

# ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ „КУМАНОВО-ГАС” – КУМАНОВО



## ТРИМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКО РАБОТЕЊЕ 01.01.2019 – 31.03.2019

Куманово 2019 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 01.01.2019 до 31.03.2019 година во ЈП Куманово-гас  
Куманово

Р.б р.	Конто	Опис	01.01.- 31.03.2019	01.01.- 31.03.2018	%
1	741	Приходи од услуги-приклучок	346.611,00	147.572,00	/
2	741	Приходи од гас	5.885.705,00	4.192.414,00	140
3		Приход од надомест за дистрибуција	858.324,00	746.739,00	115
4		Приход од надомест за снабдување	572.216,00	497.828,00	115
5	774	Останати приходи-од камата	0,00	15,00	/
6	769	-од вработени	3.501,00	2.928,00	120
7	769	-од вишок	0,00	89.657,00	/
		<b>ВКУПНО ПРИХОДИ</b>	<b>7.666.357,00</b>	<b>5.677.153,00</b>	<b>135</b>
8	400-401	Потрошени суровини и материјали	8.187,00	23.966,00	34
9	402-403	Потрошена енергија ( електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво)	15.689,00	14.635,00	107
10	408	Трошоци за ситен инвентар	1.100,00	0,00	/
11	411	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	22.853,00	34.556,00	66
12	415	Комунални услуги	3.930,00	3.927,00	100
13	417	Трошоци за реклама,пропага.и промоц.	0,00	3.540,00	/
14	419	Останати услуги	22.797,00	13.500,00	169
15	420	Плата и надоместоци на плата	1.123.042,00	1.345.614,00	83
16	430	Амортизација на постојани средства	312.689,00	264.350,00	118
17	440	Патни трошоци (бензин,патарина,паркинг)	7.012,00	8.691,00	81
18	441	Надомест на трошоци на вработени	16.000,00	0,00	/
19	442	Трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор	124.995,00	124.995,00	100
20	444	Трошоци за репрезентација	0,00	12.264,00	/
21	445	Трошоци за осигурување	2.700,00	4.500,00	60
22	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	10.672,00	11.338,00	94
23	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	1.650,00	0,00	/
24	449	Останати трошоци на работењето	51.103,00	52.286,00	98
25	469	Трошоци од минати години	28.196,00	0,00	/
25	474	Камати по основ на побарув./обврски	76.122,00	1.650,00	/
26	701	Набавна вредност на гас	5.885.705,00	4.192.283,00	140
		<b>ВКУПНО РАСХОДИ</b>	<b>7.714.442,00</b>	<b>6.112.095,00</b>	<b>126</b>
	I.	ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	7.666.357,00	5.677.153,00	135
	II.	ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ	7.714.442,00	6.112.095,00	126
	III.	ОСТВАРЕНА ЗАГУБА	-48.085,00	-434.942,00	11

**Вкупниот приход** остварен во првиот квартал од 2019 год. изнесува 7.666.357,00 денари што во споредба со истиот период минатата година (2018 г во износ од 5.677.153,00 денари) е зголемен за 35%. Ова е резултат на успешно работење и зголемен број на потрошувачи. Вкупниот приход го сочинуваат приход од услуги-приклучок во износ од 346.611,00 денари, приход од испорака на гас во износ од 5.885.705,00 денари, приход од надомест за дистрибуција во износ од 858.324,00 денари, приход од надомест за снабдување во износ од 572.216,00 денари и приходи од вработени во износ од 3.501,00 што се однесува на месечни задршки за колективно осигурување и надминат лимит за телефони .

**Вкупни расходи** на работењето во првиот квартал од 2019 год. изнесуваат 7.714.442,00 денари и во однос на претходната година се зголемени за 26%. Во 2018 год вкупни расходи за истиот квартал изнесуваат 6.112.095,00 денари.

Тука спаѓаат:

-Потрошени сировини и материјали изнесуваат 8.187,00 денари а се однесуваат на набавка на средства за одржување и канцелариски материјал. Овие трошоци бележат намалување за 66% во однос на 2018 година (во износ од 23.966,00 денари);

-Трошоци за енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво) изнесуваат 15.689,00 денари а се однесуваат на потрошена електрична енергија. Овие трошоци бележат зголемување за 7% ( 2018г – 14.635,00 денари) ;

-Трошоци за ситен инвентар се во износ од 1.100,00 денари и се однесуваат на набавка на печат.

