

бр. 05-1251/1
20.10 2022 год.
Кратово

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 01.01.2022 -30.09.2022

Врз основ на прикажаните приходи и расходи за **Третиот** квартал во 2022 год. согласно законот за трговски друштва и МСС, изразени во билансот на успех, остварен е негативен финансиски резултат од 480782,00ден.

БИЛАНС НА УСПЕХ ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКА ИЛИ ЗАГУБА

	ПОЗИЦИЈА	2022
1	ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ	7581117
*	ПРИХОДИ ОД РЕДОВНО РАБОТЕЊЕ	6986817
*	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ	594300
2	РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ	8061899
*	ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛ	909537
*	ОСТАНАТИ МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ	789633
*	УСЛУГИ СО КАРАКТЕР НА МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ	
*	ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕ	239797
*	ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ	6122932
*	АМОРТИЗАЦИЈА	
	ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ	
	ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ - ЗАГУБА	-480782

ПРИХОДИ
ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	
7402	ПРИХОДИ ОД СМЕТ	5251589
7401/1	ПРИХОДИ ОД ПАЗАР	698725
7400/1	ПРИХОДИ ОД ОДРЖУВАЊЕ ГРАДСКО ВЦ	119655
7400/2	ПРИХОДИ ОД ОДРЖ. УЛИЧНО ОСВЕТЛУВАЊЕ	588150
7400/3	ПРИХОДИ ОД ОДРЖУВАЊЕ НА УЛИЦИ, ЗЕЛЕНИЛО	328698
7670	ПРИХОДИ ОД ПРЕМИИ-СУБВЕНЦИИ	0
7690	ОСТАН. ПРИХОДИ НА ГРОБНО МЕСТО	246100
7691	ОСТАН. ПРИХОДИ ИСКОП НА ГРОБНО МЕСТО	152500
7692	ОСТАН. ПРИХОДИ ОД КАПЕЛА	33000
7693	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД ПРОТОКОЛ	18200
7694	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД КАМЕНОРЕЗАЧ	32000
7695	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД ЛАДИЛНИК	19200
7696	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ГОДИШНА ГРОБАРИНА	78600
7698	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ХИГИЕНА ЗА ПОГРЕБ	14700
7740	ПРИХОДИ ОД КАМАТИ	0
	ВКУПНО:	7581117

ВКУПНИ ПРИХОДИ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	
740	ПРИХОДИ ОД РЕДОВНО РАБОТЕЊЕ	6986817
767,769,774,779	ОСТАНАТИ ПРИХОДИ	594300
	ВКУПНО:	7581117

ТРОШОЦИ
ТРОШОЦИ ОД МАТЕРИЈАЛЕН И НЕМАТЕРИЈАЛЕН КАРАКТЕР

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	
400	ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛ	909537
410	ОСТАНАТИ МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ	789633
404	УСЛУГИ СО КАРАКТЕР НА МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ	
440	ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕ	239797
420	ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ	6122932
	ВКУПНО:	8061899

ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	
4001	КАНЦЕЛАРИСКИ ТРОШОЦИ	38576
4012	ТРОШОЦИ ЗА ХТЗ ОПРЕМА	32270
4020	ПОТРОШЕНО ГОРИВО	509563
4020/1	ПОТРОШЕН БЕНЗИН	345
4021	ТРОШОЦИ ЗА УЉЕ ЗА ВОЗИЛА	23387
4030	ПОТРОШЕНА СТРУЈА-ЕЛ. ЕНЕРГИЈА	56763
4031	ПОТРОШЕНА ВОДА	29853
4053	РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ ЗА ВОЗИЛА	46989
4050	ПОТРОШЕНИ РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ ЗА ОДРЖ.	83111
4054	УСЛУГА-ПОПРАВКА НА ВОЗИЛО	4500
4003	ПОТРОШЕН МАТЕРИЈАЛ	7144
4004	ПОТРОШЕН ГРАДЕЖЕН МАТЕРИЈАЛ	77036
	ВКУПНО:	909537

ОСТАНАТИ МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	
4110	ТЕЛЕФОНСКИ УСЛУГИ	19678
4112	ПОШТЕНСКИ УСЛУГИ	7531
4120	УСЛУГА ПО ДОГОВОР НА ДЕЈО	589840
4196	ТРОШОК ЗА ЗДРАВСТВЕНИ ПРЕГЛЕДИ	40800
4130	ТЕКОВНО ОДРЖУВ-ПРОГРАМ НА КОМПЈУТЕР	36286
4134	ТРОШОЦИ ЗА ЕЛАБОРАТИ	16047
4150	КОМУНАЛНИ УСЛУГИ	8280
4191	ТРОШОК ЗА РЕГИСТРАЦИЈА	9786
4195	ТРОШОЦИ ЗА ЈАВНИ НАБАВКИ	51885
4199	ТРОШОЦИ ЗА ПРЕТПЛАТА	9500
	ВКУПНО:	789633

