

бр. 03-898/1  
21. 10 - 2021 год.  
Кратово

Јавно претпријатие за комунални дејности и инфраструктура КРАТОВО  
ул. „Плоштад Маршал Тито“ бб Кратово

**ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ**  
**за Јавно претпријатие за комунални дејности и**  
**инфраструктура КРАТОВО**

ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2021 -30.09.2021

Врз основ на прикажаните приходи и расходи за **третиот** квартал во 2021 год, согласно законот за трговски друштва и МСС, изразени во билансот на успех, остварен е негативен финансиски резултат од **576689,00**ден.

## БИЛАНС НА УСПЕХ ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКА ИЛИ ЗАГУБА

	ПОЗИЦИЈА	2021
1	<b>ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ</b>	<b>7757899</b>
*	ПРИХОДИ ОД РЕДОВНО РАБОТЕЊЕ	7101487
*	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ	656412
2	<b>РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ</b>	<b>8334588</b>
*	ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛ	583465
*	ОСТАНАТИ МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ	617412
*	УСЛУГИ СО КАРАКТЕР НА МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ	0
*	ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕ	254514
*	ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ	6879197
*	АМОРТИЗАЦИЈА	0
	ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ	0
	<b>ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ - ЗАГУБА</b>	<b>-576689</b>

**ПРИХОДИ**  
**ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ**

<b>КОНТО</b>	<b>ПОЗИЦИЈА</b>	
7402	ПРИХОДИ ОД СМЕТ	5113437
7401/1	ПРИХОДИ ОД ПАЗАР	554492
7400/1	ПРИХОДИ ОД ОДРЖУВАЊЕ ГРАДСКО ВЦ	281797
7400/2	ПРИХОДИ ОД ОДРЖ.УЛИЧНО ОСВЕТЛУВАЊЕ	633701
7400/3	ПРИХОДИ ОД ОДРЖУВАЊЕ НА УЛИЦИ, ЗЕЛЕНИЛО	518060
7670	ПРИХОДИ ОД ПРЕМИИ-СУБВЕНЦИИ	0
7690	ОСТАН.ПРИХОДИ НА ГРОБНО МЕСТО	253500
7691	ОСТАН.ПРИХОДИ ИСКОП НА ГРОБНО МЕСТО	150000
7692	ОСТАН.ПРИХОДИ ОД КАПЕЛА	10200
7693	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД ПРОТОКОЛ	19250
7694	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД КАМЕНОРЕЗАЧ	30000
7695	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД ЛАДИЛНИК	12000
7696	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ГОДИШНА ГРОБАРИНА	164700
7698	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ХИГИЕНА ЗА ПОГРЕБ	16500
7790	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ – ПОВРАТ НА СРЕДСТВА	0
7740	ПРИХОДИ ОД КАМАТИ	262
	<b>ВКУПНО:</b>	<b>7757899</b>

**ВКУПНИ ПРИХОДИ**

<b>КОНТО</b>	<b>ПОЗИЦИЈА</b>	
740	ПРИХОДИ ОД РЕДОВНО РАБОТЕЊЕ	7101487
767,769,774,779	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ	656412
	<b>ВКУПНО:</b>	<b>7757899</b>

## ТРОШОЦИ

### ТРОШОЦИ ОД МАТЕРИЈАЛЕН И НЕМАТЕРИЈАЛЕН КАРАКТЕР

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	
400	ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛ	583465
410	ОСТАНАТИ МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ	617412
404	УСЛУГИ СО КАРАКТЕР НА МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ	0
440	ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕ	254514
420	ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ	6879197
430	АМОРТИЗАЦИЈА	0
	ВКУПНО:	8334588

### ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	
4001	КАНЦЕЛАРИСКИ МАТЕРИЈАЛИ	75405
4004	ПОТРОШЕН ГРАДЕЖЕН МАТЕРИЈАЛ - ПЕСОК	12850
4005	ТРОШОЦИ ЗА ХИГИЕНА	4553
4010	МАТЕРИЈАЛИ ЗА ОДРЖУВАЊЕ НА ЗЕЛЕНИЛО	18757
4012	ТРОШОЦИ ЗА ХТЗ ОПРЕМА	13170
4020	ПОТРОШЕНО ГОРИВО	326011
4020/1	ПОТРОШЕН БЕНЗИН	6514
4021	ТРОШОЦИ ЗА УЉЕ ЗА ВОЗИЛА	21694
4030	ПОТРОШЕНА СТРУЈА-ЕЛ.ЕНЕРГИЈА	36706
4031	ПОТРОШЕНА ВОДА	17176
4053	РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ ЗА ВОЗИЛА	19170
4050	ПОТРОШЕНИ РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ ЗА ОДРЖ.	31459
	ВКУПНО:	583465

## УСЛУГИ СО КАРАКТЕР НА МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	
4048	УСЛУГА-РАБОТА СО ТРАКТОР	0
4100	ТРАНСПОРТ НА ТАМПОН	0
	ВКУПНО:	<b>0</b>

## ОСТАНАТИ МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	
4110	ТЕЛЕФОНСКИ УСЛУГИ	29176
4112	ПОШТЕНСКИ УСЛУГИ	6033
4114	ТРОШОЦИ ЗА ИНТЕРНЕТ	4300
4120	УСЛУГА ПО ДОГОВОР НА ДЕЛО	467889
4196	ТРОШОК ЗА ЗДРАВСТВЕНИ ПРЕГЛЕДИ	0
4130	ТЕКОВНО ОДРЖУВ-ПРОГРАМ НА КОМПЈУТЕР	23517
4133	ТРОШОЦИ ЗА ЕЛЕКТРИКА	24501
4150	КОМУНАЛНИ УСЛУГИ	7002
4190	ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ	6317
4191	ТРОШОК ЗА РЕГИСТРАЦИЈА	9201
4195	ТРОШОЦИ ЗА ЈАВНИ НАБАВКИ	39476
	ВКУПНО:	<b>617412</b>



## ТРОШОЦИ НА ВРАБОТЕНИ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	
4210	БРУТО ПЛАТИ	6195305
4220	НАДОМЕСТ НА ВРАБОТЕНИ	142772
4401	ПАТНИ ТРОШОЦИ	0
4420	НАДОМЕСТ ЗА УПРАВЕН ОДБОР	107778
4221	ТРОШОК ЗА ЕДУКАЦИЈА	0
4230	ТРОШОЦИ ЗА РЕГРЕС	4333420
	ВКУПНО:	<b>6879197</b>

## ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	
4421	РЕКЛАМА-ВЕБ СТРАНА	42098
4440	ТРОШОЦИ ЗА РЕПРЕЗЕНТАЦИЈА	21080
4450	ТРОШОК ЗА ОСИГУРУВАЊЕ	8909
4460	БАНКАРСКА ПРОВИЗИЈА	74644
4470	ЧЛЕНАРИНА НА АДКОМ	9000
4490	ОСТАН.ТРОШОЦИ.ЦРМ,КАРГО, АМТ и НОТАР	8748
4491	СМЕТКОВОДСТВЕНИ УСЛУГИ	90000
4740	ТРОШОЦИ ЗА КАМАТА	35
	ВКУПНО:	<b>254514</b>

## БИЛАНС НА СОСТОЈБА

<b>АКТИВА</b>		
1	МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	<b>10568531</b>
*	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ	59586
*	АЛАТ, ТРАНСПОРТНИ СРЕДСТВА	1863759
*	ОПРЕМА – КОПЈУТЕРИ И ПРИНТЕРИ	125695
*	ЗЕМЈИШТЕ	8519491
2	ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	<b>4288760</b>
*	ЗАЛИХИ-СИТ.ИНВЕНТАР	55887
*	КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА	2534195
*	ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	1649940
*	ПОБАРУВАЊА ОД ДРЖ. АКОНТАЦИИ И ДД	48738
<b>ВКУПНА АКТИВА:</b>		<b>14857291</b>

