

Д. за комунални дејности и инфраструктура
"Кратово"
Бр. 05 - 192/2
28.04 2025 год.
К р а т о в о

Јавно претпријатие за комунални дејности и инфраструктура КРАТОВО

Ул. „Св. Ѓорѓи Кратовски бр.4 Кратово

АДЗ (документ)	0503
Ред на издавање	10100
28.04	2025 година
Потпис	Жа

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ

За јавно претпријатие за комунални дејности и
инфраструктура КРАТОВО

ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2025-31.03.2025

БИЛАНС НА УСПЕХ
ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКА И ЗАГУБА

	ПОЗИЦИЈА	31.03.2025
1	ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ	3.473.537
74	ПРИХОДИ ОД РЕДОВНО РАБОТЕЊЕ	3.154.936
75	НАПЛАТЕНИ ОТПИШАНИ ПОБАРУВАЊА	
76	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ	318.601
2	РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ	3.291.030
40	ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛ	312.926
41	ТРОШОЦИ ОД УСЛУГИ	567.495
42	ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ ОД ПЛАТИ	2067581
43	АМОРТИЗАЦИЈА	174382
44	ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕТО	168646
46	ОСТАНАТИ РАСХОДИ	
47	КАЗНЕНИ КАМАТИ ВО ЗЕМЈАТА	
5	ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ ДОБИВКА-ЗАГУБА (1-2)	182.507

ЈПҚДИ КРАТОВО врз основа на прикажаните приходи и расходи во работењето за период од 01.01.2025-31.03.2025 година и согласно законот за трговски друштва и МСС, изразени во билансот на успех, остварен е позитивен финансиски резултат односно добивка во износ од 182.507,00 денари.

ПРИХОДИ

ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	31.03.2025
740605	ПРИХОДИ ОД СОБИРАЊЕ НА СМЕТ	2.927.420
740418	ПРИХОДИ ОД ЗЕЛЕН ПАЗАР	139.746
740318	ПРИХОДИ ОД ОДРЖУВАЊЕ НА УЛИЧНО ОСВЕТЛУВАЊЕ	
740218	ПРИХОДИ ОД ОДРЖУВАЊЕ НА УЛИЦИ,ЗЕЛЕНИЛО	87.770
740518	ПРИХОДИ ОД ПОТРОШЕНА ЕЛЕКТРИЧНА ЕНЕРГИЈА	
76901	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА НА ГРОБНО МЕСТО	65.000
76902	ПРИХОДИ ИСКОП НА ГРОБНО МЕСТО	61.500
76903	ПРИХОДИ ОД УСЛУГИ ОД КАПЕЛА	13.200
76904	ПРИХОДИ ОД ПРОТОКОЛ	8.050
76905	ПРИХОДИ ОД УСЛУГИ ОД КАМЕНОРЕЗАЧ	6.000
76906	ПРИХОДИ ОД ЛАДИЛНИК	16.800
76907	ПРИХОДИ ГОДИШНА ГРОБАРИНА – ОДРЖУВАЊЕ НА ГРОБИШТА	9.300
76908	ПРИХОДИ ОД ХИГИЕНА ЗА ПОГРЕБ	6.650
7651	ПРИХОДИ ОД ОТИШАНИ ОБВРСКИ	
7672	ПРИХОДИ ОД ДОНАЦИИ И ПОМОШТИ	132.101
779	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ	
	ВКУПНО	3.473.537

ВКУПНИ ПРИХОДИ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	31.03.2025
740	ПРИХОДИ ОД РЕДОВНО РАБОТЕЊЕ	3.154.936
767,769,774,779	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ	318.601
	ВКУПНО	3.473.537

40-ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	31.03.2025
4011	МАТЕРИЈАЛИ ЗА ЧИСТЕЊЕ И ОДРЖУВАЊЕ	11.321
4003	ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ	9.366
4004	ПОТРОШЕН ГРАДЕЖЕН МАТЕРИЈАЛ	-
4012	ТРОШОЦИ ЗА ХТЗ ОПРЕМА	
4020	ПОТРОШЕНО ГОРИВО НАФТА	144.075
4021	ТРОШОЦИ ЗА УЉЕ ЗА ВОЗИЛА	7,067
4029	ДИСТРИБУЦИЈА И ПРЕНОС НА СТРУЈА	
4030	ТРОШОЦИ ЗА СТРУЈА	39.311
4031	ПОТРОШЕНА ВОДА	
4053	РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ ЗА ВОЗИЛА	20.786
4050	ПОТРОШЕНИ РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ ЗА ОДРЖУВАЊЕ	
4070	ТРОШОЦИ ЗА СИТЕН ИНВЕНТАР	81.000
	ВКУПНО	312.926

41-ТРОШОЦИ ОД УСЛУГИ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	31.03.2025
4110	ПОШТЕНСКИ УСЛУГИ	3.030
4111	ТЕЛЕФОНСКИ УСЛУГИ	10.341
4150	ТРОШОЦИ ЗА ВОДА	13.208
4190	ТРОШОК ЗА РЕГИСТРАЦИЈА НА ВОЗИЛА	26.747
4195	ТРОШОЦИ ЗА ЈАВНИ НАБАВКИ И ОГЛАСИ	12.922
4101	ТРАНСПОРТНИ УСЛУГИ ВО ПАТЕН СООБРАКАЈ	12.289
4134	ОДРЖУВАЊЕ НА СОФТВЕР	22.698
4136	ПОПРАВКА НА ВОЗИЛА И ДРУГИ УСЛУГИ	45.800
41990	УСЛУГА НА АГЕНЦИЈА ЗА ВРАБОТУВАЊЕ	420.460
	ВКУПНО	567.495

