

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ „КУМАНОВО-ГАС” – КУМАНОВО



ТРИМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКО РАБОТЕЊЕ 01.04.2020 – 30.06.2020

Куманово 2020 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 01.04.2020 до 30.06.2020 година во ЈП Куманово-гас
Куманово

Р.б р.	Конто	Опис	01.04.- 30.06.2020	01.04.- 30.06.2019	% 2020/ 2019
1	741	Приходи од услуги-приклучок	83.928,00	327.459,00	26
2	741	Приходи од гас	519.983,00	937.728,00	55
		Приход од надомест за дистрибуција	80.233,00	137.594,00	58
		Приход од надомест за снабдување	53.488,00	91.730,00	58
3	769	Останати приходи-од вработени	2.148,00	4.148,00	52
		ВКУПНО ПРИХОДИ	739.780,00	1.498.659,00	49
4	400-401	Потрошени суровини и материјали	5.608,00	23.965,00	23
5	402-403	Потрошена енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво)	11.237,00	15.004,00	75
6	405	Потрошени материјали и резервни делови за моторни возила	5.430,00	4.300,00	126
7	408	Трошоци за ситен инвентар	6.363,00	0,00	/
8	411	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	29.542,00	26.270,00	112
9	415	Комунални услуги	3.930,00	3.930,00	100
10	419	Останати услуги	82.745,00	23.596,00	/
11	420	Плата и надоместоци на плата	1.169.052,00	1.118.217,00	105
12	430	Амортизација на постојани средства	329.394,00	313.383,00	105
13	440	Патни трошоци (бензин,патарина,паркинг)	9.342,00	6.000,00	156
14	442	Трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор	124.995,00	124.995,00	100
15	445	Трошоци за осигурување	3.600,00	2.700,00	133
16	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	10.225,00	12.376,00	83
17	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	0,00	2.100,00	/
18	449	Останати трошоци на работењето	93.000,00	81.374,00	114
19	474	Камати по основ на побарувања	0,00	247,00	/
20	469	Дополнително утврдени расходи	2.360,00	0,00	/
21	701	Набавна вредност на гас	519.983,00	937.728,00	55
		ВКУПНО РАСХОДИ	2.406.806,00	2.696.185,00	89
	I.	ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	739.780,00	1.498.659,00	49
	II.	ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ	2.406.806,00	2.696.185,00	89
	III.	ОСТВАРЕНА ЗАГУБА	-1.667.026,00	-1.197.526,00	139

Вкупниот приход остварен во вториот квартал од 2020 год. изнесува 739.780,00 денари што во споредба со истиот период минатата година (2019 г во износ од 1.498.659,00 денари) бележи намалување. Вкупниот приход го сочинуваат приходи од услуги-приклучок во износ од 83.928,00 денари, приход од испорака на гас во износ од 519.983,00 денари, приход од надомест за дистрибуција во износ од 80.233,00 денари, приход од надомест за снабдување во износ од 53.488,00 денари и приходи од вработени во износ од 2.148,00 што се однесува на месечни задршки за колективно осигурување и надминат лимит за телефони .

Вкупни трошоците на работењето во вториот квартал од 2020 год. изнесуваат 2.406.806,00 денари. Тука спаѓаат:

-Потрошени суровини и материјали изнесуваат 5.608,00 денари а се однесуваат на потрошен материјал за одржување и набавка на канцелариски материјал. Овие трошоци бележат намалување во однос на 2019г (во износ од 23.965,00 денари)

-Трошоци за енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за греење, гориво) изнесуваат 11.237,00 денари а се однесуваат на потрошена електрична енергија. Овие трошоци бележат намалување за 25% во однос на 2019 г (во износ од 15.004,00 денари)

-Потрошени материјали и резервни делови за моторни возила изнесуваат 5.430,00 денари додека трошоци за ситен инвентар изнесуваат 6.363,00 денари.

-Поштенски, телефонски услуги и интернет изнесуваат 29.542,00 денари и се зголемени за 12% во однос на истиот квартал 2019 година (во износ од 26.270,00 денари).

-Трошоци за комунални услуги изнесуваат 3.930,00 а се однесуваат на добиени фактури за отпад.

-Под останати услуги се опфатени годишна чланарина во износ од 9.075,00 денари, надомест од Вкупен приход во износ од 6.967,00 денари, услуги за физичко и техничко обезбедување во износ од 4.500,00 денари, такса за ЦР во износ од 256,00 денари , трошоци за поправка во износ од 200,00 и надомест за барање за издавање на лиценца и надомест лиценца Б за надзор во износ од 61.747,00 денари. Сите заедно изнесуваат 82.745,00 денари и бележат зголемување во однос на минатогодишните (2019 г- 23.596,00 денари)

-За овие три месеци обезбедена е бруто плата и други лични примања во износ од 1.169.052,00 денари, согласно Закон за исплата на плати во РМ;

-Пресметана амортизација на софтвер, цевковод, постројки и опрема е во износ од 329.394,00 денари. Во однос на претходната година бележи зголемување за 5%.

