

Јавно претпријатие за комунални дејности и инфраструктура КРАТОВО

Ул. „Св. Ѓорѓи Кратовски“ бр.4 Кратово

Ј.П. за комунални дејности и инфраструктура

„Кратово“

Бр. 05 - 199 / 1

18.04 2024 год.
К р а т о в о

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ

За јавно претпријатие за комунални дејности и
инфраструктура КРАТОВО

ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2024-31.03.2024

Врз основа на прикажаните приходи и расходи за период од 01.01.2024-31.03.2024 година и согласно законот за трговски друштва и МСС, изразени во билансот на успех, остварен е позитивен финансиски резултат од 141.851,00 денари.

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

	ПОЗИЦИЈА	31.12.2023
1	ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ	3.525.439
74	ПРИХОДИ ОД РЕДОВНО РАБОТЕЊЕ	3.321.027
76	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ	204.412
2	РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ	3.383.588
40	ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛ	773.859
41	ТРОШОЦИ ОД УСЛУГИ	85.292
42	ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ ОД ПЛАТИ	2.205.251
43	АМОРТИЗАЦИЈА	85.298
44	ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕТО	233.888
46	ОСТАНАТИ РАСХОДИ	
47	КАЗНЕНИ КАМАТИ ВО ЗЕМЈАТА	
	ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ ДОБИВКА-ЗАГУБА (1-2)	141.851

ПРИХОДИ

ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	31.03.2024
740605	ПРИХОДИ ОД СОБИРАЊЕ НА СМЕТ	2.660.230
740418	ПРИХОДИ ОД ЗЕЛЕН ПАЗАР	123.203
740318	ПРИХОДИ ОД ОДРЖУВАЊЕ НА УЛИЧНО ОСВЕТЛУВАЊЕ	36.800
740218	ПРИХОДИ ОД ОДРЖУВАЊЕ НА УЛИЦИ,ЗЕЛЕНИЛО	112.200
740518	ПРИХОДИ ОД ПОТРОШЕНА ЕЛЕКТРИЧНА ЕНЕРГИЈА	388.594
76901	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА НА ГРОБНО МЕСТО	58.500
76902	ПРИХОДИ ИСКОП НА ГРОБНО МЕСТО	60.000
76903	ПРИХОДИ ОД УСЛУГИ ОД КАПЕЛА	14.400
76904	ПРИХОДИ ОД ПРОТОКОЛ	7.300
76905	ПРИХОДИ ОД УСЛУГИ ОД КАМЕНОРЕЗАЧ	6.300
76906	ПРИХОДИ ОД ЛАДИЛНИК	9.600
76907	ПРИХОДИ ГОДИШНА ГРОБАРИНА – ОДРЖУВАЊЕ НА ГРОБИШТА	42.068
76908	ПРИХОДИ ОД ХИГИЕНА ЗА ПОГРЕБ	4.850
7651	ПРИХОДИ ОД ОТИШАНИ ОБВРСКИ	1.394
779	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ	-
	ВКУПНО	3.525.439

ВКУПНИ ПРИХОДИ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	31.03.2024
740	ПРИХОДИ ОД РЕДОВНО РАБОТЕЊЕ	3.321.027
767,769,774,779	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ	204.412
	ВКУПНО	3.525.439

40-ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	31.03.2024
4011	МАТЕРИЈАЛИ ЗА ЧИСТЕЊЕ И ОДРЖУВАЊЕ	2,343
4003	ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ	39.600
4004	ПОТРОШЕН ГРАДЕЖЕН МАТЕРИЈАЛ	-
4012	ТРОШОЦИ ЗА ХТЗ ОПРЕМА	
4020	ПОТРОШЕНО ГОРИВО НАФТА	242.540
4021	ТРОШОЦИ ЗА УЉЕ ЗА ВОЗИЛА	
4029	ДИСТРИБУЦИЈА И ПРЕНОС НА СТРУЈА	
4030	ТРОШОЦИ ЗА СТРУЈА	437.577
4031	ПОТРОШЕНА ВОДА	
4053	РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ ЗА ВОЗИЛА	7,914
4050	ПОТРОШЕНИ РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ ЗА ОДРЖУВАЊЕ	38385
4054	ПОПРАВКА НА ВОЗИЛА	5500
4070	ТРОШОЦИ ЗА СИТЕН ИНВЕНТАР	
	ВКУПНО	773.859

41-ТРОШОЦИ ОД УСЛУГИ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	31.03.2024
4110	ПОШТЕНСКИ УСЛУГИ	10.716
4111	ТЕЛЕФОНСКИ УСЛУГИ	11.416
4150	ТРОШОЦИ ЗА ВОДА	15.407
4190	ТРОШОК ЗА РЕГИСТРАЦИЈА НА ВОЗИЛА	11.405
4195	ТРОШОЦИ ЗА ЈАВНИ НАБАВКИ И ОГЛАСИ	7.447
4199	ТРОШОЦИ ЗА ПРЕТПЛАТА	28.901
	ВКУПНО	85.292

42-ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ ОД ПЛАТИ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	31.03.2024
4200	НЕТО ПЛАТИ	1.504.858
4211	ПЕРСОНАЛЕН ДАНОК ОД ПЛАТА	101.210
42120	ПРИДОНЕС ЗА ПИО	407.032
42121	ПРИДОНЕС ЗА ЗДРАВСТВО	154.438
42122	ДОПОЛНИТЕЛЕН ПРИДОНЕС ЗА ЗДРАВСТВО	11.092
42123	ПРИДОНЕС ЗА ВРАБОТУВАЊЕ	26.621
4221	ОТПРЕМНИНА ЗА ПЕНЗИЈА	0
4223	РЕГРЕС ЗА ГОДИШЕН ОДМОР	0
	ВКУПНО	2.205.251