<b>ПАСИВА</b>		
1	<b>ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ</b>	<b>9203558</b>
*	ОСНОВНА ГЛАВНИНА	6823146
*	РЕВАЛОРИЗАЦИОНИ РЕЗЕРВИ	994168
*	ЗАГУБА (-)	-576689
*	АКУМУЛИРАНА ЗАГУБА (-)	-845478
*	РЕЗЕРВИ	64554
*	АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	2743857
	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА	0
2	<b>ОБВРСКИ</b>	<b>5653733</b>
*	ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ	0
*	КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ	0
	ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ	444055
	ОБВРСКИ ЗА ДДВ	144059
	КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ-ДАН. ПРИД И ПЛАТИ	752319
	ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ- ЈАВНА ЧИСТОТА	4313300
<b>ВКУПНА ПАСИВА:</b>		<b>14857291</b>

Јавно претпријатие за комунални дејности и  
инфраструктура КРАТОВО

ул. „Плоштад Маршал Тито“ бб Кратово



## АНАЛИЗА НА ФИНАНСИСКИОТ ИЗВЕШТАЈ ЗА ТРЕТИОТ КВАРТАЛ ЗА 2021 год. НА ЈП КРАТОВО – КРАТОВО

Целта на презентираниите финансиски податоци на финансискиот извештај е да се направи целосно согледување на успешноста, каде низ индикаторите на финансиската анализа, може да се направи споредба на ризикот и приносот за да се донесуваат соодветни одлуки, корисни за друштвото. Информациите за ликвидноста и солвентноста се корисни за предвидување на способноста претпријатието да ги исполнува своите финансиски обврски кои доспеваат.

Сите финансиски индикатори се мерат со помош на финансиски коефициенти кои се прикажани. Ликвидноста се однесува на расположливоста на паричните средства во блиска иднина, одкако ќе бидат земени во предвидвид финансиските обврски во текот на овој период. Солвентноста се однесува на расположливоста на паричните средства во текот на подолгорочен временски период, за исполнување на финансиските обврски кои доспеваат.

$$\begin{array}{l} \text{Коефициент на ликвидност} \\ \text{Тековни средства-краткорочни} \quad 4288760 \\ \text{-----} = \text{-----} = 3,20 \\ \text{Тековни обврски-краткорочни} \quad 1340433 \end{array}$$

\*за секој денар тековна обврска друштвото чува 3,20 ден.

Мерка – стандард е 1/1

$$\begin{array}{l} \text{Коефициент на задолженост} \\ \text{Вкупен долг(кратко.долго.обврс)} \quad 1340433 \\ \text{-----} = \text{-----} = 0,14 \\ \text{Вкупни средства (капитал)} \quad 9203558 \end{array}$$

\*за секој денар средство друштвото ангажира 0,14 денара долг

### Индикатори на оперативна активност

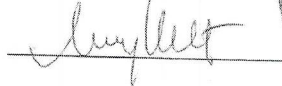
$$\begin{array}{l} \text{Просечни трошоци по вработен} \\ \text{Трошоци на вработени} \quad 6879197 \\ \text{-----} = \text{-----} = 264584 \\ \text{Број на вработени} \quad 26 \end{array}$$

$$\begin{array}{l} \text{Приход по вработен} \\ 5.198.465 \\ \text{-----} = 298380 \\ 26 \end{array}$$

Процентот на наплата во Третиот квартал на 2021 год. изнесува  
За Правни лица изнесува-- 69%,  
За Институциите изнесува -98%  
За Физичките лица изнесува-82%.

Во финансискиот извештај Билансот на состојба ја прецизира целокупната состојба на претпријатието со сите средства (материјални и тековни), обврски и капиталот, акумулирани од постоењето на фирмата.

Изработил  
Овластен сметководител  
Лидија Митева



ЈПКД КРАТОВО – Кратово  
Директор  
Тодорче Кировски

