

Бр: 05-493/1
21.10 29 год.
К р а т о в о

Јавно претпријатие за комунални дејности и инфраструктура КРАТОВО

Ул., „Св.Горѓи Кратовски“ бр.4 Кратово

Архивски знак	0503
Рок на чување	10.10.2034 година
Потпис	Б

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ

За јавно претпријатие за комунални дејности и
инфраструктура КРАТОВО

ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2024-30.09.2024

Врз основа на прикажаните приходи и расходи за период од 01.01.2024-30.06.2024 година и согласно законот за трговски друштва и МСС, изразени во билансот на успех, остварен е негативен финансиски резултат во износ од 53.890,00 денари.

**БИЛАНС НА УСПЕХ
ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКА И ЗАГУБА**

	ПОЗИЦИЈА	30.09.2024
1	ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ	10.720.742
74	ПРИХОДИ ОД РЕДОВНО РАБОТЕЊЕ	10.018.117
75	НАПЛАТЕНИ ОТПИШАНИ ПОБАРУВАЊА	1.394
76	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ	701.231
2	РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ	10.774.632
40	ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛ	1.649.665
41	ТРОШОЦИ ОД УСЛУГИ	1.622.961
42	ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ ОД ПЛАТИ	6.584.148
43	АМОРТИЗАЦИЈА	170.597
44	ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕТО	747.177
46	ОСТАНАТИ РАСХОДИ	
47	КАЗНЕНИ КАМАТИ ВО ЗЕМЈАТА	84
5	ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ ДОБИВКА-ЗАГУБА (1-2)	-53.890

ПРИХОДИ

ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	30.09.2024
740605	ПРИХОДИ ОД СОБИРАЊЕ НА СМЕТ	8.375.636
740418	ПРИХОДИ ОД ЗЕЛЕН ПАЗАР	602.455
740318	ПРИХОДИ ОД ОДРЖУВАЊЕ НА УЛИЧНО ОСВЕТЛУВАЊЕ	36.800
740218	ПРИХОДИ ОД ОДРЖУВАЊЕ НА УЛИЦИ,ЗЕЛЕНИЛО	479.940
740518	ПРИХОДИ ОД ПОТРОШЕНА ЕЛЕКТРИЧНА ЕНЕРГИЈА	523.286
76901	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА НА ГРОБНО МЕСТО	188.500
76902	ПРИХОДИ ИСКОП НА ГРОБНО МЕСТО	184.000
76903	ПРИХОДИ ОД УСЛУГИ ОД КАПЕЛА	42.600
76904	ПРИХОДИ ОД ПРОТОКОЛ	23.050
76905	ПРИХОДИ ОД УСЛУГИ ОД КАМЕНОРЕЗАЧ	13.663
76906	ПРИХОДИ ОД ЛАДИЛНИК	57.600
76907	ПРИХОДИ ГОДИШНА ГРОБАРИНА – ОДРЖУВАЊЕ НА ГРОБИШТА	176.768
76908	ПРИХОДИ ОД ХИГИЕНА ЗА ПОГРЕБ	15.050
7651	ПРИХОДИ ОД ОТИШАНИ ОБВРСКИ	1.394
779	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ	-
	ВКУПНО	10.720.742

ВКУПНИ ПРИХОДИ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	30.09.2024
740	ПРИХОДИ ОД РЕДОВНО РАБОТЕЊЕ	10.018.117
767,769,774,779	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ	702.625
	ВКУПНО	10.720.742

