ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ „КУМАНОВО-ГАС" – КУМАНОВО

ТРИМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ
ЗА ФИНАНСИСКО РАБОТЕЊЕ
01.04.2018 – 30.06.2018

Куманово 2018 година

ТРИМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКО РАБОТЕЊЕ
на ЈАВНОТО ПРЕТПРИЈАТИЕ „КУМАНОВО-ГАС" – КУМАНОВО

Предлагач: **Законски застапник на претпријатието**
Претставник: **Драган Петровски**

П Р Е Г Л Е Д на остварени приходи и трошоци од 01.04.2018 до 30.06.2018 година во ЈП Куманово-гас Куманово					
Р.б р.	**Конто**	**Опис**	**01.04.- 30.06.2018**	**01.04.- 30.06.2017**	**% 2018/ 2017**
1	741	Приходи од услуги-приклучок	160.191,00	291.756,00	55
2	741	Приходи од гас	363.527,00	583.231,00	63
		Приход од надомест за дистрибуција	61.585,00	101.955,00	61
		Приход од надомест за снабдување	41.056,00	67.970,00	61
3	774	Останати проходи-од камата	173,00	4,00	/
4	769	-од вработени	3.369,00	9.466,00	36
5	769	-од вишок	87.751,00	17.311,00	/
		ВКУПНО ПРИХОДИ	**717.652,00**	**1.071.693,00**	**67**
6	400-401	Потрошени суровини и материјали	3.231,00	2.287,00	141
7	402-403	Потрошена енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво)	8.940,00	8.049,00	111
8	411	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	36.060,00	36.715,00	98
9	415	Комунални услуги	3.927,00	3.927,00	100
10	419	Останати услуги	12.159,00	97.450,00	12
11	420	Плата и надоместоци на плата	1.179.901,00	1.488.701,00	79
12	422	Надоместоци на вработени	161.738,00	0,00	/
13	430	Амортизација на постојани средства	528.024,00	0,00	/
14	440	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	6.990,00	3.952,00	176
15	442	Трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор	124.995,00	125.001,00	100
16	444	Трошоци за репрезентација	7.568,00	5.445,00	139
17	445	Трошоци за осигурување	1.600,00	5.000,00	32
18	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	11.055,00	12.566,00	88
19	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	0,00	570,00	/
20	449	Останати трошоци на работењето	41.334,00	41.334,00	100
21	474	Камати по основ на побарувања	13.331,00	6.018,00	/
22	701	Набавна вредност на гас	362.179,00	583.231,00	62
		ВКУПНО РАСХОДИ	**2.503.032,00**	**2.420.246,00**	**103**
	I.	ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	717.652,00	1.071.693,00	67
	II.	ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ	2.503.032,00	2.420.246,00	103
	III.	ОСТВАРЕНА ЗАГУБА	-1.785.380,00	-1.348.553,00	132

Вкупниот приход остварен во вториот квартал од 2018 год. изнесува 717.652,00 денари што во споредба со истиот период минатата година (2017 г во износ од 1.071.693,00 денари) бележи намалување за 33%. Вкупниот приход го сочинуваат приходи од услуги-приклучок во износ од 160.191,00 денари,приход од гас,дистибуција и снабдување во износ од 466.168,00 денари, приходи од камата по основ на изводи од банка во износ од 173,00 денари,приходи од вработени во износ од 3.369,00 што се однесува на месечни задршки за колективно осигурување и надминат лимит за телефони и приход од вишок на гас во износ од 87.751,00 денари.

Вкупни трошоците на работењето во вториот квартал од 2018 год. изнесуваат 2.504.147,00 денари.Тука спаѓаат:

-Потрошени суровини и материјали изнесуваат 3.231,00 денари а се однесуваат на потрошени средства за набавка на канцелариски материјал.Овие трошоци бележат зголемување за 41% (2017г – 2.287,00 денари)

-Трошоци за енергија (електрична,топлотна,нафта,мазут,масло за греење,гориво) изнесуваат 8.940,00 денари а се однесуваат на потрошена електрична енергија.Овие трошоци бележат зголемување за 11% (2017г – 8.049,00 денари)

-Поштенски, телефонски услуги и интернет изнесуваат 36.060,00 денари и се намалени за 2% во однос на минатогодишните (2017г – 36.715,00 денари).