-Патни трошоци за овој период изнесуваат 9.342,00 денари а се однесуваат на трошоци за потрошено гориво и мазиво, патарина и паркинг и бележат зголемување во споредба со минатогодишните (2019 г-6.000,00 денари);

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

-Трошоци за осигурување се во износ од 3.600,00 денари додека трошоци за платен промет се во износ од 10.225,00 денари;

-Под останати трошоци во износ од 93.000,00 денари се опфатени трошоци за сметководствени услуги и надомест за договор на дело.Овие трошоци бележат зголемување од 14% во однос на минатогодишните(2019 г- 81.374,00 денари);

-Дополнителни утврдени расходи од претходни години се во износ од 2.360,00 денари.

Како составен дел на трошоците е и набавната вредност на испрачан гас во износ од 519.983,00 денари и бележи намалување во однос на претходната година (2019 г- изнесуваше 937.728,00 денари);

Со вкупно остварените приходи од 739.780,00 ден. и вкупно направените трошоци во износ од 2.406.806,00 ден. во текот на овој квартал остварена е загуба од работењето во износ од 1.667.026,00 ден.

Загубата во споредба со истиот период минатата година е зголемена за 39%.

ПРЕГЛЕД					
на остварени приходи и трошоци од 01.01.2020 до 30.06.2020 година во ЈП Куманово-гас Куманово					
Р. б	Конто	Опис	01.01.- 30.06.2020	01.01.- 30.06.2019	% 2020/ 2019
1	741	Приходи од услуги-приклучок	253.014,00	674.070,00	38
2	741	Приходи од гас	6.025.299,00	6.823.433,00	88
		Приход од надомест за дистрибуција	897.831,00	995.918,00	90
		Приход од надомест за снабдување	598.552,00	663.946,00	90
3	769	Останати приходи-по одобрение	1.874,00	0,00	/
4	769	-од вработени	4.948,00	7.649,00	65
5	769	-од одлука	126.071,00	0,00	/
		ВКУПНО ПРИХОДИ	7.907.589,00	9.165.016,00	86
6	400-401	Потрошени суровини и материјали	148.908,00	32.152,00	/
7	402-403	Потрошена енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво)	27.456,00	30.693,00	89
8	405	Потрошени материјали и резервни делови за моторни возила	8.460,00	4.300,00	197
9	408	Трошоци за ситен инвентар	30.321,00	1.100,00	/
10	411	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	59.872,00	49.123,00	122
11	415	Комунални услуги	7.860,00	7.860,00	100
12	419	Останати услуги	157.697,00	46.393,00	/
13	420	Плата и надоместоци на плата	2.304.638,00	2.241.259,00	103
14	430	Амортизација на нематеријални сред.	652.433,00	626.072,00	104
15	440	Патни трошоци (бензин,патарина,паркинг)	18.942,00	13.012,00	146
16	441	Надомест на трошоци на вработени	0,00	16.000,00	/
17	442	Трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор	249.990,00	249.990,00	/
18	445	Трошоци за осигурување	10.608,00	5.400,00	196
19	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	23.040,00	23.048,00	100
20	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	0,00	3.750,00	/
21	449	Останати трошоци на работењето	225.953,00	132.477,00	171
22	469	Трошоци од минати години	2.950,00	28.196,00	10
23	474	Трошоци по пресуда	61.837,00	76.369,00	81
24	475	Негативна курсна разлика	540,00	0,00	/
25	701	Набавна вредност на гас	6.025.298,00	6.823.433,00	88
		ВКУПНО РАСХОДИ	10.016.803,00	10.410.627,00	96
I.		ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	7.907.589,00	9.165.016,00	86
II.		ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ	10.016.803,00	10.410.627,00	96
III.		ОСТВАРЕНА ЗАГУБА	-2.109.214,00	-1.245.611,00	169

Вкупниот приход остварен во првите шест месеци од 2020 год. изнесува 7.907.589,00 денари што во споредба со истиот период минатата година (2019 г во износ од 9.165.016,00 денари) е намален за 14%. Вкупниот приход го сочинуваат приходи од услуги-приклучок во износ од 253.014,00 денари, приход од испорака на гас во износ од 6.025.299,00 денари, приход од надомест за дистрибуција во износ од 897.831,00 денари, приход од надомест за снабдување во износ од 598.552,00 денари, приходи по одобрение во износ од 1.874,00 денари добиени од Макпетрол пром гас-Скопје за промена на квалитет на гас, приходи од вработени во износ од 4.948,00 што се однесува на месечни задршки за колективно осигурување и надминат лимит за телефони и приходи по одлука од Општина Куманово во износ од 126.071,00 денари за давање на трајно користење на Шкода Јети.