ТРОШОЦИ НА ВРАБОТЕНИ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	
4210	БРУТО ПЛАТИ	6008468
4220	НАДОМЕСТ НА ВРАБОТЕНИ	30000
4401	ПАТНИ ТРОШОЦИ	
4420	НАДОМЕСТ ЗА УПРАВЕН ОДБОР	75574
4230	ТРОШОЦИ ЗА РЕГРЕС	
4422	НАДОМЕСТ ЗА НАДЗОРЕН ОРГАН	8890
	ВКУПНО:	6122932

ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕ

КОНТО	ПОЗИЦИЈА	
4440	ТРОШОЦИ ЗА РЕПРЕЗЕНТАЦИЈА	14040
4450	ТРОШОК ЗА ОСИГУРУВАЊЕ И НА ВРАБОТЕНИ	28076
4460	БАНКАРСКА ПРОВИЗИЈА	77055
4461	БАНКАРСКА ПРОВИЗИЈА ОД КАРТИЦИ	10339
4470	ЧЛЕНАРИНА НА АДКОМ	9000
4490	ОСТАН. ТРОШОЦИ. ЦРМ, КАРГО, АМТ и НОТАР	11209
4491	СМЕТКОВОДСТВЕНИ УСЛУГИ	90000
4740	ТРОШОЦИ ЗА КАМАТА	78
	ВКУПНО:	239797

БИЛАНС НА СОСТОЈБА

АКТИВА		10488876
1	МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	59586
*	ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ	1809243
*	АЛАТ, ТРАНСПОРТНИ СРЕДСТВА	100556
*	ОПРЕМА – КОМПЈУТЕРИ И ПРИНТЕРИ	8519491
*	ЗЕМЈИШТЕ	4581743
2	ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	105939
*	ЗАЛИХИ-СИТ.ИНВЕНТАР	2727762
*	КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА	1711110
*	ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	36932
*	ПОБАРУВАЊА ОД ДРЖ. АКОНТАЦИИ И ДД	15070619
ВКУПНА АКТИВА:		15070619

ПАСИВА		8532620
1	ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ	6823146
*	ОСНОВНА ГЛАВНИНА	994168
*	РЕВАЛОРИЗАЦИОНИ РЕЗЕРВИ	-450307
*	ЗАГУБА (-)	-1642798
*	АКУМУЛИРАНА ЗАГУБА (-)	64554
*	РЕЗЕРВИ	2743857
*	АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	0
	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА	6537999
2	ОБВРСКИ	0
*	ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ	0
*	КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ	221311
	ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ	109392
	ОБВРСКИ ЗА ДДВ	725396
	КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ-ДАН. ПРИД И ПЛАТИ	5481900
	ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ- ЈАВНА ЧИСТОТА	15070619
ВКУПНА ПАСИВА:		15070619

Јавно претпријатие за комунални дејности и
инфраструктура КРАТОВО

ул. „Плоштад Маршал Тито“ бб Кратово

АНАЛИЗА НА ФИНАНСИСКИОТ ИЗВЕШТАЈ ЗА ТРЕТИОТ КВАРТАЛ ЗА 2022 ГОД. 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 претпријатието да ги исполнува своите финансиски обврски кои доспеваат.

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

$$\text{Коефициент на ликвидност} = \frac{\text{Тековни средства-краткорочни}}{\text{Тековни обврски-краткорочни}} = \frac{4581743}{1056099} = 4,34$$

*за секој денар тековна обврска друштвото чува 4,34 ден.

Мерка – стандард е 1/1

$$\text{Коефициент на задолженост} = \frac{\text{Вкупен долг(кратко.долго.обврс)}}{\text{Вкупни средства (капитал)}} = \frac{1056099}{8532620} = 0,12$$

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

Индикатори на оперативна активност

$$\text{Просечни трошоци по вработен} = \frac{\text{Трошоци на вработени}}{\text{Број на вработени}} = \frac{6122932}{22} = 278315$$

$$\text{Приход по вработен} = \frac{7581117}{22} = 344596$$

Процентот на наплата во Третиот квартал на 2022 год. изнесува
За Правни лица изнесува-- 65%,
За Институциите изнесува -80%
За Физичките лица изнесува-76%.

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

Напомена: Поради правило на сметководствено раскнижување на позицијата -Јавна чистота-како обврска а не како приход, кое произлегува од недостаток на Договор за регулирање на правата и обврските за јавната чистота со Општина Кратово, а кој за овој период изнесува 886150,00 денари, Јавното претпријатие искажува сметководствено негативен финансиски резултат.

Изработил
Овластен сметководител
Лидија Митева



ЈПКД КРАТОВО – Кратово
Директор
Златко Стојановски

