	1.245.437
294-одложени приходи врз основ на донации	29.941.693	32.089.161
295-одложено признавање на приходи-бнп 105	3.062.369	3.627.651
299-ивр	634.405	634.405
ВКУПНО	68.487.390	67.835.439

3.ПАРИЧНИ ТЕКОВИ И ЕКВИВАЛЕНТИ

Р.бр	Деловна банка	Состојба 31.03.2024	Состојба 31.03.2023
1	Стопанска	21.806	203.048
2	Комерцијална	139.306	356.429
3	Халк банка	35.975	239.624
4	Уни банка	20.811	393.209
5	Благајна-главна	21.163	194.851
6	Порто благајни	20.000	20.000
7	Благајна-материјални трошоци	5.525	4.466
	ВКУПНО	264.586	1.411.627

Датум
28.06.2024 год

Изготвил
Одговорен сметководител
Марија Сумрачка



Директор
Сшојче Сшојковски