43-АМОРТИЗАЦИЈА

430	ТРОШОЦИ ЗА АМОРТИЗАЦИЈА	85.298
	ВКУПНО	85.298

44-ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕТО

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	31.03.2024
4494	ТРОШОЦИ ЗА ЛИЦЕНЦИРАЊЕ	
4416	ТРОШОЦИ ЗА ОБРАЗОВАНИЕ И УСОВРШУВАЊЕ	
4421	ТРОШОЦИ ЗА НАДЗОРЕН ОДБОР	
4422	ТРОШОЦИ ЗА УПРАВЕН ОДБОР	39.600
4440	ТРОШОЦИ ЗА РЕПРЕЗАНТАЦИЈА	8.060
4460	БАНКАРСКИ УСЛУГИ ВО ЗЕМЈАТА	27.418
4415	СИСТЕМАТСКИ ПРЕГЛЕД	800
4470	ЧЛЕНАРИНА ВО ЗДРУЖЕНИЈА	2.000
44799	АДМИНИСТРАТИВНИ ТАКСИ	110
4490	ДРУГИ ТРОШОЦИ	692
449006	НОТАРСКА НАГРАДА	
44901	ТРОШОЦИ ЗА ДОГОВОР ПО ДЕЛО	109.354
4491	СМЕТКОВОДСТВЕНИ УСЛУГИ	45.854
4740	ТРОШОЦИ ЗА ЦЕТРАЛЕН РЕГИСТАР	
	ВКУПНО	233.888

46-ОСТАНАТИ РАСХОДИ

46920	ДОПОЛНИТЕЛНО УТВРДЕНИ РАСХОДИ ОД ПРЕТХОДНИ ГОДИНИ	0
	ВКУПНО	0

47-ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ

47460	КАЗНЕНИ КАМАТИ ВО ЗЕМЈАТА	0
	ВКУПНО	0

БИЛАНС НА СОСТОЈБА

АКТИВА		
1	МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	15.414.777
*	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ	126.249
*	АЛАТ, ТРАНСПОРТНИ СРЕДСТВА	7.013.284
*	ОПРЕМА-КОМПЈУТЕРИ И ПРИНТЕРИ	173.056
*	ЗЕМЈИШТЕ	8.102.188
2	ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	5.724.874
*	ЗАЛИХИ-СИТЕН ИНВЕНТАР	120.838
*	КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА	3.223.425
*	ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	1.974.793
*	ПОБАРУВАЊА ОД ДРЖАВАТА, АКОНТАЦИИ И ДД	405.818
	ВКУПНА АКТИВА	21.139.651

ПАСИВА		
1	ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ	7.075.694
*	ОСНОВНА ГЛАВНИНА	6.823.146
*	РЕВАЛОРИЗАЦИОНИ РЕЗЕРВИ	994.168
*	ДОБИВКА	141.851
*	АКУМУЛИРАНА ЗАГУБА(-)	-3.691.882
*	РЕЗЕРВИ	64.554
*	АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	2.743.857
*	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА	
2	ОБВРСКИ	14.063.957
*	ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ	
*	КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ	65.740
*	ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ	512.954
*	ОБВРСКИ ЗА ДДВ	123.897
*	КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ-ДАН.ПРИД И ПЛАТИ	675.881
*	ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ-ЈАВНА ЧИСТОТА	7.577.580
*	ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА	5.107.905
	ВКУПНА АКТИВА	21.139.651

Јавно претпријатие за комунални дејности и инфраструктура КРАТОВО

Ул.,„Св.Ѓорги Кратовски`` бр.4 Кратово

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ

**За јавно претпријатие за комунални дејности и
инфраструктура КРАТОВО**

ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2024-31.03.2024

АНАЛИЗА НА ФИНАНСИСКИОТ ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРВИОТ 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.

$$\text{Коефициент на ликвидност} = \frac{\text{Тековни средства-краткорочни}}{\text{Тековни обврски-краткорочни}} = \frac{5.603.723}{1.378.472} = 4,06$$

*за секој денар тековна обврска друштвото чува 3,30 денари

Мерка – стандард е 1/1

$$\text{Коефициент на задолженост} = \frac{\text{Вкупен долг(кратко.долг.обврс.)}}{\text{Вкупни средства (капитал)}} = \frac{1.378.472}{7.075.694} = 0,19$$

*за секој денар средство друштвото ангажира 0,19 денара долг

Индикатори за оперативна активност

$$\text{Просечни трошоци по вработен} = \frac{\text{Трошоци на вработени}}{\text{Број на вработени}} = \frac{3.383.588}{20} = 169.179$$

$$\text{Приход по вработен} = \frac{3.525.439}{20} = 176.272$$

Процентот на наплата во првиот квартал за 2024 година изнесува

За Правни лица изнесува	-88,00 %
За Институциите изнесува	-62,00 %
За Физичките лица изнесува	-94,00 %

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 369.340,00 денари. Доколку овој износ е книжен на приход ЈКП КРАТОВО ќе биде во добивка во износ од 511.191 денари.

Во пресметковниот период (01.01.2024 до 31.03.2024) 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 15.04.2024 година.

Изработил
Овластен сметководител
Дип.ек Драган Цветковски



ЈКП КРАТОВО-Кратово
Директор
Златко Стојановски

