

бр. 05-48/1  
16.01 2020 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 01.01.2019 - 31.12.2019**

Врз основ на прикажаните приходи и расходи за четвртиот квартал во 2019 год. согласно законот за трговски друштва и МСС, изразени во билансот на успех, остварен е негативен финансиски резултат од 274.600,00 ден.

## БИЛАНС НА УСПЕХ ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКА ИЛИ ЗАГУБА

|   | ПОЗИЦИЈА                                  | 2019             |
|---|---|------------------|
| 1 | <b>ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ</b>                | <b>9.618.244</b> |
| * | ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА                       | 7.425.274        |
| * | ОСТАНАТИ ПРИХОДИ                          | 2.192.970        |
| 2 | <b>РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ</b>                | <b>9.892.844</b> |
| * | ТРОШОЦИ ЗА МАТЕРИЈАЛ                      | 116.268          |
| * | ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕ              | 1.588.028        |
| * | ОПИС НА СИТЕН ИНВЕНТАР                    | 3.389            |
| * | УСЛОГИ СО КАРАКТЕР НА МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ | 458.991          |
| * | ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕ              | 776.921          |
| * | ЗАКУПНИНА                                 | 2.500            |
| * | ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ                      | 6.896.114        |
| * | АМОРТИЗАЦИЈА                              | 64.000           |
| * | ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ НА ПОБАРУВАЊЕ      | 5.556            |
| * | ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ                        | 0                |
|   | ЗАГУБА                                    | 274.600          |
|   | ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ - ДОБИВКА             | 0                |
| * | ДАНОК НА / НЕПРИЗНАТИ ТРОШОЦИ             | 0                |
|   | <b>ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ ПО ОДАНОЧУВАЊЕ</b> | <b>0</b>         |

**ПРИХОДИ**  
**ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕ**

| <b>КОНТО</b> | <b>ПОЗИЦИЈА</b>                           |                  |
|--------------|---|------------------|
| 740509       | ПРИХОДИ ОД СМЕТ                           | 6.754.242        |
| 740510       | ПРИХОДИ ОД ПАЗАР                          | 671.032          |
| 767000       | ПРИХОДИ ОД ПРЕМИИ-СУБВЕНЦИИ               | 545.000          |
| 769001       | ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД ГРОБНО МЕСТО          | 219.900          |
| 769002       | ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД УЛИЧНО ОСВЕТЛУВАЊЕ    | 371.327          |
| 769005       | ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД ИСКОП НА ГРОБНО МЕСТО | 167.500          |
| 769006       | ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД КАПЕЛА                | 44.400           |
| 769007       | ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД ПРОТОКОЛ              | 21.700           |
| 769008       | ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД ОДРЖУВАЊЕ             | 235.800          |
| 769009       | ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД КАМЕНОРЕЗАЧ           | 60.000           |
| 769010       | ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД ЛАДИЛНИК              | 16.500           |
| 769012       | ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД ГРАДСКО ВЦ            | 190.070          |
| 769013       | ОСТАНАТИ ПРИХОДИ ОД ОДРЖУВАЊЕ НА УЛИЦИ    | 260.390          |
| 774000       | ПРИХОД ОД ОПИС НА ОБВРСКИ                 | 60.000           |
| 774300       | КАМАТА - БАНКАРСКА                        | 383              |
| 0            |   |                  |
|              | <b>ВКУПНО:</b>                            | <b>9.618.244</b> |

**ВКУПНИ ПРИХОДИ**

| <b>КОНТО</b>  | <b>ПОЗИЦИЈА</b>             |                  |
|---------------|-----------------------------|------------------|
| 740509-740510 | ПРИХОДИ ОД РЕДОВНО РАБОТЕЊЕ | 7.425.274        |
| 767000-774300 | ОСТАНАТИ ПРИХОДИ            | 2.192.970        |
|               | <b>ВКУПНО:</b>              | <b>9.618.244</b> |

## ТРОШОЦИ

### ТРОШОЦИ ОД МАТЕРИЈАЛЕН И НЕМАТЕРИЈАЛЕН КАРАКТЕР

| КОНТО   | ПОЗИЦИЈА                             |           |
|---------|--------------------------------------|-----------|
| 401     | ПОМОШНИ СУРОВИНИ И КАНЕЛАРИСКА ОПР.  | 136.342   |
| 403     | ЕЛЕКТРИЧНА ЕНЕРГИЈА И ГОРИВО         | 412.449   |
| 408     | ОПИС НА СИТЕН ИНВЕНТАР               | 3.389     |
| 410-413 | УСУГИ СО КАРАКТЕР НА МАТЕРИ. ТРОШОЦИ | 586.582   |
| 414     | ЗАКУП                                | 2.500     |
| 417-449 | ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕ         | 1.849.174 |
| 420     | ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ - БРУТО         | 6.896.114 |
| 455     | ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ-ПОБАРУВАЊА    | 5.556     |
| 470     | ФИНАНСИСКИ ТРОШОЦИ-КАМАТИ            | 738       |
|         | ВКУПНО:                              | 9.892.844 |

