

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ „КУМАНОВО-ГАС” – КУМАНОВО



**ТРИМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ
ЗА ФИНАНСИСКО
РАБОТЕЊЕ
01.10.2020 – 31.12.2020**

Куманово 2020 година

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

Предлагач: Законски застапник на претпријатието
Претставник: Никола Денковски

ПРЕГЛЕД

на остварени приходи и трошоци од 01.10.2020 до 31.12.2020 год. во ЈП Куманово-гас Куманово

Р. б	Конто	Опис	01.10.- 31.12.2020	01.10.- 31.12.2019	%
1	741	Приходи од услуги-приклучок	169.350,00	157.864,00	107
2	741	Приходи од гас	3.352.275,00	4.078.840,00	82
		Приход од надомест за дистрибуција	729.422,00	609.588,00	120
		Приход од надомест за снабдување	486.282,00	406.393,00	120
		Потврди од услуги-достава на информ.	10.200,00	0,00	/
3	774-769	Останати приходи-од донации,помошти	130.500,00	0,00	/
		-од вработени	5.354,00	7.025,00	76
		-од разлика во цена	51,00	0,00	/
		-од вишок	104.785,00	164.132,00	64
		ВКУПНО ПРИХОДИ	4.988.219,00	5.423.842,00	92
4	400-401	Потрошени суровини и материјали	12.939,00	16.326,00	79
5	402-403	Потрошена енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво)	14.910,00	17.271,00	86
6	405	Потрошени резервни делови и материјали за одржување	4.639,00	14.490,00	32
7	408	Трошоци за ситен инвентар	4.791,00	250,00	/
8	411	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	31.580,00	28.356,00	111
9	415	Комунални услуги	3.930,00	3.930,00	100
10	419	Останати услуги	74.388,00	36.386,00	204
11	420	Плата и надоместоци на плата	1.058.108,00	1.083.552,00	98
12	422	Надомест на трошоци на вработени	112.720,00	0,00	/
13	430	Амортизација на постојани средства	329.394,00	314.198,00	105
14	440	Патни трошоци (бензин,патарина,паркинг)	15.960,00	10.610,00	150
15	442	Трошоци за надомест и други примања на член. на управен и надзорен одбор	124.995,00	124.995,00	100
16	444	Трошоци за репрезентација	0,00	7.810,00	/
17	445	Трошоци за осигурување	6.859,00	5.118,00	134
18	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	11.589,00	10.388,00	112
19	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	925,00	50,00	/
20	449	Останати трошоци на работењето	153.625,00	117.866,00	130
21	456	Вредносно усогласување на материјали	19.244,00	0,00	/
22	469	Останати расходи од минати години	822.438,00	0,00	/
23	701	Набавна вредност на гас	3.352.275,00	4.078.840,00	82
		ВКУПНО РАСХОДИ	6.155.309,00	5.870.436,00	105
	I.	ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	4.988.219,00	5.423.842,00	92
	II.	ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ	6.155.309,00	5.870.436,00	105
	III.	ОСТВАРЕНА ЗАГУБА/ДОБИВКА	-1.167.090,00	-446.594,00	261

Вкупниот приход остварен во четврти квартал од 2020 год. изнесува 4.988.219,00 денари што во споредба со истиот период минатата година (2019 г во износ од 5.423.842,00 денари) е намален за 8%. Вкупниот приход го сочинуваат приходи од услуги-приклучок во износ од 169.350,00 денари, приходи од испорака на гас во износ од 3.352.275,00 денари, приход од надомест за дистрибуција во износ од 729.422,00 денари, приход од надомест за снабдување во износ од 486.282,00 денари, приходи од услуги-достава на информации и мислења во износ од 10.200,00 денари, приходи од донации и помошти во износ од 130.500,00 денари, приходи од вработени во износ од 5.354,00 денари, што се однесува на месечни задршки за колективно осигурување, вратени средства од вработени и надминат лимит за телефони, приход од разлика во цена поради разлика во денови за читање на гас во износ од 51,00 денари и приход од вишок на гас во износ од 104.785,00 денари.

Вкупни расходи на работењето во четвртиот квартал од 2020 год. изнесуваат 6.155.309,00 денари и во однос на претходната година се зголемени. Во 2019 година вкупни расходи за истиот квартал изнесуваат 5.870.436,00 денари.

