

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ „КУМАНОВО-ГАС” – КУМАНОВО



ТРИМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКО РАБОТЕЊЕ 01.07.2018 – 30.09.2018

Куманово 2018 година
ТРИМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКО РАБОТЕЊЕ
на ЈАВНОТО ПРЕТПРИЈАТИЕ „КУМАНОВО-ГАС” – КУМАНОВО

Предлагач:
Претставник:

Законски застапник на
претпријатието Никола Денковски

ПРЕГЛЕД					
на остварени приходи и трошоци од 01.07.2018 до 30.09.2018 година во ЈП Куманово-гас Куманово					
Р.б р.	Конто	Опис	01.07.- 30.09.2018	01.07.- 30.09.2017	%2018/ 2017
1	741	Приходи од услуги-приклучок	262.327,00	80.205,00	/
2	741	Приходи од гас	187.294,00	48.554,00	/
		Приход од надомест за дистрибуција	27.759,00	8.664,00	/
		Приход од надомест за снабдување	18.506,00	5.776,00	/
3	774	Останати приходи-од камата	24,00	6,00	/
4	764	Приход од вишок на гас	107.754,00	33.004,00	/
5	769	-од вработени	4.694,00	4.617,00	102
		ВКУПНО ПРИХОДИ	608.358,00	180.826,00	/
6	400-401	Потрошени суровини и материјали	7.930,00	9.060,00	88
7	402-403	Потрошена енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво)	8.501,00	5.930,00	143
8	405	Потрошени резервни делови и материјали за одржување	8.060,00	12.452,00	65
9	408	Отпис на ситен инвентар	0,00	6.780,00	/
10	411	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	37.371,00	40.410,00	92
11	415	Комунални услуги	3.927,00	3.927,00	100
12	417	Трошоци за реклама,пропаганда	0,00	378.580,00	/
13	419	Останати услуги	115.599,00	115.425,00	100
14	420	Плата и надоместоци на плата	1.092.757,00	1.442.482,00	76
15	422	Отпремнина при замин во пензија	48.406,00	15.000,00	/
16	430	Амортизација на постојани средства	789.041,00	0,00	/
17	440	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	8.121,00	40.300,00	20
18	442	Трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор	124.995,00	125.001,00	100
19	444	Трошоци за репрезентација	4.065,00	4.842,00	84
20	445	Трошоци за осигурување	8.657,00	8.729,00	99
21	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	9.388,00	9.928,00	95
22	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	4.850,00	860,00	/
23	449	Останати трошоци на работењето	69.323,00	42.792,00	162
24	474	Расходи врз основ на камати	1.764,00	13.935,00	13
25	701	Набавна вредност на гас	187.294,00	47.041,00	/
		ВКУПНО РАСХОДИ	2.530.049,00	2.323.474,00	109
	I.	ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	608.358,00	180.826,00	/
	II.	ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ	2.530.049,00	2.323.474,00	109
	III.	ОСТВАРЕНА ЗАГУБА	-1.921.691,00	-2.142.648,00	90

Вкупниот приход остварен во третиот квартал од 2018 год. изнесуваат 608.358,00 денари што во споредба со истиот период минатата година (2017 г во износ од 180.826,00 денари) бележат зголемување. Вкупниот приход го сочинуваат приходи од услуги-приклучок во износ од 262.327,00 денари, приход од гас, дистрибуција и снабдување во износ од 233.559,00 денари, приходи од камата по основ на изводи од банка во износ од 24,00 денари, приходи од вработени во износ од 4.694,00 што се однесува на месечни задршки за колективно осигурување и надминат лимит за телефони и приход од вишок на гас во износ од 107.754,00 денари.

Вкупни трошоците на работењето во третиот квартал од 2018 год. Изнесуваат 2.530.049,00 денари. Тука спаѓаат:

-Потрошени сировини и материјали изнесуваат 7.930,00 денари а се однесуваат на потрошен материјал за чистење и одржување во износ од 150,00 денари и трошоци за набавка на канцелариски материјал во износ од 7.780,00 денари. Овие трошоци бележат намалување за 12% (2017 г – 9.060,00 денари);

-Трошоци за електрична енергија изнесуваат 8.501,00 ден. а трошоци за потрошени резервни делови за одржување на автомобил 8.060,00 денари .

-Поштенски, телефонски услуги и интернет се за 8% намалени во однос на минатогодишните и изнесуваат 37.371,00 денари (2017г – 40.410,00 денари) а трошоци за комунални услуги изнесуваат 3.927,00 денари и се однесуваат на фактури добиени за изнесување и собирање на смет .

