

ТРОМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКОТО РАБОТЕЊЕ

НА ЈКП БРЕГАЛНИЦА ДЕЛЧЕВО

ПРВ КВАРТАЛ 2025ГОД(01.01.2025-31.03.2025 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
01/2025	77	6
02/2025	76	6
03/2025	76	6

Во овој извештај се презентирани следните финансиски извештаи:

1. Извештај за остварени приходи/расходи □ прв квартал
2. (Извештај за проценити на најлата зак.со 26.04.2025год со посебен осврт на вкупните обврски на ентитетот заклучно со 31.03.2025 год.
3. Извештај за годишните текови и еквиваленти.

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

Споредбената анализа на приходната и расходната страна на јавното комунално претпријатие за првите три месеци во работењето на ЈКП Брегалница за 2025 год покажува дека **ЈКП Брегалница оствари негативен финансиски резултат од -54.424 ден**

ВКУПНО ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ : 13.918.005 ден

ВКУПНО ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ : 13.863.581 ден

ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ (ЗАГУБА) -54.424 ден

Приходи-пре квартал

Р.бр	Приходи	Заклучно со 03/2025	Заклучно со 03/2024
1	Приходи од вода за пиење –физички и правни лица	5.156.094	5.237.828
2	Приходи од канализација-физички и правни лица	1.836.149	1.798.644
3	Приходи од фактурирање на смеј	3.093.130	3.029.270
4	Приходи од погребални услуги-управување со гробишта	5.931	17.341
5	Приходи од решение по жалба до ДКЖН и административна такса	0	6.400
6	Приходи од доплата за гробно место-од погребални	1.594	3.556
7	Приходи од приклучок на водовод	247.800	34.000
8	Приходи од магацин	3.800	3.350
9	Приходи од канализација-ел.сајла	18.000	7.000
10	Приходи од водомери	0	2.119
11	Приходи од пристај за изградба на споменик	18.000	10.500
12	Приходи од гробна такса	472.700	465.200
13	Приходи од ново гробно место	42.500	51.000
14	Приходи од такса од полигон за полагање	16.630	20.548
15	Приходи од пазарна такса	328.128	313.978
16	Приходи од дозвола за влез во градски гробишта	39.000	31.500
17	Приходи од одржување на граничен премин	227.040	227.040
18	Приходи од машинско сечење на асфалт со моторна пила	7.500	0
19	Приходи врз основ на државни подришки	560.567	619.469
20	Приходи од закунина	0	0
21	Приходи од одржување на јавна чистотија	519.700	0
22	Приходи по основ на соопштени услуги	519.700	0
23	Приходи од минати година	4.433	81.194
24	Вонредни приходи	9	5.049
25	Останати приходи од работењето	0	0
26	Дополнителни приходи од минати години-градежни објекти	10.169	10.169
27	Приходи по основ на камати по видување	17	1
28	Приходи од затезни камати од работење со неповрзани субјекти	147.864	223.994
29	Приходи од надоместок за користење на капела	40.000	42.000
30	Приходи од одржување на паркови и зеленило	458.320	451.720
31	Приходи од раздвојување на приклучок на водоводна мрежа	4.800	0
32	Приходи од одржување на јавно осветлување	60.000	0
33	Приходи од Новогодишно украсување	24.000	0
34	Приходи од отпис на обврски спрема добавувачите	6	0
	ВКУПНО ПРИХОДИ ЗА ПЕРИОДОТ ИЗВЕСТУВАЊЕ	13.863.581	12.692.870

РАСХОДИ-ПРВ КВАРТАЛ

Конто	Назив на контото	Заклучно со 03/2025	Заклучно со 03/2024
400	Потрошени материјали и сировини	120.787	106.041
401	Трошоци за материјали-канцелариски, средства за одржување, хтз опрема	33.950	61.385
402	Потрошена електрична енергија, мазива	867.833	750.072
404	Потрошени резервни делови	71.750	48.109
407	Опшис на ситен инвентар-автомобили	1.172	33.824
410	Транспортни услуги-превоз	28.333	3.540
411	Опшиски телефонски услуги	72.858	40.570
413	Трошоци за одржување на возила	110.830	160.889
419	Опшисни 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	1.111.849	942.679
420	Вкалкулирани бруто плати	9.693.286	9.999.491
422	Опшисна за заминување во пензија, опшисни за технолошки вишок	0	78.596
430	Трошоци за амортизација-гр. дел и опрема	765.778	763.166
432	Трошоци за амортизација-материјални и транспортни возила, нематеријални средства, видео апарати и камери	545.855	679.601
440	Дневници за службено патување во земјата	0	800
444	Трошоци за репрезентација Угостителски услуги, трошоци за манифестации, стоки од продавница, 8-ми март, елементарни непогоди	71.528	75.492
446	Банкарски услуги	74.464	87.508
447	Данок на имот	18.643	
449	Опшисни 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	168.594	258.105
468	Казни, пенали, надоместоци за штети	77.235	0

