

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ „КУМАНОВО-ГАС” – КУМАНОВО



ТРИМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКО РАБОТЕЊЕ 01.10.2018 – 31.12.2018

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 01.10.2018 до 31.12.2018 год. во ЈП Куманово-гас Куманово					
Р. б	Конто	Опис	01.10.- 31.12.2018	01.10.- 31.12.2017	%
1	741	Приходи од услуги-приклучок	387.801,00.	117.512,00	/
2	741	Приходи од гас	5.287.334,00	3.492.710,00	151
		Приход од надомест за дистрибуција	727.532,00	622.423,00	117
		Приход од надомест за снабдување	485.020,00	414.948,00	117
3	774-769	Останати приходи-од камата	4,00	8,00	50
		-од вработени	27.401,00	3.663,00	/
		-од отпис на обврски	262.656,00	132.440,00	198
		-од вишок	324.784,00	53.309,00	/
		ВКУПНО ПРИХОДИ	7.502.532,00	4.837.013,00	155
4	400-401	Потрошени суровини и материјали	17.081,00	13.455,00	127
5	402-403	Потрошена енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво)	14.541,00	11.996,00	121
6	405	Потрошени резервни делови и материјали за одржување	10.710,00	7.800,00	137
7	408	Трошоци за ситен инвентар	0,00	1.100,00	/
8	411	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	56.864,00	37.290,00	152
9	413	Услуги за тековно одрж. на опрема	0,00	54.900,00	/
10	415	Комунални услуги	3.927,00	7.136,00	55
11	417	Трош.за рекл.и пропаганда	3.540,00	138.191,00	3
12	419	Останати услуги	57.967,00	22.294,00	/
13	420	Плата и надоместоци на плата	935.353,00	1.343.120,00	70
14	422	Помош во случ.на смрт на член на сем.	0,00	15.000,00	/
15	422	Новогодишен надомест	3.324,00	0,00	/
16	430	Пресметана амортизација	259.554,00	1.015.694,00	25
17	440	Патни трошоци (бензин,патарина,паркинг)	9.398,00	10.000,00	94
18	441	Трошоци за усовршување на вработени	8.051,00	0,00	/
19	442	Трошоци за надомест и други примања на член. на управен и надзорен одбор	124.995,00	125.001,00	100
20	444	Трошоци за репрезентација	500,00	22.635,00	/
21	445	Трошоци за осигурување	3.000,00	900,00	/
22	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	10.557,00	13.011,00	81
23	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	4.300,00	4.550,00	95
24	449	Останати трошоци на работењето	42.827,00	45.167,00	95
25	459	Вредносно усогласување на средства	0,00	1.216,00	/
26	468	Казни и пенали за неизвршу.на договор	0,00	1.120,00	/
27	474	Камати по основ на побарувања	477,00	16,00	/
28	475	Реализирани курсни разлики на обврски во странска валута	0,00	2.850,00	/
29	701	Набавна вредност на гас	5.287.334,00	3.492.599,00	151
		ВКУПНО РАСХОДИ	6.854.300,00	6.387.041,00	107
	I.	ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	7.502.532,00	4.837.013,00	155
	II.	ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ	6.854.300,00	6.387.041,00	107
	III.	ОСТВАРЕНА ЗАГУБА/ДОБИВКА	648.232,00	-1.550.028,00	/

Вкупниот приход остварен во четврти квартал од 2018 год. изнесува 7.502.532,00 денари што во споредба со истиот период минатата година (2017 г во износ од 4.837.013,00 денари) е зголемен за 55%. Вкупниот приход го сочинуваат приходи од услуги-приклучок во износ од 387.801,00 денари, приходи од испорака на гас во износ од 5.287.334,00 денари, приход од надомест за дистрибуција во износ од 727.532,00 денари, приход од надомест за снабдување во износ од 485.020,00 денари, камата по основ на изводи од банка во износ од 4,00 денари, приходи од вработени во износ од 27.401,00 денари, што се однесува на месечни задршки за колективно осигурување и надминат лимит за телефони, приход од отпис на обврски поради застареност во износ од 262.656,00 денари и приход од вишок на гас во износ од 324.784,00 денари.