-Под останати услуги се опфатени услуги за регистрација на возило, услуги за огласување во Биро за јавна набавка , физичко и техничко обезбедување , Централен регистар ,обнова на домен и трошоци за поставување на инсталација, решение за услови за сообраќај и согласност за прекоп. Заедно изнесуваат 115.599,00 денари (2017г – 115.425,00 денари);

-За овие три месеци обезбедена е бруто плата и други лични примања во износ од 1.092.757,00 денари, согласно Закон за исплата на плати во РМ;

-Надоместок за отпремнина при заминување во пензија на лицето Мирчевски Момчило му е исплатен износ од 48.406,00 денари согласно важечките прописи за исплата во Јавен сектор;

-Трошоци за потрошено гориво, патарина и паркинг за овој период изнесува 8.121,00 денар и бележат намалување во однос на минатогодишните (2017 г -40.300,00 денари).

-Вкалкулирани и исплатени 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 4.065,00 денари , трошоци за осигурување во износ од 8.657,00 денари, банкарска провизија во износ од 9.388,00 денари и административна такса се во износ од 4.850,00 денари .

-Под останати трошоци во износ од 69.323,00 денари се опфатени трошоци за сметководствени услуги, адвокатски и нотарски услуги и услуги по основ на договор за дело. Овие трошоци бележат зголемување од 62%(2017 г- 42.792,00 денари).

-Камати за ненавремено платени давачки се во износ од 1.764,00.

Како составен дел на трошоците е и набавната вредност на гас во износ од 187.294,00 денари.

Со вкупно остварените приходи од 608.358,00 ден. и вкупно направените трошоци во износ од 2.530.049,00 ден. во текот на овој квартал остварена е загуба од работењето во износ од 1.921.691,00 ден.

ПРЕГЛЕД					
на остварени приходи и трошоци од 01.01.2018 до 30.09.2018 година во ЈП Куманово-гас Куманово					
Р.бр	Конто	Опис	01.01.- 30.09.2018	01.01.- 30.09.2017	%18/ 2017
1	741	Приходи од услуги-приклучок	570.090,00	484.711,00	118
2	741	Приходи од гас	4.743.235,00	4.610.024,00	103
		Приход од надомест за дистрибуција	836.083,00	856.084,00	98
		Приход од надомест за снабдување	557.390,00	570.548,00	98
3	774	Останати приходи-од камата	212,00	13,00	/
4	769	-од вработени	10.991,00	68.663,00	16
5	769	-од вишок	107.754,00	33.004,00	/
		ВКУПНО ПРИХОДИ	6.825.755,00	6.623.047,00	103
6	400-401	Потрошени суровини и материјали	35.127,00	19.321,00	182
7	402-403	Потрошена енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво)	32.076,00	27.812,00	115
8	405	Потрошени резервни делови и материјали за одржување	8.060,00	13.102,00	62
9	408	Отпис на ситен инвентар	0,00	6.780,00	/
10	411	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	107.987,00	111.755,00	97
11	415	Комунални услуги	11.781,00	11.781,00	100
12	417	Трошоци за реклама,пропаганда	3.540,00	378.580,00	1
13	419	Останати услуги	141.258,00	261.575,00	54
14	420	Плата и надоместоци на плата	3.618.272,00	4.419.372,00	82
15	422	Отпремнина при замин во пензија и регрес за годишен одмор	210.144,00	15.000,00	/
16	430	Амортизација на постојани средства	789.041,00	0,00	/
17	440	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	23.802,00	50.251,00	47
18	442	Трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор	374.985,00	375.003,00	100
19	444	Трошоци за репрезентација	23.897,00	22.690,00	105
20	445	Трошоци за осигурување	17.833,00	18.144,00	98
21	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	31.781,00	34.267,00	93
22	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	4.850,00	2.100,00	/
23	449	Останати трошоци на работењето	162.943,00	139.523,00	117
24	474	Расходи врз основ на камати	16.745,00	192.280,00	9
25	701	Набавна вредност на гас	4.743.110,00	4.610.024,00	103
		ВКУПНО РАСХОДИ	10.357.232,00	10.709.360,00	97
	I.	ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	6.825.755,00	6.623.047,00	103
	II.	ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ	10.357.232,00	10.709.360,00	97
	III.	ОСТВАРЕНА ЗАГУБА	-3.531.477,00	-4.086.313,00	86

Вкупниот приход остварен во девет месеци од 2018 год. изнесува 6.825.755,00 денари што во споредба со истиот период минатата година (2017 г во износ од 6.623.047,00 денари) бележи зголемување за 3%. Вкупниот приход го сочинуваат приходи од услуги-приклучок во износ од 570.090,00 денари, приход од гас, дистрибуција и снабдување во износ од 6.136.708,00 денари, приход од камата по основ на изводи од банка во износ од 212,00 денари, приходи од вработени во износ од 10.991,00 што се однесува на месечни задршки за колективно осигурување и надминат лимит за телефони и приход од вишок на гас во износ од 107.754,00 денари.