Вкупни трошоците на работењето во овие шест месеци од 2020 год. изнесуваат 10.016.803,00 денари и во однос на претходната година се намалени за 4%. Во 2019 год вкупни расходи за истиот квартал изнесуваат 10.410.627,00 денари.

Тука спаѓаат:

-Потрошени сировини и материјали изнесуваат 148.908,00 денари а се однесуваат на потрошени средства за одржување, трошоци за набавка на канцелариски материјал и трошоци за набавка на работна облека и обувки . Овие трошоци бележат зголемување во однос на 2019 година(во износ од 32.152,00 денари);

-Трошоци за енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за греење, гориво) изнесуваат 27.456,00 денари а се однесуваат на потрошена електрична енергија. Овие трошоци бележат намалување за 11% (2019г – 30.693,00 денари);

-Потрошени материјали и резервни делови за моторни возила изнесуваат 8.460,00 денари додека трошоци за ситен инвентар се во износ од 30.321,00 денар;

-Поштенски, телефонски услуги и интернет изнесуваат 59.872,00 денари и се зголемени за 22% во однос на минатогодишните (2019г – 49.123,00 денари).

-Трошоци за комунални услуги изнесуваат 7.860,00 а се однесуваат на добиени фактури за отпад;

-Под останати услуги се опфатени услуги за годишна чланарина во Комора за архитекти во износ од 12.150,00 денари, услуги од Централен Регистар во износ од 2.356,00 денари , физичко и техничко обезбедување во износ од 9.000,00 денари, трошоци за надомест од Вкупен приход во износ од 6.967,00 денари, услуги за огласување во Сл.Весник во износ од 18.290,00 денари , трошоци за обука за БЗР, сервисирање на принтер во износ од 24.187,00 денари и решение за услови за сообраќај и согласност за прекоп заедно со надомест лиценца Б за надзор во износ од 84.747,00 денари. Сите заедно изнесуваат 157.697,00 денари .

-За овие шест месеци обезбедена е бруто плата и други лични примања во износ од 2.304.638,00 денари, согласно Закон за исплата на плати во РМ.

-Пресметана амортизација на софтвер, цевковод, постројки и опрема е во износ од 652.433,00 денари. Во однос на претходната година бележи зголемување за 4%.

-Патни трошоци за овој период изнесуваат 18.942,00 денари а се однесуваат на трошоци за потрошено гориво и мазиво, патарина и паркинг и бележат зголемување во споредба со минатогодишните(2019 г-13.012,00 денари);

-Вкалкулирани трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор се во износ од 249.990,00 денари;

-Трошоци за осигурување се во износ од 10.608,00 денари а трошоци за платен промет во износ од 23.040,00 денари ;

-Под останати трошоци во износ од 225.953,00 денари се опфатени трошоци за сметководствени услуги , претплата за сл.весник и надомест за договор на дело.Овие трошоци бележат зголемување од 71% во однос на минатогодишните(2019 г-132.477,00 денари);

-Трошоци од минати години во износ од 2.950,00 се однесуваат на дополнително утврдени расходи од претходни години ;

-Трошоци по пресуда се во износ од 61.837,00 денари се однесуваат за Мирчевски Момчило;

-Негаривна курсна разлика е во износ од 540,00 денари;

Како составен дел на трошоците е и набавната вредност на испрачан гас во износ од 6.025.298,00 денари и бележи намалување за 12% во однос на претходната година (2019 г-изнесуваше 6.823.433,00 денари);

Со вкупно остварените приходи од 7.907.589,00 ден. и вкупно направените трошоци во износ од 10.016.803,00 ден. во текот на оваа полугодие остварена е загуба од работењето во износ од 2.109.214,00 ден.

Загубата во споредба со истиот период минатата година е зголемена за 69%.