-Поштенски, телефонски услуги и интернет изнесуваат 22.853,00 денари и се намалени за 34% во однос на истиот квартал 2018 година ( во износ од 34.556,00 денари);

-Трошоци за комунални услуги се во износ од 3.930,00 и се однесуваат на добиени фактури за отпад;

-Под останати услуги се опфатени услуги за годишна чланарина во Комора за архитекти во износ од 6.450,00 денари, услуги од Централен Регистар во износ од 2.100,00 денари , физичко и техничко обезбедување во износ од 4.500,00 денари , трошоци за огласување во Сл. Весник во износ од 5.424,00 денари како и барање за добивање на овластување за ппз апарати и купен стандард во износ од 4.323,00 денари. Сите заедно изнесуваат 22.797,00 денари и се зголемени во однос на минатогодишните (2018 г-13.500,00 денари);

-За овие три месеци обезбедена е бруто плата и други лични примања во износ од 1.123.042,00 денари, согласно Закон за исплата на плати во РМ;

-Пресметана амортизација на софтвер, цевковод, постројки и опрема е во износ од 312.689,00 денари. Во однос на претходната година бележи зголемување за 18%.

-Патни трошоци за овој период изнесуваат 7.012,00 денари а се однесуваат на трошоци за потрошено гориво и мазиво, патарина и паркинг и бележат намалување во споредба со минатогодишните (2018 г-8.691,00 денари);

-Надомест на трошоци на вработени се во износ од 16.000,00 денари а се однесуваат на трошоци за систематски преглед за сите вработени како и трошоци за обука на нови вработени.

-Вкалкулирани трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор се во износ од 124.995,00 денари;

-Трошоци за осигурување се во износ од 2.700,00 денари ,трошоци за платен промет во износ од 10.672,00 денари а даноци кои не зависат од резултатот се во износ од 1.650,00 денари(административни такси);

-Под останати трошоци во износ од 51.103,00 денари се опфатени трошоци за сметководствени услуги , претплата за сл.весник,нотарски услуги и надомест за договор на дело.Овие трошоци бележат намалување од 2% во однос на минатогодишните(2018 г- 52.286,00 денари);

-Трошоци од минати години во износ од 28.196,00 се однесуваат на дополнително утврдени расходи од претходни години за Електро Куманово ДОО Куманово додека непризнати камати по основ на наплата од извршител за истото се во износ од 76.122,00 денари ;

Како составен дел на трошоците е и набавната вредност на испрачан гас во износ од 5.885.705,00 денари и бележи зголемување за 40% во однос на претходната година (2018 г-изнесуваше 4.192.283,00 денари);

Со вкупно остварените приходи од 7.666.357,00 ден. и вкупно направените трошоци во износ од 7.714.442,00 ден. во текот на овој квартал остварена е загуба од работењето во износ од 48.085,00 ден.

Загубата во споредба со истиот период минатата година е намалена за 89%.

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 31.03.2019 година**

<i>Позиција</i>	<i>Тековен период (01.01.-31.03.2019)</i>	<i>Претходен период (01.01.-31.03.2018)</i>	<i>%</i>
Приходи од продажба	7.662.856,00	5.584.553,00	137
Останати оперативни приходи	3.501,00	92.585,00	4
Потрошени материјали и ситен инвентар	24.976,00	38.601,00	65
Набавна вредност на гас	5.885.705,00	4.192.283,00	140
Трошоци за вработените	1.123.042,00	1.345.614,00	83
Амортизација и ревалориз. на амортизација	312.689,00	264.350,00	118
Останати оперативни расходи	368.030,00	271.247,00	136
<b>Добивка/загуба од оперативно работење</b>	<b>-48.085,00</b>	<b>-434.957,00</b>	<b>11</b>
Финансиски приходи	0,00	15,00	/
Финансиски расходи	0,00	0,00	/
<b>Добивка/загуба пред оданочување</b>	<b>-48.085,00</b>	<b>-434.942,00</b>	<b>11</b>
Данок на добивка	0,00	0,00	/
<b>Добивка/загуба од редовно работење</b>	<b>-48.085,00</b>	<b>-434.942,00</b>	<b>11</b>
<b>Нето добивка/загуба од редов. активности</b>	<b>-48.085,00</b>	<b>-434.942,00</b>	<b>11</b>
Вонредни приходи	0,00	0,00	/
Вонредни расходи	0,00	0,00	/
<b>Нето добивка/загуба</b>	<b>-48.085,00</b>	<b>-434.942,00</b>	<b>11</b>