-Трошоци за комунални услуги изнесуваат 3.927,00 а се однесуваат на добиени фактури за отпад.

-Под останати услуги се опфатени надомест од Вкупен приход во износ од 5.679,00 денари,услуги за физичко и техничко обезбедување во износ од 4.500,00 денари како и трошоци за поправка во износ од 1.980,00 денари.Сите заедно изнесуваат 12.159,00 денари и бележат намалување во однос на минатогодишните(2017 г- 97.450,00 денари)

-За овие три месеци обезбедена е бруто плата и други лични примања во износ од 1.179.901,00 денари, согласно Закон за исплата на плати во РМ(2017 г- 1.488.701,00 денари).

-Надомест на вработени се во износ од 161.738,00 денари а се однесуваат на исплатен надомест за заминување на вработен во пензија во износ од 48.050,00 денари и исплата на регрес за годишен одмор во бруто износ од 113.688,00 денари.

-Амортизација на софтвер,цевковод,постројки и опрема е во износ од 528.024,00 денари.

-Дневници за службени патувања,ноќевања и патни трошоци се во износ од 6.990,00 денари а се однесуваат на трошоци за потрошен бензин во износ од 5.800,00 денари како и трошоци за патарини и паркинг во износ од 1.190,00 денари.

-Трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор се во износ од 124.995,00 денари.

-Трошоци за репрезентација се во износ од 7.568,00 денари ,трошоци за осигурување во износ од 1.600,00 денари и банкарска провизија во износ од 11.055,00 денари .

-Под останати трошоци во износ од 41.334,00 денари се опфатени трошоци за сметководствени услуги како и трошоци за договор за дело (2017 г- 41.334,00 денари).

-Трошоци по пресуда се во износ од 13.331,00 денари.

Како составен дел на трошоците е и набавната вредност на гас во износ од 362.179,00 денари.

Со вкупно остварените приходи од 717.652,00 ден. и вкупно направените трошоци во износ од 2.503.032,00 ден. во текот на овој квартал остварена е загуба од работењето во износ од 1.785.380,00 ден.

П Р Е Г Л Е Д на остварени приходи и трошоци од 01.01.2018 до 30.06.2018 година во ЈП Куманово-гас Куманово					
Р. б	**Конто**	**Опис**	**01.01.-30.06.2018**	**01.01.-30.06.2017**	**% 2018/ 2017**
1	741	Приходи од услуги-приклучок	307.763,00	404.506,00	76
2	741	Приходи од гас	4.555.941,00	4.561.470,00	100
		Приход од надомест за дистрибуција	808.324,00	847.420,00	95
		Приход од надомест за снабдување	538.884,00	564.772,00	95
3	774	Останати проходи-од камата	188,00	7,00	/
4	769	-од вработени	6.297,00	64.046,00	10
5	769	-од вишок	87.751,00	17.311,00	/
		ВКУПНО ПРИХОДИ	**6.305.148,00**	**6.459.532,00**	**98**
6	400-401	Потрошени суровини и материјали	27.197,00	10.261,00	/
7	402-403	Потрошена енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво)	23.575,00	21.882,00	108
8	404	Потрошени резервни делови и материјали за одржување	0,00	650,00	/
9	411	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	70.616,00	71.345,00	99
10	415	Комунални услуги	7.854,00	7.854,00	100
11	417	Трошоци за реклама,пропаганда	3.540,00	0,00	/
12	419	Останати услуги	25.659,00	146.150,00	18
13	420	Плата и надоместоци на плата	2.525.515,00	2.976.890,00	85
14	422	Надомест на вработени	161.738,00	0,00	/
15	430	Амортизација на нематеријални сред.	528.024,00	0,00	/
16	440	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	15.681,00	9.951,00	159
17	442	Трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор	249.990,00	250.002,00	100
18	444	Трошоци за репрезентација	19.832,00	17.848,00	111
19	445	Трошоци за осигурување	6.100,00	9.415,00	65
20	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	22.393,00	24.339,00	92
21	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	0,00	1.240,00	/
22	449	Останати трошоци на работењето	93.620,00	96.731,00	97
23	474	Трошоци по пресуда	14.981,00	178.345,00	8
24	701	Набавна вредност на гас	4.554.462,00	4.561.470,00	100
		ВКУПНО РАСХОДИ	**8.350.777,00**	**8.384.373,00**	**100**
	I.	ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	6.305.148,00	6.459.532,00	98
	II.	ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ	8.350.777,00	8.384.373,00	100
	III.	ОСТВАРЕНА ЗАГУБА	-2.045.629,00	-1.924.841,00	106