Тука спаѓаат:

-Потрошени сировини и материјали изнесуваат 12.939,00 денари а се однесуваат за набавка на канцелариски материјал, потрошен материјал за чистење и потрошен материјал за одржување. Овие трошоци бележат намалување за 21% во однос на 2019 година (во износ од 16.326,00 денари);

-Трошоци за енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво) изнесуваат 14.910,00 ден а се однесуваат на потрошена електрична енергија;

-Потрошени резервни делови и материјали за одржување на моторни возила изнесуваат 4.639,00 денари ;

-Трошоци за ситен инвентар изнесуваат 4.791 денари;

-Поштенски, телефонски услуги и интернет изнесуваат 31.580,00 денари и се зголемени во однос на истиот квартал 2019 година (во износ од 28.356,00 денари);

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

-Под останати услуги се опфатени услуги за регистрација и поправка на автомобил, услуги за огласување, физичко и техничко обезбедување, такси за Централен Регистар и регистрација на домен. Заедно изнесуваат 74.388,00 денари и се зголемени во однос на минатогодишните (2019г- 36.386,00 денари);

-За овие три месеци обезбедена е бруто плата и други лични примања во износ од 1.058.108,00 денари, согласно Закон за исплата на плати во РМ;

-Надомест на трошоци на вработени во износ од 112.720,00 денари се однесува на регрес за годишен одмор за 2020 г и разлика во надомест за отпремнина при заминување во пензија на Мирчевски Момчило.

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

-Патни трошоци за овој период изнесуваат 15.960,00 денари, се однесуваат на потрошено гориво и мазиво, патарини, паркинг и бележат зголемување во споредба со минатогодишните (2019 г – 10.610,00 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 во износ од 6.859,00 денари,банкарска провизија во износ од 11.589,00 денари и даноци кои не зависат од резултатот во износ од 925,00 денари(административна и судска такса);

-Под останати трошоци во износ од 153.625,00 денари се опфатени трошоци за сметководствени услуги,договор за дело,адвокатски и нотарски услуги,претплата во Биро за Јавни набавки и Службен весник и трошоци за сертификати.Овие трошоци бележат зголемување во однос на минатогодишните (2019 г- 117.866,00 денари);

-Вредносно усогласување на материјали во износ од 19.244,00 се однесува поради разлика во денови за читање на гас ;

-Останати расходи од минати години во износ од 822.438,00 се однесуваат на трошоци за спор и извшна постапка со Мирчевски Момчило;

Како составен дел на трошоците е и набавна вредност на испорачан гас во износ од 3.352.275,00 денари и бележи намалување за 18% во однос на претходната година(2019 год.-изнесуваше 4.078.840,00 денари) .

Со вкупно остварените приходи од 4.988.219,00 денари и вкупно направените расходи во износ од 6.155.309,00 ден. во текот на овој квартал остварена е загуба од работењето во износ од 1.167.090,00 денари.

ПРЕГЛЕД

на остварени приходи и трошоци од 01.01.2020 до 31.12.2020 година во ЈП Куманово-гас
Куманово