Вкупни расходи на работењето во четвртиот квартал од 2018 год. изнесуваат 6.854.300,00 денари и во однос на претходната година се зголемени за 7%. Во 2017 година вкупни расходи за истиот квартал изнесуваат 6.387.041,00 денари.

Тука спаѓаат:

-Потрошени сировини и материјали изнесуваат 17.081,00 денари а се однесуваат за набавка на канцелариски материјал и потрошен материјал за чистење и одржување. Овие трошоци бележат зголемување за 27% во однос на 2017 година (во износ од 13.455,00 денари);

-Трошоци за електрична енергија изнесуваат 14.541,00 ден додека потрошени резервни делови и материјали за одржување на моторни возила изнесуваат 10.710,00 денари ;

-Поштенски, телефонски услуги и интернет изнесуваат 56.864,00 денари и се зголемени за 52% во однос на истиот квартал 2017 година (во износ од 37.290,00 денари);

-Комунални услуги изнесуваат 3.927,00 а се однесуваат на добиени фактури за отпад, додека трошоци за реклама и пропаганда се во износ од 3.540,00 денари;

-Под останати услуги се опфатени услуги за огласување , физичко и техничко обезбедување , такси за Централен Регистар и надомест за комунална дејност-поставување инсталација,. Заедно изнесуваат 57.967,00 денари и се намалени во однос на минатогодишните (2017г- 22.294,00 денари);

-За овие три месеци пресметана е и вкalkулирана бруто плата и други лични примања во износ од 935.353,00 денари, согласно Закон за исплата на плати во РМ;

-Новогодишен надомест е исплатен во износ од 3.324,00 денари;

-Пресметана амортизација е во износ од 259.554,00 денари. Во однос на претходната година бележи намалување;

-Патни трошоци за овој период изнесуваат 9.398,00 денари ,се однесуваат на набавка на бензин, патарини, паркинг и бележат намалување во споредба со минатогодишните (2017 г – 10.000,00 денари);

-Трошоци за усовршување на вработени , едукација за јавни набавки изнесуваат 8.051,00 денари ;

-Вкalkулирани а неисплатени 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 500,00 денари , трошоци за осигурување во износ од 3.000,00 денари, банкарска провизија во износ од 10.557,00 денари и даноци кои не зависат од резултатот во износ од 4.300,00 денари(административна такса) ;

-Под останати трошоци во износ од 42.827,00 денари се опфатени трошоци за сметководствени услуги, договор за дело, адвокатски и нотарски услуги. Овие трошоци бележат намалување од 5%(2017 г- 45.167,00 денари);

-Камати по основ на побарувања во износ од 477,00 денари се однесуваат на камати за задоцнето плаќање;

Како составен дел на трошоците е и набавна вредност на испорачан гас во износ од 5.287.334,00 денари .

Со вкупно остварените приходи од 7.502.532,00 денари и вкупно направените расходи во износ од 5.287.334,00 ден. во текот на овој квартал остварена е добивка од работењето во износ од 648.232,00 денари.