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 30.06.2020 година**

<i>Позиција</i>	<i>Тековен период (01.01.-30.06.2020)</i>	<i>Претходен период (01.01.-30.06.2019)</i>	<i>% 2020/ 2019</i>
Приходи од продажба	7.774.696,00	9.157.367,00	85
Останати оперативни приходи	132.893,00	7.649,00	/
Потрошени материјали и ситен инвентар	215.145,00	68.245,00	/
Набавна вредност на гас	6.025.298,00	6.823.433,00	88
Трошоци за вработените	2.304.638,00	2.241.259,00	103
Амортизација и ревалориз. на амортизација	652.433,00	626.072,00	104
Останати оперативни расходи	819.289,00	651.618,00	126
Добивка/загуба од оперативно работење	-2.109.214,00	-1.245.611,00	169
Финансиски приходи	0,00	0,00	/
Финансиски расходи	0,00	0,00	/
Добивка/загуба пред оданочување	-2.109.214,00	-1.245.611,00	169
Данок на добивка	0,00	0,00	/
Добивка/загуба од редовно работење	-2.109.214,00	-1.245.611,00	169
Нето добивка/загуба од редов. активности	-2.109.214,00	-1.245.611,00	169
Вонредни приходи	0,00	0,00	/
Вонредни расходи	0,00	0,00	/
Нето добивка/загуба	-2.109.214,00	-1.245.611,00	169

**2.ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА НА ЈП КУМАНОВО-ГАС
КУМАНОВО на ден 30.06.2020 година**

<i>Позиција</i>	<i>30.06. 2020</i>	<i>30.06. 2019</i>	<i>% 2020/ 2019</i>
СРЕДСТВА			
А) Побарувања за запишан а неплатен капитал			
Б) Постојани средства	32.758.048,00	32.858.265,00	100
Нематеријални средства	0,00	1.070,00	/
Материјални средства	32.758.048,00	32.857.195,00	100
Долгорочни вложувања	0,00	0,00	/
Долгорочни побарувања	0,00	0,00	/
В) Тековни средства	22.111.835,00	25.875.962,00	85
Залихи	939.074,00	1.009.205,00	93
Побарувања од купувачи	609.487,00	526.275,00	116
Побарув. за аванси во земјата	2.866.900,00	2.906.569,00	99
Останати краткор. побарувања	11.741.029,00	11.741.029,00	100
Краткорочни фин. вложувања	100.397,00	36.780,00	/
Активни времен. разграничув.	105.517,00	108.966,00	97
Парич. средства и еквиваленти на парични средства	5.749.431,00	9.547.138,00	60
ВКУПНА АКТИВА	54.869.883,00	58.734.227,00	93
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
А) Капитал и резерви	38.530.127,00	42.547.964,00	91
Запишан капитал	106.303.520,00	106.303.520,00	100
Премии на емитирани акции	0,00	0,00	/
Ревалоризациона резерва	0,00	0,00	/
Резерви	0,00	0,00	/
Акумулирана добивка/загуба	-65.664.179,00	-62.509.945,00	105
Тековна добивка/загуба	-2.109.214,00	-1.245.611,00	169
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	16.339.756,00	16.186.263,00	101
Обврски спрема добавувачи	99.365,00	402.260,00	25
Останати краткорочни обврски	16.234.669,00	15.779.149,00	103
Обврски за аванси	0,00	0,00	/
Обврски по краткор. кредити	0,00	0,00	/
Одложено плаќање на трошоци и приходи во идните периоди	5.722,00	4.854,00	118
ВКУПНА ПАСИВА	54.869.883,00	58.734.227,00	93

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 54.869.883,00 денари а ја сочинуваат:

Постојани средства :

-Материјалните средства во износ од 32.758.048,00 денари ги сочинуваат цевководот, транспортно средство Линеа и Шкода Јети, опрема како и средства во подготовка кои сè уште не се активирани.

Тековните средства:

- Залиха на гас во износ од 55.849,00 денари или тоа е залиха од 2.808,5 м³ а залиха на материјали во износ од 883.225,00 денари;
- Побарувања од купувачи во износ од 609.487,00 денари се ненаплатени побарувања од испоставени фактури.
- Побарувања за аванси во земјата во износ од 2.866.900,00 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 100.397,00 денари се однесуваат на претплата на ддв и данок од добивка.
- Активни временски разграничувања во износ од 105.517,00 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 5.749.431,00 денари е салдо на пари на жиро сметка и во благајна.

Пасива е во износ од 54.869.883,00 денари а ја сочинуваат:

Капитал и резерви:

- Запишан капитал во износ од 106.303.520,00 денари.
- Акмулирана загуба во износ од 65.664.179,00 денари.
- Тековна загуба во износ од 2.109.214,00 денари.

Тековни обврски:

- Обврски спрема добавувачи во износ од 99.365,00 денари а се однесува на неизмирени обврски за кои имаме добиено фактури.
 - Останати краткорочни обврски во износ од 16.234.669,00 денари се однесува на обврска за плата, обврска на нето и персонален 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.
 - Одложено плаќање на трошоци и приходи во идните периоди во износ од 5.722,00 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