Р.Б	Конто	Опис	01.01.- 31.12.2020	01.01.- 31.12.2019	%
1	741	Приходи од услуги-приклучок	490.124,00	1.156.928,00	42
2	741	Приходи од гас	9.473.081,00	11.087.435,00	85
		Приход од надомест за дистрибуција	1.645.511,00	1.632.872,00	101
		Приход од надомест за снабдување	1.097.006,00	1.088.583,00	101
		Потврди од услуги-достава на информ.	19.200,00	0,00	/
3	774	Останати приходи-од донации,помошти	130.500,00	0,00	/
		-од одобрение	1.874,00	0,00	/
		-од разлика во цена	51,00	0,00	/
		-од вработени	16.221,00	16.664,00	97
		-од вишок	104.785,00	164.132,00	64
		-од одлука	126.071,00	0,00	/
		ВКУПНО ПРИХОДИ	13.104.424,00	15.146.614,00	87
4	400-401	Потрошени сировини и материјали	187.929,00	52.948,00	/
5	402-403	Потрошена енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво)	50.853,00	57.794,00	88
6	404-405	Потрошени резервни делови и материјали за одржување	13.099,00	18.790,00	70
7	408	Отпис на ситен инвентар	36.312,00	2.700,00	/
8	411	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	121.721,00	110.318,00	110
9	412	Останати надворешни услуги	84.000,00	0,00	/
10	415	Комунални услуги	15.720,00	15.720,00	100
11	419	Останати услуги	249.846,00	89.547,00	/
12	420	Плата и надоместоци на плата	4.538.175,00	4.399.796,00	103
13	422	Надомест на трошоци на вработени	112.720,00	151.623,00	74
14	430	Трошоци за амортизација	1.311.221,00	1.251.512,00	105
15	440	Патни трошоци (Бензин,патарина,паркинг)	46.203,00	29.522,00	157
16	441	Трошоци за усовршување на вработени	0,00	16.000,00	/
17	442	Трошоци за надомест и други примања на член на управен и надзорен одбор	499.980,00	499.980,00	100
18	444	Трошоци за репрезентација	0,00	7.810,00	/
19	445	Трошоци за осигурување	26.693,00	17.775,00	150
20	446	Банкар. услуги и трош. за плат. промет	45.334,00	42.360,00	107
21	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	1.035,00	5.200,00	20
22	449	Останати трошоци на работењето	504.097,00	339.453,00	149
23	456	Вредносно усогласување на материјали	19.870,00	0,00	/
24	469	Останати расходи од минати години	830.613,00	28.196,00	/
25	474	Трошоци по пресуда и камата	73.735,00	76.369,00	97
26	475	Негативна курсна разлика	540,00	0,00	/
27	701	Набавна вредност на гас	9.473.081,00	11.087.435,00	85
		ВКУПНО РАСХОДИ	18.242.777,00	18.300.848,00	100
	I.	ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	13.104.424,00	15.146.614,00	87
	II.	ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ	18.242.777,00	18.300.848,00	100
	III.	ОСТВАРЕНА ЗАГУБА	-5.138.353,00	-3.154.234,00	163

Вкупниот приход остварен во дванаесет месеци од 2020 год. изнесува 13.104.424,00 денари што во споредба со истиот период минатата година (2019 г во износ од 15.146.614,00 денари) е намален за 13 %. Вкупниот приход го сочинуваат приходи од услуги-приклучок во износ од 490.124,00 денари, приходи од испорака на гас во износ од 9.473.081,00 денари, приход од надомест за дистрибуција во износ од 1.645.511,00 денари, приход од надомест за снабдување во износ од 1.097.006,00 денари, приходи од услуги-достава на мислења и информации во износ од 19.200,00 денари, приходи од донации и помош во износ од 130.500,00 денари, приходи по одобрение во износ од 1.874,00 денари добиени од Макпетрол прог гас-Скопје, приход од разлика во цена поради разлика во денови за читање на гас во износ од 51,00 денари, приходи од вработени во износ од 16.221,00 денари што се однесува на месечни задршки за колективно осигурување, вратени средства од вработени и надминат лимит за телефони, приход од вишок на гас во износ од 104.785,00 денари и приход по одлука од Општина Куманово во износ од 126.071,00 денари за давање на трајно користење на Шкода Јети.

Вкупни расходи на работењето во овие дванаесет месеци од 2020 год. изнесуваат 18.242.777,00 денари (2019 г-18.300.848,00 денари). Тука спаѓаат:

-Потрошени сировини и материјали во износ од 187.929,00 денари а се однесуваат на потрошени средства за чистење и 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 горење, гориво) изнесуваат 50.853,00 денари а се однесуваат на потрошена електрична енергија;

-Потрошен материјал и резервни делови за моторни возила изнесуваат 13.099,00 денари додека трошоци за отпис на ситен инвентар изнесуваат 36.312,00 денари;

-Поштенски, телефонски услуги и интернет изнесуваат 121.721,00 денари. Овие трошоци бележат зголемување во однос на минатогодишните (2019 г-127.721,00 денари);

-Останати надворешни услуги за изработка на добра и извршување на услуги се во износ од 84.000,00 денари а се однесуваат на изработка на геодетски елаборат;

-Комунални услуги се во износ од 15.720,00 денари а се однесуваат на добиени фактури за отпад;