### ПОТРОШЕНИ МАТЕРИЈАЛИ

| КОНТО  | ПОЗИЦИЈА                      | 2019    |
|--------|-------------------------------|---------|
| 401011 | ПОМОШНИ СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ | 34.442  |
| 401031 | КАНЦЕЛАРИСКИ МАТЕРИЈАЛИ       | 83.846  |
| 401070 | РАБОТНА ОБЛЕКА И ОБУВКИ       | 18.054  |
| 403000 | ЕЛЕКТРИЧНА ЕНЕРГИЈА           | 50.344  |
| 403007 | ГОРИВО ЗА ТРАНСПОРНИ СРЕДСТВА | 362.105 |
| 408000 | ОПИС НА СИТЕН ИНВЕНТАР        | 3.389   |
|        | ВКУПНО:                       | 552.180 |

## УСЛУГИ СО КАРАКТЕР НА МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ

| КОНТО  | ПОЗИЦИЈА                       | 2019           |
|--------|--------------------------------|----------------|
| 410410 | ПОМОШНИ ТРОШОЦИ ЗА ПРЕВОЗ      | 265.636        |
| 411000 | ТЕЛЕФОНСКИ И ПОШТЕНСКИ УСЛУГИ  | 31.736         |
| 413000 | ТРОШОЦИ ЗА ОДРЖУВАЊЕ НА ВОЗИЛА | 289.210        |
|        | ВКУПНО:                        | <b>586.582</b> |

## ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕ

| КОНТО  | ПОЗИЦИЈА                           | 2019             |
|--------|------------------------------------|------------------|
| 414010 | ЗАКУПНИНА                          | 2.500            |
| 419000 | ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ                   | 181.563          |
| 419340 | ЗДРАВСТВЕНИ УСЛУГИ                 | 12.000           |
| 419400 | ТРОШОЦИ ЗА ВОДА                    | 13.917           |
| 430000 | АМОРТИЗАЦИЈА                       | 64.000           |
| 440000 | ДНЕВНИЦИ                           | 4.760            |
| 444001 | ТРОШОЦИ ЗА РЕПРЕЗЕНТАЦИЈА          | 65.189           |
| 445001 | ТРОШОЦИ ЗА ОСИГУРУВАЊЕ             | 12.033           |
| 446000 | БАНКАРСКИ УСЛУГИ                   | 90.391           |
| 447420 | АДМИНИСТРАТИВНА ТАКСА              | 1.310            |
| 447610 | ТРОШОЦИ ЗА ЧЛЕНАРИНА ВО ЗДРУЖЕНИЈА | 12.000           |
| 447800 | ПЕРСОНАЛЕН ДАНОК НА ДОХОД          | 126.325          |
| 449010 | СМЕТКОВОДСТВЕНИ УСЛУГИ             | 127.000          |
| 449081 | ТРОШОЦИ ЗА ДОГОВОР НА ДЕЛО         | 1.123.139        |
| 449710 | ТРОШОЦИ ЗА РЕГИСТРАЦИЈА            | 15.547           |
|        | ВКУПНО:                            | <b>1.851.674</b> |

### ТРОШОЦИ НА ВРАБОТЕНИ

| КОНТО | ПОЗИЦИЈА                       | 2019      |
|-------|--------------------------------|-----------|
| 4200  | БРУТО ПЛАТИ                    | 6.638.307 |
| 4220  | НАДОМЕСТ НА ВРАБОТЕНИ          |           |
|       | ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИ-ОПРЕМНИНА |           |
|       | ДНЕВНИЦИ ВО СТРАНСТВО          |           |
|       | ТРОШОЦИ ЗА РЕГРЕС              | 257.807   |
|       | ТРОШОЦИ ПО СПОГОДБА            |           |
|       | ВКУПНО:                        | 6.896.114 |

### ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ НА ПОБАРУВАЊА

| КОНТО  | ПОЗИЦИЈА                                 | 2019  |
|--------|--|-------|
| 455000 | ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ-ПОБАРУВАЊЕ        | 5.556 |
| 4560   | ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ НА МАТЕРИЈАЛ      |       |
|        | РАСХОД НА НЕОПРЕ. ВРЕД. НА ОСНО. СРЕДСТ. |       |
|        | ВКУПНО:                                  | 5.556 |

