

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 01.01.2023-31.03.2023**

Врз основа на прикажаните приходи и расходи за **Првиот** квартал во 2023 година согласно законот за трговски друштва и МСС, изразени во билансот на успех, остварен е негативен финансиски резултат од 416.193 денари.

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

	ПОЗИЦИЈА	2023
<b>1</b>	<b>ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ</b>	<b>2.720.988</b>
*	ПРИХОДИ ОД РЕДОВНО РАБОТЕЊЕ	2.570.788
*	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ	150.200
<b>2</b>	<b>РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ</b>	<b>3.142.292</b>
*	ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛ	4.1302
*	ОСТАНАТИ МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ	797.629
*	ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕ	340.478
*	ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ	1.923.756
*	АМОРТИЗАЦИЈА	39.127
*	ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ	
	<b>ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ ДОБИВКА-ЗАГУБА</b>	<b>-421.304</b>

**ПРИХОДИ**  
**ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ**

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	2023
741002	ПРИХОДИ ОД СМЕТ	1,818,004
7401-1	ПРИХОДИ ОД ПАЗАР	147,200
7400-2	ПРИХОДИ ОД ОДРЖУВАЊЕ НА УЛИЧНО ОСВЕТЛУВАЊЕ	605,584
7400/3	ПРИХОДИ ОД ОДРЖУВАЊЕ НА УЛИЦИ,ЗЕЛЕНИЛО	
769-1	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ НА ГРОБНО МЕСТО	59,150
769-2	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ИСКОП НА ГРОБНО МЕСТО	42,500
769-3	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД КАПЕЛА	9,600
769-4	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД ПРОТОКОЛ	5,950
769-5	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД КАМЕНОРЕЗАЧ	8,000
769-6	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД ЛАДИЛНИК	4,800
769-7	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ГОДИШНА ГРОБАРИНА	13,200
769-8	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ХИГИЕНА ЗА ПОГРЕБ	7,000
7740	ПРИХОДИ ОД КАМАТИ	
	<b>ВКУПНО</b>	<b>2,720,988</b>

**ВКУПНИ ПРИХОДИ**

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	2023
740	ПРИХОДИ ОД РЕДОВНО РАБОТЕЊЕ	2.570.788
767,769,774,779	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ	150.200
	<b>ВКУПНО</b>	<b>2.720.988</b>

**ТРОШОЦИ**  
**ТРОШОЦИ ОД МАТЕРИЈАЛЕН И НЕМАТЕРИЈАЛЕН КАРАКТЕР**

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	2023
400	ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛ	39,302
410	ОСТАНАТИ МАТЕРИЈАЛНО ТРОШОЦИ	
440	ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕ	2,000
420	ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ	
	<b>ВКУПНО</b>	<b>41,302</b>

**ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛ**

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	2023
4001	КАНЦЕЛАРИСКИ ТРОШОЦИ	12,019
4012	ТРОШОЦИ ЗА ХТЗ ОПРЕМА	
4020	ПОТРОШЕНО ГОРИВО И БЕНЗИН	144,923
4021	ТРОШОЦИ ЗА УЉЕ ЗА ВОЗИЛА	11,905
4030	ПОТРОШЕНА СТРУЈА	461,925
4031	ПОТРОШЕНА ВОДА	3,724
4053	РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ ЗА ВОЗИЛА	8,221
4050	ПОТРОШЕНИ РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ ЗА ОДРЖУВАЊЕ	67,264
4054	УСЛУГА-ПОПРАВКА НА ВОЗИЛО	8,568
4003	ПОТРОШЕН МАТЕРИЈАЛ	
4004	ПОТРОШЕН ГРАДЕЖЕН МАТЕРИЈАЛ	39,302
	<b>ВКУПНО</b>	<b>757,851</b>

### ОСТАНАТИ МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	2023
4110	ТЕЛЕФОНСКИ УСЛУГИ	10,796
4112	ПОШТЕНСКИ УСЛУГИ	3,023
4120	УСЛУГА ДОГОВОР ПО ДЕЛО	254,585
4196	ТРОШОК ЗА ЗДРАВСТВЕНИ ПРЕГЛЕДИ	
4130	ТЕГОВНО ОДРЖУВАЊЕ ПРОГРАМ НА КОМПЈУТЕР	
4134	ТРОШОЦИ ЗА ЕЛАБОРАТИ	
4150	КОМУНАЛНИ УСЛУГИ	9,654
4191	ТРОШОК ЗА РЕГИСТРАЦИЈА	28,567
4195	ТРОШОЦИ ЗА ЈАВНИ НАБАВКИ И ОГЛАСИ	20,353
4199	ТРОШОЦИ ЗА ПРЕТПЛАТА	13,500
	ВКУПНО	<b>340,478</b>

### ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	2023
4210	БРУТО ПЛАТИ	1,923,756
4220	НАДОМЕСТ НА ВРАБОТЕНИ	
4420	НАДОМЕСТ ЗА УПРАВЕН ОДБОР	
4230	ТРОШОЦИ ЗА РЕГРЕС	
4422	НАДОМЕСТ ЗА НАДЗОРЕН ОРГАН	
	ВКУПНО	<b>1,923,756</b>

ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	2023
4440	ТРОШОЦИ ЗА РЕПРЕЗАНТАЦИЈА	5585
4450	ТРОШОЦИ ЗА ОСИГУРУВАЊЕ НА ВРАБОТЕНИ	
4460	БАНКАРСКА ПРОВИЗИЈА	26,165
4461	БАНКАРСКА ПРОВИЗИЈА КАРТИЦИ	3,727
4470	ЧЛЕНАРИНА НА АДКОМ	2,000
4490	ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ, ЦРМ, КАРГО, АМТ И НОТАР	4,405
4491	СМЕТКОВОДСТВЕНИ УСЛУГИ	30,000
4740	ТРОШОЦИ ЗА КАМАТА	
46920	ТРОШОЦИ ОД ПРЕДХОДНИ ГОДИНИ	7,023
	ВКУПНО	<b>78,905</b>

## БИЛАНС НА СОСТОЈБА

АКТИВА		
<b>1</b>	<b>МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА</b>	<b>10,248,569</b>
*	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ	59,586
*	АЛАТ, ТРАНСПОРТНИ СРЕДСТВА	1,827,793
*	ОПРЕМА-КОМПЈУТЕРИ И ПРИНТЕРИ	100,556
*	ЗЕМЈИШТЕ	8,260,634
<b>2</b>	<b>ТЕКОВНИ СРЕДСТВА</b>	<b>4,464,120</b>
*	ЗАЛИХИ-СИТЕН ИНВЕНТАР	120,838
*	КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА	2,468,903
*	ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	1,575,966
*	ПОБАРУВАЊА ОД ДРЖАВАТА, АКОНТАЦИИ И ДД	298,413
	<b>ВКУПНА АКТИВА</b>	<b>14,712,689</b>

ПАСИВА		
<b>1</b>	<b>ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ</b>	<b>7,659,736</b>
*	ОСНОВНА ГЛАВНИНА	6,823,146
*	РЕВАЛОРИЗАЦИОНИ РЕЗЕРВИ	994,168
*	ЗАГУБА(-)	-421,304
*	АКУМУЛИРАНА ЗАГУБА(-)	-2,544,685
*	РЕЗЕРВИ	64,554
*	АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	2,743,857
*	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА	
<b>2</b>	<b>ОБВРСКИ</b>	<b>7,052,953</b>
*	ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ	
*	КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ	
*	ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ	126,126
*	ОБВРСКИ ЗА ДДВ	199,905
*	КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ-ДАН.ПРИД И ПЛАТИ	680,791
*	ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ-ЈАВНА ЧИСТОТА	6,046,131
	<b>ВКУПНА АКТИВА</b>	<b>14,712,689</b>

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 01.01.2023-31.03.2023**



## АНАЛИЗА НА ФИНАНСИСКИОТ ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРВИОТ 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.

	Тековни средства-краткорочни	4.464.120
Коефициент на ликвидност =	-----	= 4,45
	Тековни обврски-краткорочни	1.002.207

\*за секој денар тековни обврски друштвото чува 4,45 денари

Мерка – стандард е 1/1

	Вкупен долг(кратко.долг.обврс.)	1.002.207
Коефициент на зависност =	-----	= 0,13
	Вкупни средства (капитал)	7.664.351

\*за секој денар средства друштвото ангажира 0,13 денара долг

### Индикатори за оперативна активност

	Трошоци на вработени	1.923.756
Просечни трошоци по вработен =	-----	= 87.443
	Број на вработени	22

	2.720.988	
Приход по вработен =	-----	= 123.681
	22	

Процент на приходата во Првиот квартал за 2023 година изнесува

- За Правни лица и фирми           100,00 %
- За Институциите изнесува       -53,40 %
- За Физичките лица изнесува     -99,21 %

Во финансиското 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 290.000,00 денари. Доколку овој износ е книжен на приход загубата во работењето за овој квартал би изнесувала 126,689,00 денари.

Овој квартален извештај е изготвен од сметководствената документација што е пристигната во архивата ЈКП Кратово до 06.04.2023 година.

Изработил  
Овластен сметководител  
Дип.ек Чедомир Цветков



ЈПКД КРАТОВО-Кратово  
Директор  
Златко Стојановски