ПРЕГЛЕД					
на остварени приходи и трошоци од 01.01.2018 до 31.12.2018 година во ЈП Куманово-гас Куманово					
R.br	Konto	Opis	01.01.- 31.12.2018	01.01.- 31.12.2017	%
1	741	Приходи од услуги-приклучок	957.891,00	602.223,00	159
2	741	Приходи од гас	10.030.569,00	8.102.734,00	124
		Приход од надомест за дистрибуција	1.563.615,00	1.478.507,00	106
		Приход од надомест за снабдување	1.042.410,00	985.496,00	106
3	774	Останати приходи-од камата	212,00	21,00	/
		-од отпис на обврски	262.660,00	133.224,00	197
		-од вработени	38.392,00	71.549,00	54
		-од вишок	324.784,00	53.309,00	/
		ВКУПНО ПРИХОДИ	14.220.533,00	11.427.063,00	124
4	400-401	Потрошени суровини и материјали	52.208,00	32.776,00	159
5	402-403	Потрошена енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво)	46.617,00	39.808,00	117
6	404-405	Потрошени резервни делови и материјали за одржување	18.770,00	20.902,00	90
7	408	Отпис на ситен инвентар	0,00	8.830,00	/
8	411	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	164.851,00	149.045,00	111
9	413	Услуги за тековно одрж. на опрема	0,00	108.804,00	/
10	415	Комунални услуги	15.708,00	18.917,00	83
11	417	Трошоци за реклама и пропаганда	7.080,00	516.771,00	1
12	419	Останати услуги	199.225,00	232.123,00	86
13	420	Плата и надоместоци на плата	4.553.625,00	5.762.492,00	79
14	422	Останати трошоци на вработени	213.468,00	30.000,00	/
15	430	Трошоци за амортизација	1.048.595,00	1.015.694,00	103
16	440	Патни трошоци (Бензин, патарина, паркинг)	33.200,00	60.251,00	55
17	441	Трошоци за усовршување на вработени	8.051,00	0,00	/
18	442	Трошоци за надомест и други примања на член на управен и надзорен одбор	499.980,00	500.004,00	100
19	444	Трошоци за репрезентација	24.397,00	45.325,00	54
20	445	Трошоци за осигурување	20.833,00	20.044,00	104
21	446	Банкар. услуги и трош. за плат. промет	42.338,00	47.278,00	90
22	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	9.150,00	6.650,00	138
23	449	Останати трошоци на работењето	205.770,00	184.690,00	111
24	459	Вредносно усогласување на средства	0,00	1.217,00	/
25	468	Казни и пенали за неизвршу. на договор	0,00	228.002,00	/
26	474	Камати по основ на побарувања	17.222,00	26.913,00	64
27	475	Реализирани курсни разлики на обврски во странска валута	0,00	2.850,00	/
28	701	Набавна вредност на гас	10.030.569,00	8.102.734,00	124
		ВКУПНО РАСХОДИ	17.211.657,00	17.162.120,00	100
	I.	ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	14.220.533,00	11.427.063,00	124
	II.	ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ	17.211.657,00	17.162.120,00	100
	III.	ОСТВАРЕНА ЗАГУБА	-2.991.124,00	-5.735.057,00	52

Вкупниот приход остварен во дванаесет месеци од 2018 год. изнесува 14.220.533,00 денари што во споредба со истиот период минатата година (2017 г во износ од 11.427.063,00 денари) е зголемен за 24 %. Вкупниот приход го сочинуваат приходи од услуги-приклучок во износ од 957.891,00 денари, приходи од испорака на гас во износ од 10.030.569,00 денари, приход од надомест за дистрибуција во износ од 1.563.615,00 денари, приход од надомест за снабдување во износ од 1.042.410,00 денари, камата по основ на изводи од банка во износ од 212 денари, приход од отпис на обврски во износ од 262.660,00 денари, приходи од вработени во износ од 38.392,00 денари што се однесува на месечни задршки за колективно осигурување и надминат лимит за телефони и приход од вишок на гас во износ од 324.784,00 денари.