### ФИНАНСИСКИ ТРОШОЦИ

|      |                             |     |
|------|-----------------------------|-----|
| 4740 | КАМАТИ ЗА ЗАДОЦНЕТО ПЛАЌАЊЕ | 738 |
|------|-----------------------------|-----|

## БИЛАНС НА СОСТОЈБА

| <b>АКТИВА</b>         |  |                   |
|-----------------------|--|-------------------|
| 1                     | МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА                       | <b>9.386.670</b>  |
| *                     | ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ                           | 59.586            |
| *                     | АЛАТ, ПОГРЕБАЛНИ И КАНЦЕЛАРИСКИ МАТЕРИЈАЛИ | 807.593           |
| *                     | ЗЕМЈИШТЕ                                   | 8.519.491         |
| 2                     | ТЕКОВНИ СРЕДСТВА                           | <b>3.268.018</b>  |
| *                     | ЗАЛИХИ                                     | 45.415            |
| *                     | КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА                     | 2.091.382         |
| *                     | ПАРИЧНИ СРЕДСТВА                           | 1.131.221         |
| <b>ВКУПНА АКТИВА:</b> |  | <b>12.654.688</b> |

| <b>ПАСИВА</b>         |  |                   |
|-----------------------|--|-------------------|
| 1                     | <b>ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ</b>                | <b>9.907.693</b>  |
| *                     | ОСНОВНА ГЛАВНИНА                         | 6.823.146         |
| *                     | РЕВАЛОРИЗАЦИОНИ РЕЗЕРВИ                  | 994.168           |
| *                     | ПРЕНЕСЕНА ДОБИВКА                        | 133.794           |
| *                     | ЗАГУБА (-)                               | -274.600          |
| *                     | РЕЗЕРВИ                                  | 42.382            |
| *                     | АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА                      | 2.183.803         |
|                       | ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА                   | 5.000             |
| 2                     | <b>ОБВРСКИ</b>                           | <b>2.746.995</b>  |
| *                     | ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ                       |                   |
| *                     | КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ                      |                   |
|                       | ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ                | 166.979           |
|                       | КАМАТИ                                   |                   |
|                       | КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ-ДАН. ПРИД И ПЛАТИ    | 576.881           |
|                       | ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ             | 2.003.135         |
|                       | ДРУГИ ОБВРСКИ                            |                   |
| 3                     | <b>ОБВРСКИ ПО ОСНОВ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ</b> |                   |
| <b>ВКУПНА ПАСИВА:</b> |  | <b>12.654.688</b> |

ЈП за комунални дејности и инфраструктура

„Кратово“

Бр.: 05-47/1

16.01 . 2022 год.

К р а т о в о

## Јавно претпријатие за комунални дејности и инфраструктура КРАТОВО

ул. „Плоштад Маршал Тито“ бб Кратово



## АНАЛИЗА НА ФИНАНСИСКИОТ ИЗВЕШТАЈ ЗА ЧЕТВРТИОТ КВАРТАЛ ЗА 2019 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 направи споредба на ризикот и проносот 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 кој 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.

|                          |                              |           |        |
|--------------------------|------------------------------|-----------|--------|
|                          | Тековни средства-краткорочни | 3.268.018 |        |
| Коефициент на ликвидност | =-----                       | =         | = 1,18 |
|                          | Тековни обврски-краткорочни  | 2.746.995 |        |

\*за секој денар тековна обврска друштвото чува 1,18 ден.

Мерка – стандард е 1/1

|                           |                                 |           |       |
|---------------------------|---------------------------------|-----------|-------|
|                           | Вкупен долг(кратко.долго.обврс) | 2.746.995 |       |
| Коефициент на задолженост | =-----                          | =         | = 0,2 |
|                           | Вкупни средства (капитал)       | 9.907.693 |       |

\*за секој денар средство друштвото ангажира 0,2 денара долг

### Индикатори на оперативна активност

|                              |                      |           |           |
|------------------------------|----------------------|-----------|-----------|
|                              | Трошоци на вработени | 6.896.114 |           |
| Просечни трошоци по вработен | =-----               | =         | = 299.831 |
|                              | Број на вработени    | 23        |           |

|                    |           |   |           |
|--------------------|-----------|---|-----------|
|                    | 9.618.244 |   |           |
| Приход по вработен | =-----    | = | = 418.184 |
|                    | 23        |   |           |

Процент на наплата на правните лица во четвртиот квартал на 2019 год. изнесува 76%, за физичките лица е 79%.

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

Изработил  
Овластен сметководител  
Лидија Митева



ЈТКД КРАТОВО – Кратово  
Директор  
Влатко Спировски

