

Јавно претпријатие за комунални дејности и инфраструктура КРАТОВО

Ул. „Св.Горѓи Кратовски“ бр.4 Кратово

Ј.П. за комунални дејности и инфраструктура

Бр. 05 - 38/1

18.01 2024 год.
К р а т о в о

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ

За јавно претпријатие за комунални дејности и
инфраструктура КРАТОВО

ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2023-31.12.2023

Врз основа на прикажаните приходи и расходи за период од 01.01.2023-31.12.2023 година и согласно законот за трговски друштва и МСС, изразени во билансот на успех, остварен е негативен финансиски резултат од 704.515,00 денари.

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

	ПОЗИЦИЈА	31.12.2023
1	ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ	14.000.088
74	ПРИХОДИ ОД РЕДОВНО РАБОТЕЊЕ	12.920.143
76	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ	1.079.945
2	РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ	14.704.603
40	ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛ	3.700.447
41	ТРОШОЦИ ОД УСЛУГИ	366.489
42	ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ ОД ПЛАТИ	8.592.622
43	АМОРТИЗАЦИЈА	341.190
44	ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕТО	1.693.540
46	ОСТАНАТИ РАСХОДИ	8.294
47	КАЗНЕНИ КАМАТИ ВО ЗЕМЈАТА	2.021
	ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ ДОБИВКА-ЗАГУБА (1-2)	-704.515

ПРИХОДИ

ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	31.12.2023
741002	ПРИХОДИ ОД СМЕТ	9.197.775
7401-1	ПРИХОДИ ОД ПАЗАР	796.044
7400-2	ПРИХОДИ ОД ОДРЖУВАЊЕ НА УЛИЧНО ОСВЕТЛУВАЊЕ	427.200
74001	ПРИХОДИ ОД ОДРЖУВАЊЕ НА УЛИЦИ,ЗЕЛЕНИЛО	703.520
74991-18	ПРИХОДИ ОД ПОТРОШЕНА ЕЛЕКТРИЧНА ЕНЕРГИЈА	1.795.604
769-1	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ НА ГРОБНО МЕСТО	289.050
769-2	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ИСКОП НА ГРОБНО МЕСТО	179.000
769-3	ОСТАНТИ ПРИХОДИ ОД КАПЕЛА	39.600
769-4	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД ПРОТОКОЛ	26.500
769-5	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД КАМЕНОРЕЗАЧ	52.300
769-6	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД ЛАДИЛНИК	43.200
769-7	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ГОДИШНА ГРОБАРИНА	255.946
769-8	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ХИГИЕНА ЗА ПОГРЕБ	17.100
7672	ПРИХОДИ ОД ДОНАЦИИ И ПОМОШТИ	176.135
779	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ	1.114
	ВКУПНО	14.000.088

ВКУПНИ ПРИХОДИ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	30.09.2023
740	ПРИХОДИ ОД РЕДОВНО РАБОТЕЊЕ	12.917.143
767,769,774,779	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ	1.082.945
	ВКУПНО	14.000.088

40-ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	31.12.2023
4001	КАНЦЕЛАРИСКИ МАТЕРИЈАЛИ	79.103
4003	ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ	69.269
4004	ПОТРОШЕН ГРАДЕЖЕН МАТЕРИЈАЛ	147.802
4012	ТРОШОЦИ ЗА ХТЗ ОПРЕМА	95.496
4020	ПОТРОШЕНО ГОРИВО НАФТА	760.736
4021	ТРОШОЦИ ЗА УЉЕ ЗА ВОЗИЛА	84.194
4029	ДИСТРИБУЦИЈА И ПРЕНОС НА СТРУЈА	569.500
4030	ТРОШОЦИ ЗА СТРУЈА	1.398.139
4031	ПОТРОШЕНА ВОДА	46.706
4053	РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ ЗА ВОЗИЛА	60.556
4050	ПОТРОШЕНИ РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ ЗА ОДРЖУВАЊЕ	204.063
4054	ПОПРАВКА НА ВОЗИЛА	59.605
4070	ТРОШОЦИ ЗА СИТЕН ИНВЕНТАР	125.278
	ВКУПНО	3.700.447