-Под останати услуги се опфатени регистрација на патничко возило во износ од 11.270,00 денари, годишна чланарина во КОАИ во износ од 12.150,00 денари, услуги за огласување во износ од 77.724,00 денари, надомест во регулаторна комисија во износ од 6.967,00 денари, физичко и техничко обезбедување во износ од 18.000,00 денари, услуги од Централен регистар во износ од 7.273,00 денари, сервисна услуга, обнова на домен и достава на информации од Водовод во износ од 31.715,00 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 денари 249.846,00 денари (2019 г-89.547,00 денари);

-За овие дванаесет месеци обезбедена е бруто плата и други лични примања во износ од 4.538.175,00 денари, согласно Закон за исплата на плати во РМ;

-Надомест на трошоци на вработени се во износ од 112.720,00 денари а се однесуваат на надоместок за надомест за регрес за годишен одмор,согласно важечки прописи за исплата во Јавен Сектор и разлика во надомест за отпремнина при заминување во пензија на Мирчевски Момчило.;

-Пресметана амортизација на софтвер,цевковод,постројки и опрема е во износ од 1.311.221,00 денари,Во однос на претходната година бележи зголемување;

-Патни трошоци за овој период изнесуваат 46.203,00 ден а се однесуваат на трошоци за потрошено гприво и мазиво,патарина и паркинг и бележат зголемување во споредба со минатогодишните (2019г-29.522,00 денари);

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

-Трошоци за осигурување во износ од 26.693,00 денари,банкарска провизија во износ од 45.334,00 денари и даноци кои не зависат од резултатот во износ од 1.035,00 денари(административни и судски такси);

-Под останати трошоци во износ од 504.097,00 денари се опфатени трошоци за сметководствени услуги во износ од 132.000,00 денари, адвокатски и нотарски услуги во износ од 74.908,00 денари,договор за дело во износ од 272.680,00 денари , претплата на Сл.весник и во Биро за Јавни Набавки во износ од 13.619,00 денари,услуги за вештачење во износ од 8.000,00 денари и трошоци за сертификат во износ од 2.890,00 денари.Овие трошоци бележат зголемување во однос на минатогодишните (2019г-339.453,00 денари);

-Вредносно усогласување на материјали во износ од 19.870,00 се однесува поради разлика во денови за читање на гас .

-Останати расходи од минати години во износ од 830.613,00 денари,се однесуваат на задоцнети фактури од минати години во износ од 8.175,00 денари и трошоци за спор и извшна постапка со Мирчевски Момчило во износ од 822.438,00 денари;

-Трошоци по пресуда и камата се во износ од 73.735,00 а се однесуваа по основ на пресуда и извршна постапка во износ од 73.421,00 и камата по каматна листа од Македонска Пошта во износ од 314,00 денари;

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

Како составен дел на расходи е и набавната вредност на гас во износ од 9.473.081,00 денари и бележат зголемување во однос на претходната година(2019 год-изнесуваше 11.087.435,00 денари);

Со вкупно остварените приходи од 13.104.424,00 денари и вкупно направените трошоци во износ од 18.242.777,00 денари во текот на овој период остварена е загуба од работењето во износ од 5.138.353,00 денари.

Загуба во споредба со истиот период минатата година е зголемена(2019 година изнесуваше 3.154.234,00 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 31.12.2020 година**

<i>Позиција</i>	<i>Тековен период (01.01.-31.12.2020)</i>	<i>Претходен период (01.01.-31.12.2019)</i>	<i>%</i>
Приходи од продажба	12.724.922,00	14.965.818,00	85
Останати оперативни приходи	379.502,00	180.796,00	210
Потрошени материјали и ситен инвентар	288.193,00	132.232,00	218
Набавна вредност на гас	9.473.081,00	11.087.435,00	85
Трошоци за вработените	4.650.895,00	4.551.419,00	102
Амортизација и ревалоризација на амортизација	1.311.221,00	1.251.512,00	105
Останати оперативни расходи	2.445.112,00	1.201.881,00	203
Добивка/загуба од оперативно работење	-5.064.078,00	-3.077.865,00	165
Финансиски приходи	0,00	0,00	/
Финансиски расходи	74.275,00	76.369,00	97
Добивка/загуба пред оданочување	-5.138.353,00	-3.154.234,00	163
Данок на добивка	0,00	0,00	/
Добивка/загуба од редовно работење	-5.138.353,00	-3.154.234,00	163
Нето добивка/загуба од редов. активности	-5.138.353,00	-3.154.234,00	163
Вонредни приходи	0,00	0,00	/
Вонредни расходи	0,00	0,00	/
Нето добивка/загуба	-5.138.353,00	-3.154.234,00	163