Вкупниот приход остварен во првите шест месеци од 2018 год. изнесува 6.305.148,00 денари што во споредба со истиот период минатата година (2017 г во износ од 6.459.532,00 денари) е намален за 2%. Вкупниот приход го сочинуваат приходи од услуги-приклучок во износ од 307.763,00 денари,приход од гас,дистибуција и снабдување во износ од 5.903.149,00 денари, приходи од камата по основ на изводи од банка во износ од 188,00 денари,приходи од вработени во износ од 6.297,00 што се однесува на месечни задршки за колективно осигурување и надминат лимит за телефони и приход од вишок на гас во износ од 87.751,00 денари.

Вкупни трошоците на работењето во овие шест месеци од 2018 год. изнесуваат 8.351.892,00 денари.Нема промени во однос на минатогодишниот(2017 г-8.384.373,00 денари).Тука спаѓаат:

-Потрошени суровини и материјали изнесуваат 27.197,00 денари а се однесуваат на потрошени средства за одржување,трошоци за набавка на канцелариски материјал и трошоци за набавка на работна облека и обувки .

-Трошоци за енергија (електрична,топлотна,нафта,мазут,масло за греење,гориво) изнесуваат 23.575,00 денари а се однесуваат на потрошена електрична енергија.Овие трошоци бележат зголемување за 8% (2017г – 21.882,00 денари)

-Поштенски, телефонски услуги и интернет изнесуваат 70.616,00 денари и се намалени за 1% во однос на минатогодишните (2017г – 71.345,00 денари).

-Трошоци за комунални услуги изнесуваат 7.854,00 а се однесуваат на добиени фактури за отпад., додека трошоци за реклама и пропаганда се во износ од 3.540,00 а се однесуваат на рекламирање на радио.

-Под останати услуги се опфатени услуги за годишна членарина во Комора за архитекти во износ од 6.150,00 денари, услуги од Централен Регистар во износ од 2.100,00 денари , физичко и техничко обезбедување во износ од 9.000,00 денари,трошоци за надомест од Вкупен приход во износ од 5.679,00 денари,услуги за огласување во Биро за јавни набавки во износ од 600,00 денари како и услуги за поправки во износ од 2.130,00 денари.Сите заедно изнесуваат 25.659,00 денари .

-За овие шест месеци обезбедена е бруто плата и други лични примања во износ од 2.525.515,00 денари, согласно Закон за исплата на плати во РМ.

-Надомест на вработени се во износ од 161.738,00 денари а се однесуваат на исплатен надомест за заминување на вработен во пензија во износ од 48.050,00 денари и исплата на регрес за годишен одмор во бруто износ од 113.688,00 денари.

-Амортизација на софтвер,цевковод,постројки и опрема е во износ од 528.024,00 денари.

-Дневници и службени патувања,ноќевање и патни трошоци се во износ од 15.681,00 денари а се однесуваат на трошоци за потрошен бензин во износ од 13.801,00 денари како и трошоци за патарини и паркинг во износ од 1.880,00 денари.

-Трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор се во износ од 249.990,00 денари.