Вкупни трошоците на работењето во овие девет месеци од 2018 год. изнесуваат 10.357.232,00 денари. Тие се намалени за 3% во однос на минатогодишниот (2017 г - 10.709.360,00 денари). Тука спаѓаат:

- Потрошени сировини и материјали изнесуваат 35.127,00 денари а се однесуваат на потрошени средства за чистење и одржување, набавка на униформирана работна облека и обуки и трошоци за набавка на канцелариски материјал;

- Потрошена енергија во износ од 32.076,00 денари се однесува на трошоци за електрична енергија.

- Трошоци за потрошени резервни делови и материјали за одржување се во износ од 8.060,00 денари;

- Поштенски, телефонски услуги и интернет изнесуваат 107.987,00 денари. Овие трошоци бележат намалување за 3% во однос на минатогодишните (2017 г - 111.755,00 денари);

- Трошоци за комунални услуги изнесуваат 11.781,00 денари а се однесуваат на добиени фактури за изнесување и собирање на смет додека трошоци за реклама и пропаганда се во износ од 3.540,00 денари.

- Под останати услуги се опфатени услуги за годишна чланарина во КОАИ, физичко и техничко обезбедување, трошоци за регистрација на возила, огласување во Биро за јавна набавка, такса за Централен Регистар на РМ, обнова на домен, надомест од Вкупен приход како и трошоци за поставување на инсталација, решение за услови за сообраќај и согласност за прекоп. Сите заедно изнесуваат 141.258,00 денари и бележат зголемување во однос на минатогодишните (2017 г - 261.575,00 денари).

- За овие девет месеци обезбедена е бруто плата и други лични примања во износ од 3.618.272,00 денари, согласно Закон за исплата на плати во РМ.

- Надоместок за отпремнина при заминување во пензија на лицата Мирчевски Момчило и Трајковски Трајчо им е исплатен износ од 48.406,00 денари согласно важечките прописи за исплата во Јавен сектор;

- Регрес за годишен одмор за 2018 година за сите вработени е исплатен во износ од 113.688,00 денари;

- Амортизација на постојани средства за овој период е во износ од 789.041,00 денари.

- Трошоци за потрошено гориво, патарина и паркинг за овој период изнесува 23.802,00 денари и бележат намалување во однос на минатогодишните (2017 г - 50.251,00 денари).

- Вкалкулирани и исплатени трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор се во износ од 374.985,00 денари и нема промена во однос на претходната година.

-Трошоци за репрезентација се во износ од 23.897,00 денари ,трошоци за осигурување (колективно и за моторно возило) во износ од 17.833,00 денари,банкарска провизија е во износ од 31.781,00 денари и административни и такси се во износ од 4.850,00 денари.

-Под останати трошоци во износ од 162.943,00 денари се опфатени трошоци за сметководствени услуги,правни,адвокатски и нотарски услуги,услуги по основ на договор за дело и претплата за сл.весник .Истите бележат зголемување од 17%(2017 г- 139.523,00 денари).

-Трошоци за извршители и камати за ненавремено плаќање се во износ од 16.745,00 денари .

Како составен дел на трошоците е и набавната вредност на гас во износ од 4.743.110,00 денари и таа во однос на истиот период од претходната година е зголемена.

Со вкупно остварените приходи за период 01.01-30.09.2018 година од 6.825.755,00 ден. и вкупно направените расходи во износ од 10.357.232,00 ден. во текот на овој период остварена е загуба од работењето во износ од 3.531.477,00 ден.