469	Осиганати расходи од работењето	62.898	13.059
474	Затезни камати од работењето со неповрзани субјекти	20.362	27.986
479	Камати за ненавремено платени ј.давачки	0	1.104
703	Набавна вредност на продадени материјали	0	1.788
	ВКУПНО РАСХОДИ ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ П.	13.918.005	14.133.805

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	258.779
Амортизација на транспортни / патнички возила	524.529
ВКУПНО ПРЕСМЕТАНА АМОРТИЗАЦИЈА	1.290.704

2. АНАЛИЗА НА ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА ЗА ИЗВЕШТАЈНИОТ ПЕРИОД

ПРОЦЕНТ НА НАПЛАТА

(наплатено заклучно со 26.04.2025)

Фактурирано/Наплатено по месеци-ПРАВНИ ЛИЦА

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Правни лица	01/2025	772.315	651.557	84%	120.758
Правни лица	02/2025	742.189	595.620	80%	146.569
Правни лица	03/2025	776.981	345.930	44%	431.051
Вкупно		2.291.486	1.593.108	69%	698.378

Фактурирано/Наплатено по месеци-ФИЗИЧКИ ЛИЦА (Наплатено до 26.04.2025 год)

корисници	месец	фактурирано	наплатено	Процент на наплата	ненаплатено
Физички лица	01/2025	3.161.382	2.608.874	82%	552.508
Физички лица	02/2025	3.166.375	2.390.147	75%	776.228
Физички лица	03/2025	3.115.640	1.723.094	55%	1.392.546
Вкупно		9.443.398	6.722.116	71%	2.721.282

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	109.828	99%	763
Градски пазар	03/2025	112.116	103.727	92%	8.389
Вкупно		321.096	311.944	97%	9.152

Ненаплатените побарувања кои се фактурирани заклучно со 26.04.2025 год изнесуваат

-Домакинства ----- 2.721.282 ден

-Правни субјекти ----- 698.378 ден

-Градски пазар ----- 9.152 ден

Вкупно ненаплатени: 3.428.812 ден

ОБВРСКИ НА ЕНТИТЕТОТ-КЛАСА 2

КЛАСА 2-синтезира	Зак.со 31.03.2025	Зак.со 31.03.2024
210-обврски за надоместоци за вода, канализација, комунален надомест за јавна чистотија	11.293.830	10.390.532
220-крайкорочни обврски спрема добавувачите	18.313.531	16.070.171
222-обврска за примени аванси од кувачи од земјата	61.759	60.600
230-обврски за ддв по даночна пријава	1.063.474	203.136
235-ПДД	133.926	153.999
240-обврски за бруто личен доход	4.630.512	3.328.948
242-обврски спрема вработениите по основ на колективни договори	1.339.463	1.426.790
252-обврски за пдд	12.000	2.500
259-крайкорочни обврски	9.106	1.661.796
260-	180	0
290-пасивни временски разграничувања	345.690	345.690
293-однапред пресметани приходи	1.164.085	1.204.761
294-одложени приходи врз основ на донации	27.984.966	29.941.693
295-одложено признавање на приходи-бнп 105	2.414.841	3.062.369
299-ивр	634.405	634.405
ВКУПНО	69.401.768	68.487.390

3.ПАРИЧНИ ТЕКОВИ И ЕКВИВАЛЕНТИ

Р.бр	Деловна банка	Состојба 31.03.2025	Состојба 31.03.2024
1	Стопанска	10.068	21.806
2	Комерцијална	49.162	139.306
3	Халк банка	10.418	35.975
4	Уни банка	60.039	20.811
5	Благајна-главна	37.574	21.163
6	Порто благајни	20.000	20.000
7	Благајна-материјални трошоци	874	5.525
	ВКУПНО	188.135	264.586

Датум
30.04.2025 год

Изготвил
Одговорен сметководител
Марија Сумрачка



Директор
Ситојче Ситојковски