-Трошоци за репрезентација се во износ од 19.832,00 денари ,трошоци за осигурување во износ од 6.100,00 денари и банкарска провизија во износ од 22.393,00 денари

-Под останати трошоци во износ од 93.620,00 денари се опфатени трошоци за сметководствени услуги ,договор за дело и претплата за сл.весник.Овие трошоци се намалени за 3% во однос на минатогодишните(2017 г -96.731,00 денари)

-Трошоци по пресуда се во износ од 14.981,00 денари.

-Како составен дел на трошоците е и набавната вредност на гас во износ од 4.554.462,00 денари.Нема промени во однос на минатогодишната(2017 г-4.561.470,00 денари).

Со вкупно остварените приходи од 6.305.148,00 ден. и вкупно направените трошоци во износ од 8.350.777,00 ден. во текот на оваа полугодие остварена е загуба од работењето во износ од 2.045.629,00 ден.

Во Извештајот за добивка или загуба приходите и трошоците се групирани по позиции соодветно каде што одговараат.

1) ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКА ИЛИ ЗАГУБА НА ЈП КУМАНОВО-ГАС КУМАНОВО

за периодот од 01.01. до 30.06.2018 година

Позиција	*Тековен период (01.01.-30.06.2018)*	*Претходен период (01.01.-30.06.2017)*	**% 2018/ 2017**
Приходи од продажба	6.210.912,00	6.378.168,00	97
Останати оперативни приходи	94.048,00	81.357,00	116
Потрошени материјали и ситен инвентар	50.772,00	32.793,00	155
Набавна вредност на гас	4.554.462,00	4.561.470,00	100
Трошоци за вработените	2.525.515,00	2.976.890,00	85
Амортизација и ревалориз. на амортизација	528.024,00	0,00	/
Останати оперативни расходи	692.004,00	813.220,00	85
Добивка/загуба од оперативно работење	**-2.045.817,00**	**-1.924.848,00**	**106**
Финансиски приходи	188,00	7,00	/
Финансиски расходи	0,00	0,00	/
Добивка/загуба пред оданочување	**-2.045.629,00**	**-1.924.841,00**	**106**
Данок на добивка			
Добивка/загуба од редовно работење	**-2.045.629,00**	**-1.924.841,00**	**106**
Нето добивка/загуба од редов. активности	**-2.045.629,00**	**-1.924.841,00**	**106**
Вонредни приходи			
Вонредни расходи			
Нето добивка/загуба	**-2.045.629,00**	**-1.924.841,00**	**106**

2.ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА НА ЈП КУМАНОВО-ГАС КУМАНОВО на ден 30.06.2018 година

Позиција		*30.06. 2018*	*30.06. 2017*	% 2018/ 2017
СРЕДСТВА				
А)	**Побарувања за запишан а неуплатен капитал**			
Б)	**Постојани средства**	**30.516.940,00**	**29.628.086,00**	**103**
	Нематеријални средства	13.914,00	33.181,00	42
	Материјални средства	30.503.026,00	29.594.905,00	103
	Долгорочни вложувања	0,00	0,00	/
	Долгорочни побарувања	0,00	0,00	/
В)	**Тековни средства**	**17.237.514,00**	**15.687.724,00**	**110**
	Залихи	929.760,00	1.015.424,00	92
	Побарувања од купувачи	1.256.909,00	2.466.377,00	51
	Побарув. за аванси во земјата	2.469.968,00	0,00	/
	Останати краткор. побарувања	11.741.029,00	11.741.029,00	100
	Краткорочни фин. вложувања	78.414,00	36.780,00	/
	Активни времен. разграничув.	7.448,00	105.247,00	7
	Парич. средства и еквиваленти на парични средства	753.986,00	322.867,00	/
ВКУПНА АКТИВА		**47.754.454,00**	**45.315.810,00**	**105**
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ				
А)	**Капитал и резерви**	**26.597.070,00**	**32.452.915,00**	**82**
	Запишан капитал	88.161.520,00	88.161.520,00	/
	Премии на емитирани акции	0,00	0,00	/
	Ревалоризациона резерва	0,00	0,00	/
	Резерви	0,00	0,00	/
	Акумулирана добивка/загуба	-59.518.821,00	-53.783.764,00	111
	Тековна добивка/загуба	-2.045.629,00	-1.924.841,00	106
	Откупени сопствени акции	0,00	0,00	/
Б)	**Долгорочни резервирања за ризици и трошоци**	**0,00**	**0,00**	**/**
В)	**Малцински интерес**	**0,00**	**0,00**	**/**
Г)	**Долгорочни обврски**	**0,00**	**0,00**	**/**
Д)	**Тековни обврски**	**21.157.384,00**	**12.862.895,00**	**164**
	Обврски спрема добавувачи	141.547,00	2.511.488,00	6
	Останати краткорочни обврски	21.006.315,00	10.351.407,00	/
	Обврски за аванси		0,00	
	Обврски по краткор. кредити		0,00	
	Одложено плаќање на трошоци и приходи во идните периоди	9.522,00	0,00	/
ВКУПНА ПАСИВА		**47.754.454,00**	**45.315.810,00**	**105**