Во споредба со истиот период минатата година загубата е намалена за 14% (2017 г – 4.086.313,00 денари)

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 30.09.2018 година

Позиција	Тековен период (01.01.-30.09.2018)	Претходен период (01.01.-30.09.2017)	%
Приходи од продажба	6.706.798,00	6.521.367,00	103
Останати оперативни приходи	118.745,00	101.667,00	117
Потрошени материјали и ситен инвентар	-75.263,00	-67.015,00	112
Набавна вредност на гас	-4.743.110,00	-4.610.024,00	103
Трошоци за вработените	-3.618.272,00	-4.434.372,00	82
Амортизација и ревалориз. на амортизација	-789.041,00	0,00	/
Останати оперативни расходи	-1.131.546,00	-1.597.949,00	71
Добивка/загуба од оперативно работење	-3.531.689,00	-4.086.326,00	86
Финансиски приходи	212,00	13,00	/
Финансиски расходи	0,00	0,00	/
Добивка/загуба пред оданочување	-3.531.477,00	-4.086.313,00	86
Данок на добивка	0,00	0,00	/
Добивка/загуба од редовно работење	-3.531.477,00	-4.086.313,00	86
Нето добивка/загуба од редов. активности	-3.531.477,00	-4.086.313,00	86
Вонредни приходи	0,00	0,00	/
Вонредни расходи	0,00	0,00	/
Нето добивка/загуба	-3.531.477,00	-4.086.313,00	86

2.ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА НА ЈП КУМАНОВО-ГАС
КУМАНОВО на ден 30.09.2018 година

Позиција	30.09. 2017	30.09. 2017	%
СРЕДСТВА			
А) Побарувања за запишан а неуплатен капитал			
Б) Постојани средства	31.134.308,00	29.628.086,00	11
Нематеријални средства	10.703,00	33.181,00	32
Материјални средства	31.123.605,00	29.594.905,00	105
Долгорочни вложувања	0,00	0,00	/
Долгорочни побарувања	0,00	0,00	/
В) Тековни средства	15.939.479,00	14.542.970,00	110
Залихи	781.846,00	1.016.101,00	77
Побарувања од купувачи	504.442,00	1.431.697,00	35
Побарув. за аванси во земјата	2.469.260,00	37.237,00	/
Останати краткор. побарувања	11.741.029,00	11.741.029,00	100
Краткорочни фин. вложувања	176.902,00	104.773,00	169
Активни времен. разграничув.	11.118,00	131.271,00	8
Парич. средства и еквиваленти на парични средства	254.882,00	80.862,00	/
ВКУПНА АКТИВА	47.073.787,00	44.171.056,00	107
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
А) Капитал и резерви	43.253.222,00	30.291.443,00	143
Запишан капитал	106.303.520,00	88.161.520,00	121
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	-3.531.477,00	-4.086.313,00	86
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	3.820.565,00	13.879.613,00	28
Обврски спрема добавувачи	249.586,00	2.039.950,00	12
Останати краткорочни обврски	3.570.979,00	11.839.663,00	30
Обврски за аванси	0,00	0,00	/
Обврски по краткор. кредити	0,00	0,00	/
Одложено плаќање на трошоци и приходи во идните периоди	0,00	0,00	/
ВКУПНА ПАСИВА	47.073.787,00	44.171.056,00	107

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 47.073.787,00 денари а ја сочинуваат:

Постојани средстава :

- Нематеријалните средства се во износ од 10.703,00 денари а се однесуваат на набавка на софтвер.

- Материјалните средстава во износ од 31.123.605,00 денари ги сочинуваат цевководот, транспортно средство Линеа , опрема како и средства во подготовка кои сеуште не се активирани.

Тековните средства:

- Залиха на гас е во износ од 5.643,00 денари или 327,5 м3.

- Залиха на материјали во износ од 776.203,00 денари;

- Побарувања од купувачи во износ од 504.442,00 денари се ненаплатени побарувања од испоставени фактури.

- Побарувања за аванси во земјата во износ од 2.469.260,00 денари се однесува на дадени аванси за кои уште нема добиено фактура.

- Останати краткорочни побарувања во износ од 11.741.029,00 денари а се однесува на побарувања од Општина-Куманово по договор за цевки кои уште не се подигнати.

- Краткорочни финансиски вложувања во износ од 176.902,00 денари се однесуваат на побарувања за повеќе платен ДДВ и претплата на данок од добивка.

- Активни временски разграничувања во износ од 11.118,00 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 254.882,00 денари е салдо на пари на жиро сметка и во благајна.

Пасива е во износ од 47.073.787,00 денари а ја сочинуваат:

Капитал и резерви:

- Запишан капитал во износ од 106.303.520,00 денари.

- Акмулирана загуба во износ од 59.518.821,00 денари.

- Тековна загуба во износ од 3.531.477,00 денари.

Тековни обврски:

- Обврски спрема добавувачи во износ од 249.586,00 денари а се однесува на неизмирени обврски за кои имаме добиено фактури.

- Останати краткорочни обврски во износ од 3.570.979,00 денари се однесува на обврска на нето и персонален данок на членови на управен и надзорен одбор, договор за дело како и обврска за незапишан капитал во ЦРМ уплатен по одлука од страна на Општина Куманово.

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