**2.ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА НА ЈП КУМАНОВО-ГАС**  
**КУМАНОВО** на ден 31.03.2019 година

<i>Позиција</i>	<i>31.03.2019</i>	<i>31.03.2018</i>	<i>%</i>
<b>СРЕДСТВА</b>			
<b>А) Побарувања за запишан а неуплатен капитал</b>			
Б) Постојани средства	33.171.648,00	30.780.614,00	108
Нематеријални средства	4.281,00	17.125,00	25
Материјални средства	33.167.367,00	30.763.489,00	108
Долгорочни вложувања	0,00	0,00	/
Долгорочни побарувања	0,00	0,00	/
В) Тековни средства	25.390.032,00	21.584.335,00	118
Залихи	766.395,00	929.435,00	82
Побарувања од купувачи	3.917.959,00	4.297.999,00	91
Побарув. за аванси во земјата	2.909.311,00	2.469.968,00	118
Останати краткор. побарувања	11.741.029,00	11.741.029,00	100
Краткорочни фин. вложувања	36.780,00	112.346,00	32
Активни времен. разграничув.	109.835,00	13.278,00	/
Парич. средства и еквиваленти на парични средства	5.908.723,00	2.020.280,00	/
<b>ВКУПНА АКТИВА</b>	<b>58.561.680,00</b>	<b>52.364.949,00</b>	<b>112</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>			
А) Капитал и резерви	43.745.490,00	28.207.757,00	155
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	-62.509.945,00	-59.518.821,00	105
Тековна добивка/загуба	-48.085,00	-434.942,00	11
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	14.816.190,00	24.157.192,00	61
Обврски спрема добавувачи	3.347.452,00	5.142.538,00	65
Останати краткорочни обврски	11.461.779,00	19.014.654,00	60
Обврски за аванси	0,00	0,00	/
Обврски по краткор. кредити	0,00	0,00	/
Одложено плаќање на трошоци и приходи во идните периоди	6.959,00	0,00	/
<b>ВКУПНА ПАСИВА</b>	<b>58.561.680,00</b>	<b>52.364.949,00</b>	<b>112</b>

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 58.561.680,00 денари а ја сочинуваат:

*Постојани средства :*

- Нематеријалните средства во износ од 4.281,00 денари се однесуваат на набавка на софтвер.

- Материјалните средства во износ од 33.167.367,00 денари ги сочинуваат цевководот, транспортно средство Линеа, опрема како и средства во подготовка кои сè уште не се активирани.

*Тековните средства:*

- Залиха на гас во износ од 33.424,00 денари или тоа е залиха од 1.637,5 м<sup>3</sup> а залиха на материјали во износ од 732.971,00 денари;

- Побарувања од купувачи во износ од 3.917.959,00 денари се ненаплатени побарувања од испоставени фактури.

- Побарувања за аванси во земјата во износ од 2.909.311,00 денари се однесуваат на авансни средства за кои уште нема добиено фактури.

- 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 36.780,00 денари се однесуваат на претплата на данок од добивка.

- Активни временски разграничувања во износ од 109.835,00 денари ги вклучуваат побарувања од Општина Куманово за надомест на солидарен дел по извршена исплата за Електро Куманово ДОО Куманово и 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 5.908.723,00 денари е салдо на пари на жиро сметка и во благајна.

**Пасива** е во износ од 58.561.680,00 денари а ја сочинуваат:

*Капитал и резерви:*

- Запишан капитал во износ од 106.303.520,00 денари.

- Акмулирана загуба во износ од 62.509.945,00 денари.

- Тековна загуба во износ од 48.085,00 денари.

*Тековни обврски:*

- Обврски спрема добавувачи во износ од 3.347.452,00 денари, се однесува на неизмирени обврски за кои имаме добиено фактури.

- Останати краткорочни обврски во износ од 11.461.779,00 денари се однесува на обврска на нето и персонален на членови на управен и надзорен одбор, договор за дело, обврска за плата и придонеси од плата, обврска за ддв 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 6.959,00 денари се однесува на авансно добиени средства за кои нема уште 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