Билансот на состојба ја покажува состојбата на Претпријатието од самиот почеток до денес.Билансот се состои од Актива и Пасива кои се идентични.Активата ги опфаќа средствата додека пасива Обврските и капиталот.

Актива е во износ од 47.754.454,00 денари а ја сочинуваат:

Постојани средстава :
-Нематеријалните средства во износ од 13.914,00 денари се однесувват на набавка на софтвер.
-Материјалните средстава во износ од 30.503.026,00 денари ги сочинуваат цевководот,транспортно средство Линеа , опрема како и средства во подготовка кои сеуште не се активирани.

Тековните средства:
-Залиха на гас во износ од 5.803 ,00 денари или тоа е залиха од 327,5 м3.
-Залиха на материјали во износ од 923.957,00 денари;
-Побарувања од купувачи во износ од 1.256.909,00 денари се ненаплатени побарувања од испоставени фактури.
-Побарувања за аванси во земјата во износ од 2.469.968,00 денари се однесуваат за дадени средства како депозит.
-Останати краткорочни побарувања во износ од 11.741.029,00 денари се однесува на побарувања од Општина-Куманово по договор за цевки кои уште не се подигнати.
-Краткорочни финансиски вложувања во износ од 78.414,00 денари се однесуваат на претплата на ддв и данок од добивка.
-Активни временски разграничувања во износ од 7.448,00 денари ги вклучуваат премиите за осигурување кои покриваат два периода како и фактури на вработени за регистрација на автомобили кои како реален трошок ќе бидат наредна година.
-Парични средства и еквиваленти на парични средства во износ од 753.986,00 денари е салдо на пари на жиро сметка и во благајна.

Пасива е во износ од 47.754.454,00 денари а ја сочинуваат:

Капитал и резерви:
-Запишан капитал во износ од 88.161.520,00 денари.
-Акмулирана загуба во износ од 59.518.821,00 денари.
-Тековна загуба во износ од 2.045.629,00 денари.

Тековни обврски:
-Обврски спрема добавувачи во износ од 141.547,00 денари а се однесува на неизмирени обврски за кои имаме добиено фактури.
-Останати краткорочни обврски во износ од 21.006.315,00 денари се однесува на обврска на нето и персонален на членови на управен и надзорен одбор ,обврска за нето и персонален по основ на договор за дело како и обврска за незапишан капитал во ЦРМ уплатен по одлука од страна на Општина Куманово.
-Одложено плаќање на трошоци и приходи во идните периоди во износ од 9.522,00 денари се однесува на авансни уплати кои ќе бидат приход по испоставени фактури.

Претпријатието обврските по основ на плати и придонеси и другите надоместоци ги подмирува во рамки на своите финансиски можности, а обврските кон државата по основ на ДДВ, данок од добивка и персонален данок настојува да ги плати веднаш во момент на настанување.

Изготвил:
Книг.Биро СТАМЕНКОВСКИ ДОО
Куманово