**2.ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА НА ЈП КУМАНОВО-ГАС
КУМАНОВО на ден 31.12.2020 година**

<i>Позиција</i>	<i>31.12. 2020</i>	<i>31.12. 2019</i>	<i>%</i>
СРЕДСТВА			
А) Постојани средства	37.164.691,00	32.733.651,00	114
Нематеријални средства	0,00	0,00	/
Материјални средства	37.164.691,00	32.733.651,00	114
Долгорочни вложувања	0,00	0,00	/
Долгорочни побарувања	0,00	0,00	/
Б) Тековни средства	21.331.115,00	26.778.577,00	80
Залихи	800.409,00	993.698,00	81
Побарувања од купувачи	3.097.403,00	3.974.907,00	78
Побарув. за аванси во земјата	2.866.900,00	2.898.079,00	99
Останати краткор. побарувања	12.182.459,00	11.777.809,00	103
Краткорочни фин. вложувања	0,00	0,00	/
Активни времен.разграничув.	119.786,00	117.956,00	102
Парич. средства и еквиваленти на парични средства	2.264.158,00	7.016.128,00	32
ВКУПНА АКТИВА	58.495.806,00	59.512.228,00	98
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
А) Капитал и резерви	52.328.189,00	40.639.341,00	129
Запишан капитал	123.130.721,00	106.303.520,00	116
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	-5.138.353,00	-3.154.234,00	163
Откупени сопствени акции	0,00	0,00	/
Б) Долгорочни резервирања за ризици и трошоци	0,00	0,00	/
В) Долгорочни обврски	0,00	0,00	/
Г) Тековни обврски	6.167.617,00	18.872.887,00	33
Обврски спрема добавувачи	5.329.328,00	2.900.955,00	184
Останати краткорочни обврски	419.264,00	15.966.688,00	3
Обврски за аванси	0,00	0,00	/
Обврски по краткор. Кредити	0,00	0,00	/
Одложено плаќање на трошоци и приходи во идните периоди	419.025,00	5.244,00	/
ВКУПНА ПАСИВА	58.495.806,00	59.512.228,00	98

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 58.495.806,00 денари а ја сочинуваат:

Постојани средства :

-Нематеријални средства што се однесуваат на набавка на софтвер се целосно изамортизирани.

-Материјалните средства во износ од 37.164.691,00 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 4.783,00 денари или 345м³ а залиха на материјали во износ од 795.626,00 денари.

-Побарувања од купувачи во износ од 3.097.403,00 денари се ненаплатени побарувања од испоставени фактури.

-Побарувања за аванси во земјата во износ од 2.866.900,00 се однесува на дадени авансни средства за кои уште нема добиено фактури.

-Краткорочни финансиски вложувања во износ од 12.182.459,00 денари се однесуваат на побарувања за повеќе платен данок од добивка и ддв како и побарувања од Општина-Куманово по договор за цевки кои уште не се подигнати.

-Активни временски разграничувања во износ од 119.786,00 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 2.264.158,00 денари е салдо на пари на жиро сметка и во благајна.

Пасива е во износ од 58.495.806,00 денари а ја сочинуваат:

Капитал и резерви:

-Запишан капитал во износ од 123.130.721,00 денари.

-Акмулирана загуба во износ од 65.664.179,00 денари.

-Тековна загуба во износ од 5.138.353,00 денари.

Тековни обврски:

-Обврски спрема добавувачи во износ од 5.329.328,00 денари а се однесува на неизмирени обврски за кои имаме добиено фактури.

-Останати краткорочни обврски во износ од 419.264,00 денари се однесува на обврска за договор за дело и персонален како и обврска на нето и персонален на членови на управен и надзорен одбор .

-Одложено плаќање на трошоци и приходи во идни периоди се во износ од 419.025,00 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