41-ТРОШОЦИ ОД УСЛУГИ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	31.12.2023
4110	ТЕЛЕФОНСКИ УСЛУГИ	46.648
4112	ПОШТЕНСКИ УСЛУГИ	16.268
4128	ОСТАНАТИ НАДВОРЕШНИ УСЛУГИ	93.000
4191	ТРОШОК ЗА РЕГИСТРАЦИЈА НА ВОЗИЛА	36.683
4195	ТРОШОЦИ ЗА ЈАВНИ НАБАВКИ И ОГЛАСИ	50.552
4199	ТРОШОЦИ ЗА ПРЕТПЛАТА	123.338
	ВКУПНО	366.489

42-ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ ОД ПЛАТИ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	31.12.2023
4200	НЕТО ПЛАТИ	5.403.440
4211	ПЕРСОНАЛЕН ДАНОК ОД ПЛАТА	421.248
42120	ПРИДОНЕС ЗА ПИО	1.652.833
42121	ПРИДОНЕС ЗА ЗДРАВСТВО	659.377
42122	ДОПОЛНИТЕЛЕН ПРИДОНЕС ЗА ЗДРАВСТВО	43.958
42123	ПРИДОНЕС ЗА ВРАБОТУВАЊЕ	105.505
4221	ОТПРЕМНИНА ЗА ПЕНЗИЈА	72.930
4223	РЕГРЕС ЗА ГОДИШЕН ОДМОР	233.331
	ВКУПНО	8.592.622

43-АМОРТИЗАЦИЈА

430	ТРОШОЦИ ЗА АМОРТИЗАЦИЈА	341.190
	ВКУПНО	341.190

44-ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕТО

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	31.12.2023
4494	ТРОШОЦИ ЗА ЛИЦЕНЦИРАЊЕ	9.000
4416	ТРОШОЦИ ЗА ОБРАЗОВАНИЕ И УСОВРШУВАЊЕ	1.695
4421	ТРОШОЦИ ЗА НАДЗОРЕН ОДБОР	34.223
4422	ТРОШОЦИ ЗА УПРАВЕН ОДБОР	154.892
4440	ТРОШОЦИ ЗА РЕПРЕЗАНТАЦИЈА	35.635
4460	БАНКАРСКИ УСЛУГИ ВО ЗЕМЈАТА	133.634
4415	СИСТЕМАТСКИ ПРЕГЛЕД	4.000
4470	ЧЛЕНАРИНА ВО ЗДРУЖЕНИЈА	12.000
44799	КОМУНАЛНА ТАКСА ЈАВНО ОСВЕТЛУВАЊЕ	11.407
4490	ДРУГИ ТРОШОЦИ	10.618
449006	НОТАРСКА НАГРАДА	9.620
44901	ТРОШОЦИ ЗА ДОГОВОР ПО ДЕЛО	1.125.548
4491	СМЕТКОВОДСТВЕНИ УСЛУГИ	147.677
4740	ТРОШОЦИ ЗА ЦЕТРАЛЕН РЕГИСТАР	3.591
	ВКУПНО	1.729.425

46-ОСТАНАТИ РАСХОДИ

46920	ДОПОЛНИТЕЛНО УТВРДЕНИ РАСХОДИ ОД ПРЕТХОДНИ ГОДИНИ	8.294
	ВКУПНО	7.094

47-ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ

47460	КАЗНЕНИ КАМАТИ ВО ЗЕМЈАТА	2.021
	ВКУПНО	2.021

БИЛАНС НА СОСТОЈБА

АКТИВА		
1	МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	15.361.625
*	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ	59.586
*	АЛАТ, ТРАНСПОРТНИ СРЕДСТВА	7.026.795
*	ОПРЕМА-КОМПЈУТЕРИ И ПРИНТЕРИ	173.056
*	ЗЕМЈИШТЕ	8.102.188
2	ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	6.215.925
*	ЗАЛИХИ-СИТЕН ИНВЕНТАР	120.838
*	КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА	3.714.476
*	ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	1.974.793
*	ПОБАРУВАЊА ОД ДРЖАВАТА, АКОНТАЦИИ И ДД	405.818
	ВКУПНА АКТИВА	21.577.550