40-ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	30.09.2024
4011	МАТЕРИЈАЛИ ЗА ЧИСТЕЊЕ И ОДРЖУВАЊЕ	54.334
4003	ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ	150.847
4004	ПОТРОШЕН ГРАДЕЖЕН МАТЕРИЈАЛ	-
4012	ТРОШОЦИ ЗА ХТЗ ОПРЕМА	
4020	ПОТРОШЕНО ГОРИВО НАФТА	564.590
4021	ТРОШОЦИ ЗА УЉЕ ЗА ВОЗИЛА	7410
4029	ДИСТРИБУЦИЈА И ПРЕНОС НА СТРУЈА	
4030	ТРОШОЦИ ЗА СТРУЈА	572405
4031	ПОТРОШЕНА ВОДА	
4053	РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ ЗА ВОЗИЛА	79560
4050	ПОТРОШЕНИ РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ ЗА ОДРЖУВАЊЕ	129.817
4136	ПОПРАВКА НА ВОЗИЛА	46560
4070	ТРОШОЦИ ЗА СИТЕН ИНВЕНТАР	90.702
	ВКУПНО	1.696.225

41-ТРОШОЦИ ОД УСЛУГИ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	30.09.2024
4110	ПОШТЕНСКИ УСЛУГИ	18.364
4111	ТЕЛЕФОНСКИ УСЛУГИ	33.096
4150	ТРОШОЦИ ЗА ВОДА	43.452
4190	ТРОШОК ЗА РЕГИСТРАЦИЈА НА ВОЗИЛА	29.405
4195	ТРОШОЦИ ЗА ЈАВНИ НАБАВКИ И ОГЛАСИ	57.166
4199	ТРОШОЦИ ЗА ПРЕТПЛАТА	33.901
4134	ОДРЖУВАЊЕ НА СОФТВЕР	32.923
41990	УСЛУГА НА АГЕНЦИЈА ЗА ВРАБОТУВАЊЕ	1.328.094
	ВКУПНО	1.576.401

42-ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ ОД ПЛАТИ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	30.09.2024
4200	НЕТО ПЛАТИ	4.251.160
4211	ПЕРСОНАЛЕН ДАНОК ОД ПЛАТА	318.183
42120	ПРИДОНЕС ЗА ПИО	1.193.106
42121	ПРИДОНЕС ЗА ЗДРАВСТВО	475.975
42122	ДОПОЛНИТЕЛЕН ПРИДОНЕС ЗА ЗДРАВСТВО	31729

42123	ПРИДОНЕС ЗА ВРАБОТУВАЊЕ	76.161
4221	ОТПРЕМНИНА ЗА ПЕНЗИЈА И ПОЧИНАТА РАБОТНИК	237.834
4223	РЕГРЕС ЗА ГОДИШЕН ОДМОР	0
	ВКУПНО	6.584.148

43-АМОРТИЗАЦИЈА

430	ТРОШОЦИ ЗА АМОРТИЗАЦИЈА	170.597
	ВКУПНО	170.597

44-ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕТО

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	30.09.2024
4403	ТРОШОЦИ ЗА КОРИСТЕЊЕ НА СОПСТВЕНО ВОЗИЛО	5.174
4416	ТРОШОЦИ ЗА ОБРАЗОВАНИЕ И УСОВРШУВАЊЕ	
4421	ТРОШОЦИ ЗА НАДЗОРЕН ОДБОР	30.559
4422	ТРОШОЦИ ЗА УПРАВЕН ОДБОР	75.119
4440	ТРОШОЦИ ЗА РЕПРЕЗАНТАЦИЈА	15.260
4460	БАНКАРСКИ УСЛУГИ ВО ЗЕМЈАТА	70.936
4415	СИСТЕМАТСКИ ПРЕГЛЕД	13.600
4470	ЧЛЕНАРИНА ВО ЗДРУЖЕНИЈА	8.000
44799	АДМИНИСТРАТИВНИ ТАКСИ	110
4490	ДРУГИ ТРОШОЦИ	1.538
449006	НОТАРСКА НАГРАДА	
44901	ТРОШОЦИ ЗА ДОГОВОР ПО ДЕЛО	348.986
4491	СМЕТКОВОДСТВЕНИ УСЛУГИ	168.854
4740	ТРОШОЦИ ЗА ЦЕТРАЛЕН РЕГИСТАР	
	ВКУПНО	747.177