Вкупни расходи на работењето во овие дванаесет месеци од 2018 год. изнесуваат 17.211.657,00 денари (2017 г-17.162.120,00 денари). Тука спаѓаат:

-Потрошени сировини и материјали во износ од 52.208,00 денари а се однесуваат на потрошени средства за чистење и одржување, трошоци за набавка на канцелариски материјал и униформирана работна облека;

-Трошоци за електрична енергија изнесуваат 46.617,00 денари додека трошоци за потрошен материјал и резервни делови и поправка на моторни возила изнесуваат 18.770,00 денари;

-Поштенски, телефонски услуги и интернет изнесуваат 164.851,00 денари. Овие трошоци бележат зголемување за 11% во однос на минатогодишните (2017г-149.045,00 денари);

-Комунални услуги се во износ од 15.708,00 денари а се однесуваат на добиени фактури за отпад додека трошоци за реклама и пропаганда се во износ од 7.080,00 денари;

-Под останати услуги се опфатени услуги за надомест за комунална дејност-поставување инсталација, решение за услови за сообраќај и согласност за прекоп, регистрација на патничко возило, годишна чланарина во КОАИ, надомест во регулаторна комисија, физичко и техничко обезбедување, услуги за огласување, услуги од Централен регистар на РМ, сервисна услуга и обнова на домен. Сите заедно изнесуваат денари 199.225,00 денари (2017 г- 232.123,00 денари);

-За овие дванаесет месеци пресметана е и вкalkулирана бруто плата и други лични примања во износ од 4.553.625,00 денари, согласно Закон за исплата на плати во РМ;

-Останати трошоци на вработени се во износ од 213.468,00 денари а се однесуваат на надоместок за отпремнина при заминување во пензија за лицата Трајковски Трајчо и Мирчевски Момчило, согласно важечките прописи за исплата во Јавен сектор, надомест за регрес за годишен одмор и новогодишен надомест.

-Пресметана амортизација е во износ од 1.048.595,00 денари;

-Патни трошоци –бензин, патарина, паркинг изнесуваат 33.200,00 ден;

-Трошоци за усовршување на вработени, едукација за јавни набавки изнесуваат 8.051,00 денари;

-Вкalkулирани а неисплатени трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор се во износ од 499.980,00 денари;

-Трошоци за репрезентација се во износ од 24.397,00 денари, трошоци за осигурување во износ од 20.833,00 денари, банкарска провизија во износ од 42.338,00 денари и

даноци кои не зависат од резултатот во износ од 9.150,00 денари(административни такси);

-Под останати трошоци во износ од 205.770,00 денари се опфатени трошоци за сметководствени услуги,правни,адвокатски и нотарски услуги,договор за дело и претплата на Сл.весник.

-Камати од купопродажни односи во земјата(по каматни листи) се во износ од 477,00 денари додека судски и казнени такси и трошоци по пресуди се во износ од 16.745,00 денари.

Како составен дел на расходи е и набавната вредност на гас во износ од 10.030.569,00 денари.

Со вкупно остварените приходи од 14.220.533,00 денари и вкупно направените трошоци во износ од 17.211.657,00 денари во текот на овој период остварена е загуба од работењето во износ од 2.991.124,00 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 31.12.2018 година

<i>Позициј а</i>	<i>Тековен период (01.01.–31.12.2018)</i>	<i>Претходен период (01.01.– 31.12.2017)</i>	<i>%</i>
Приходи од продажба	13.594.485,00	11.168.960,00	122
Останати оперативни приходи	625.836,00	258.082,00	/
Потрошени материјали и ситен инвентар	117.595,00	102.316,00	115
Набавна вредност на гас	10.030.569,00	8.102.734,00	124
Трошоци за вработените	4.553.625,00	5.792.492,00	79
Амортизација и ревалоризација на амортизација	1.048.595,00	1.015.694,00	103
Останати оперативни расходи	1.444.051,00	2.119.121,00	68
Добивка/загуба од оперативно работење	-2.974.114,00	-5.705.315,00	52
Финансиски приходи	212,00	21,00	/
Финансиски расходи	17.222,00	29.763,00	58
Добивка/загуба пред оданочување	-2.991.124,00	-5.735.057,00	52
Данок на добивка	0,00	0,00	/
Добивка/загуба од редовно работење	-2.991.124,00	-5.735.057,00	52
Нето добивка/загуба од редов. активности	-2.991.124,00	-5.735.057,00	52
Вонредни приходи	0,00	0,00	/
Вонредни расходи	0,00	0,00	/
Нето добивка/загуба	-2.991.124,00	-5.735.057,00	52