ПАСИВА		
1	ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ	7.376.525
*	ОСНОВНА ГЛАВНИНА	6.823.146
*	РЕВАЛОРИЗАЦИОНИ РЕЗЕРВИ	994.168
*	ЗАГУБА(-)	-704.515
*	АКУМУЛИРАНА ЗАГУБА(-)	-2.544.685
*	РЕЗЕРВИ	64.554
*	АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	2.743.857
*	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА	
2	ОБВРСКИ	14.201.025
*	ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ	
*	КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ	
*	ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ	770.143
*	ОБВРСКИ ЗА ДДВ	312.122
*	КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ-ДАН.ПРИД И ПЛАТИ	802.615
*	ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ-ЈАВНА ЧИСТОТА	7.208.240
*	ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА	5.107.905
	ВКУПНА АКТИВА	21.577.550

Јавно претпријатие за комунални дејности и инфраструктура КРАТОВО

Ул.,,Св. Горѓи Кратовски бр.4 Кратово

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ

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

ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2023-31.12.2023

АНАЛИЗА НА ФИНАНСИСКИОТ ИЗВЕШТАЈ ЗА ЧЕТВРТИОТ КВАРТАЛ ЗА 2023 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.

$$\begin{array}{r} \text{Тековни средства-краткорочни} \quad 6.215.925 \\ \text{Коефициент на ликвидност} = \frac{\text{Тековни обврски-краткорочни}}{\text{Тековни средства-краткорочни}} = \frac{1.884.880}{6.215.925} = 3,30 \end{array}$$

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

Мерка – стандард е 1/1

$$\begin{array}{r} \text{Вкупен долг(кратко.долг.обврс.)} \quad 1.884.880 \\ \text{Коефициент на задолженост} = \frac{\text{Вкупни средства (капитал)}}{\text{Вкупен долг(кратко.долг.обврс.)}} = \frac{7.376.525}{1.884.880} = 0,18 \end{array}$$

*за секој денар средтво друштвото ангажира 0,18 денара долг

Индикатори за оперативна активност

$$\begin{array}{r} \text{Трошоци на вработени} \quad 8.592.622 \\ \text{Просечни трошоци по вработен} = \frac{\text{Трошоци на вработени}}{\text{Број на вработени}} = \frac{8.592.622}{20} = 429.631 \end{array}$$

$$\begin{array}{r} 14.000.088 \\ \text{Приход по вработен} = \frac{\text{Приход по вработен}}{\text{Број на вработени}} = \frac{14.000.088}{20} = 700.004 \end{array}$$

Процентот на наплата во Третиот квартал за 2023 година изнесува

За Правни лица изнесува -60,00 %
За Институциите изнесува -80,00 %
За Физичките лица изнесува -81.94 %

Во финансискиот извештај Билансот на состојба ја прецизира целокупната состојба на претпријатието 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 1.440.790,00 денари. Доколку овој износ е книжен на приход ЈКП КРАТОВО ќе биде во добивка во износ од 736.275 денари.

Во пресметковниот период (01.01.2023 до 31.12.2023) ЈКП Кратово има вложено за уредување на градските гробишта износ од 112.435,00 денари

Овој квартален извештај е изготвен од сметководствената документација што е пристигната во архивата ЈКП Кратово до 12.01.2024 година.

Изработил
Овластен сметководител
Дип.ек. Драган Цветковски



ЈПКД КРАТОВО-Кратово
Директор
Златко Стојановски