46-ОСТАНАТИ РАСХОДИ

46920	ДОПОЛНИТЕЛНО УТВРДЕНИ РАСХОДИ ОД ПРЕТХОДНИ ГОДИНИ	0
	ВКУПНО	0

47-ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ

47460	КАЗНЕНИ КАМАТИ ВО ЗЕМЈАТА	84
	ВКУПНО	84

БИЛАНС НА СОСТОЈБА

АКТИВА		
1	МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	15.449.479
*	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ	126.249
*	АЛАТ,ТРАНСПОРТНИ СРЕДСТВА	7.047.986
*	ОПРЕМА-КОМПЈУТЕРИ И ПРИНТЕРИ	173.056
*	ЗЕМЈИШТЕ	8.102.188
2	ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	6.519.647
*	ЗАЛИХИ-СИТЕН ИНВЕНТАР	219.377
*	КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА	3.637.277
*	ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	2.431.291
*	ПОБАРУВАЊА ОД ДРЖАВАТА,АКОНТАЦИИ И ДД	231.702
	ВКУПНА АКТИВА	21.969.126

ПАСИВА		
1	ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ	6.847.981
*	ОСНОВНА ГЛАВНИНА	6.823.146
*	РЕВАЛОРИЗАЦИОНИ РЕЗЕРВИ	994.168
*	ДОБИВКА	-53.890
*	АКУМУЛИРАНА ЗАГУБА(-)	-3.723.854
*	РЕЗЕРВИ	64.554
*	АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	2.743.857
*	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА	
2	ОБВРСКИ	15.121.145
*	ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ	
*	КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ	39.300
*	ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ	842.511
*	ОБВРСКИ ЗА ДДВ	206.019

*	КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ-ДАН.ПРИД И ПЛАТИ	505.240
*	ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ-ЈАВНА ЧИСТОТА	8.420.170
*	ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА	5.107.905
	ВКУПНА ПАСИВА	21.969.126

Јавно претпријатие за комунални дејности и инфраструктура КРАТОВО

Ул.,„Св.Ѓорѓи Кратовски бр.4 Кратово

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ

За јавно претпријатие за комунални дејности и
инфраструктура КРАТОВО

ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2024-30.09.2024

АНАЛИЗА НА ФИНАНСИСКИОТ ИЗВЕШТАЈ ЗА ТРЕТИОТ КВАРТАЛ ЗА 2024 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.

$$\text{Коефициент на ликвидност} = \frac{\text{Тековни средства-краткорочни}}{\text{Тековни обврски-краткорочни}} = \frac{6.519.647}{1.593.070} = 4,09$$

*за секој денар тековна обврска друштвото чува 4,09 денари

Мерка – стандард е 1/1

$$\text{Коефициент на задолженост} = \frac{\text{Вкупен долг(кратко.долг.обврс.)}}{\text{Вкупни средства (капитал)}} = \frac{1.593.070}{6.933.843} = 0,22$$

*за секој денар средтво друштвото ангажира 0,23 денара долг

Индикатори за оперативна активност

$$\text{Просечни трошоци по вработен} = \frac{\text{Трошоци на вработени}}{\text{Број на вработени}} = \frac{10.774.632}{20} = 538.732$$

$$\text{Приход по вработен} = \frac{10.720.742}{20} = 536.037$$

Процентот на наплата во третиот квартал за 2024 година изнесува

За Правни лица изнесува -86,00 %

За Институциите изнесува -75,00 %

За Физичките лица изнесува -93.00 %

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 1.211.920,00 денари. Доколку овој износ е книжен на приход ЈКП КРАТОВО ќе биде во добивка во износ од 1.158.040 денари.

Во пресметковниот период (01.01.2024 до 30.09.2024) ЈКП Кратово има вложено за уредување на градските гробишта износ од 138.450,00 денари

Овој квартален извештај е изготвен од сметководствената документација што е пристигната во архивата ЈКП Кратово до 15.10.2024 година.

Изработил
Овластен сметководител
Дип.ек Драган Цветковски



ЈПКД КРАТОВО-Кратово
В.Д. Директор
Рате Јовановски