**2.ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА НА ЈП КУМАНОВО-ГАС
КУМАНОВО на ден 31.12.2018 година**

Позициј а	31.12. 2018	31.12. 2017	%
СРЕДСТВА			
А) Побарувања за запишан а неуплатен капитал			
Б) Постојани средства	33.376.099,00	31.044.964,00	108
Нематеријални средства	7.492,00	20.336,00	37
Материјални средства	33.368.607,00	31.024.628,00	108
Долгорочни вложувања	0,00	0,00	/
Долгорочни побарувања	0,00	0,00	/
В) Тековни средства	25.690.215,00	19.188.416,00	134
Залихи	739.671,00	929.454,00	80
Побарувања од купувачи	4.317.476,00	3.675.757,00	117
Побарув. за аванси во земјата	2.471.710,00	1.469.968,00	168
Останати краткор. побарувања	11.777.809,00	12.096.824,00	97
Краткорочни фин. вложувања	0,00	0,00	/
Активни времен.разграничув.	10.618,00	23.343,00	45
Парич. средства и еквиваленти на парични средства	6.372.931,00	993.070,00	/
ВКУПНА АКТИВА	59.066.314,00	50.233.380,00	118
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
А) Капитал и резерви	43.793.575,00	28.642.699,00	152
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	-2.991.124,00	-5.735.057,00	52
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	15.272.739,00	21.590.681,00	71
Обврски спрема добавувачи	4.462.268,00	6.890.519,00	65
Останати краткорочни обврски	10.806.657,00	14.681.835,00	74
Обврски за аванси	0,00	0,00	/
Обврски по краткор. Кредити	0,00	0,00	/
Одложено плаќање на трошоци и приходи во идните периоди	3.814,00	18.327,00	21
ВКУПНА ПАСИВА	59.066.314,00	50.233.380,00	118

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 59.066.314,00 денари а ја сочинуваат:

Постојани средства :

- Нематеријалните средства во износ од 7.492,00 денари се однесуваат на набавка на софтвер.
- Материјалните средства во износ од 33.368.607,00 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 6.700,00 денари или 333,5м³ а залиха на материјали во износ од 732.971,00 денари.
- Побарувања од купувачи во износ од 4.317.476,00 денари се ненаплатени побарувања од испоставени фактури.
- Побарувања за аванси во земјата во износ од 2.471.710,00 се однесуваат на дадени авансни средства за кои уште нема добиено фактури.
- Краткорочни финансиски вложувања во износ од 11.777.809,00 денари се однесуваат на побарувања за повеќе платен данок од добивка како и побарувања од Општина-Куманово по договор за цевки кои уште не се подигнати.
- Активни временски разграничувања во износ од 10.618,00 денари ги вклучуваат премиите за осигурување кои покриваат два периода кои како реален трошок ќе бидат наредна година.
- Парични средства и еквиваленти на парични средства во износ од 6.372.931,00 денари е салдо на пари на жиро сметка и во благајна.

Пасива е во износ од 59.066.314,00 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 2.991.124,00 денари.

Тековни обврски:

- Обврски спрема добавувачи во износ од 4.462.268,00 денари а се однесуваат на неизмирени обврски за кои имаме добиено фактури.
- Останати краткорочни обврски во износ од 10.806.657,00 денари се однесуваат на обврска за договор за дело и персонален, обврска на нето и персонален на членови на управен и надзорен одбор како и обврска за незапишан капитал во ЦРМ уплатен по одлука од страна на Општина Куманово.
- Одложено плаќање на трошоци и приходи во идни периоди се во износ од 3.814,00 денари се однесуваат на авансно добиени средства за кои нема сеуште испоставено фактура и приход ќе настане во иден период.

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