42-ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ ОД ПЛАТИ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	31.03.2025
4200	НЕТО ПЛАТИ	1.386.005
4211	ПЕРСОНАЛЕН ДАНОК ОД ПЛАТА	102.653

42120	ПРИДОНЕС ЗА ПИО	388.705
42121	ПРИДОНЕС ЗА ЗДРАВСТВО	155.069
42122	ДОПОЛНИТЕЛЕН ПРИДОНЕС ЗА ЗДРАВСТВО	10.337
42123	ПРИДОНЕС ЗА ВРАБОТУВАЊЕ	24.812
4221	ОТПРЕМНИНА ЗА ПЕНЗИЈА И ПОЧИНАТА РАБОТНИК	
4223	РЕГРЕС ЗА ГОДИШЕН ОДМОР	
	ВКУПНО	2.067.581

43-АМОРТИЗАЦИЈА

430	ТРОШОЦИ ЗА АМОРТИЗАЦИЈА	174.382
	ВКУПНО	174.382

44-ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕТО

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	31.03.2025
4403	ТРОШОЦИ ЗА КОРИСТЕЊЕ НА СОПСТВЕНО ВОЗИЛО	2.915
4416	ТРОШОЦИ ЗА ОБРАЗОВАНИЕ И УСОВРШУВАЊЕ	
4421	ТРОШОЦИ ЗА НАДЗОРЕН ОДБОР	
4422	ТРОШОЦИ ЗА УПРАВЕН ОДБОР	60.688
4440	ТРОШОЦИ ЗА РЕПРЕЗАНТАЦИЈА	15.410
4460	БАНКАРСКИ УСЛУГИ ВО ЗЕМЈАТА	24.833
4415	СИСТЕМАТСКИ ПРЕГЛЕД	
4470	ЧЛЕНАРИНА ВО ЗДРУЖЕНИЈА	2.000
44799	АДМИНИСТРАТИВНИ ТАКСИ	
4490	ДРУГИ ТРОШОЦИ	
449006	НОТАРСКА НАГРАДА	
44901	ТРОШОЦИ ЗА ДОГОВОР ПО ДЕЛО	
4491	СМЕТКОВОДСТВЕНИ УСЛУГИ	62.800
4740	ТРОШОЦИ ЗА ЦЕНТРАЛЕН РЕГИСТАР И КАМАТИ	
	ВКУПНО	168.646

46-ОСТАНАТИ РАСХОДИ

46920

АНАЛИЗА НА ФИНАНСИСКИОТ ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРВИОТ КВАРТАЛ ЗА 2025 ГОДИНА 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 на претпријатието да ги исполнува своите финансиски обврски кои доспеваат.

Сите финансиски индикатори се мерат со помош на финансиските коефициенти кои се прикажани. Ликвидноста се однесува на расположливоста на паричните средства во блиска иднина, откако ќе бидат земени во предвид 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.

$$\begin{array}{rcl} & \text{Тековни средства-краткорочни} & 5.078.775 \\ \text{Коефициент на ликвидност} = & \text{-----} & = \text{-----} = 6,82 \\ & \text{Тековни обврски-краткорочни} & 744.452 \end{array}$$

*за секој денар тековна обврска друштвото чува 6,82 денари

Мерка – стандард е 1/1

$$\begin{array}{rcl} & \text{Вкупен долг(кратко.долг.обврс.)} & 744.452 \\ \text{Коефициент на задолженост} = & \text{-----} & = \text{-----} = 0,12 \\ & \text{Вкупни средства (капитал)} & 6.102.204 \end{array}$$

*за секој денар средство друштвото ангажира 0,12 денара долг

Индикатори за оперативна активност

$$\begin{array}{rcl} & \text{Трошоци на вработени} & 3.291.030 \\ \text{Просечни трошоци по вработен} = & \text{-----} & = \text{-----} = 205.689 \\ & \text{Број на вработени} & 16 \end{array}$$

Процентот на наплата во третиот квартал за 2024 година изнесува

За Правни лица изнесува -72,80 %

За Институциите изнесува -65,25 %

За Физичките лица изнесува -86,38%

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

Напомена: поради правилно сметководствено раскнижување позицијата Јавна чистота е книжена како обврска а не како приход, тоа произлегува од причина што не е направен Договор за регулирање на правата и обврските за јавна чистота помеѓу ЈКП Кратово и Општина Кратово.

За овој период надоместот за јавна чистота изнесува 409.220,00 денари. Доколку овој износ е книжен на приход ЈКП КРАТОВО ќе биде во добивка во износ од 591.727 денари.

Овој извештај е изготвен од сметководствената документација што е пристигната во архивата ЈКП Кратово до 15.04.2025 година, поради ова можни се дополнителни книжења за првиот квартал од 2025 година.

ДПТУ Го-Дра
Изработил
Овластен сметководител,
Дип.ек Драган Цветковски



ЈПКД КРАТОВО-Кратово
В.Д. Директор
Трајче Михајлов