

# ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ „КУМАНОВО-ГАС“ – КУМАНОВО



## ТРИМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКО РАБОТЕЊЕ 01.04.2019 – 30.06.2019

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 01.04.2019 до 30.06.2019 година во ЈП Куманово-гас  
Куманово

Р.б р.	Конто	Опис	01.04.- 30.06.2019	01.04.- 30.06.2018	% 2019/ 2018
1	741	Приходи од услуги-приклучок	327.459,00	160.191,00	204
2	741	Приходи од гас	937.728,00	363.527,00	258
		Приход од надомест за дистрибуција	137.594,00	61.585,00	223
		Приход од надомест за снабдување	91.730,00	41.056,00	223
3	774	Останати приходи-од камата	0,00	173,00	/
4	769	-од вработени	4.148,00	3.369,00	123
5	769	-од вишок	0,00	87.751,00	/
		<b>ВКУПНО ПРИХОДИ</b>	<b>1.498.659,00</b>	<b>717.652,00</b>	<b>209</b>
6	400-401	Потрошени суровини и материјали	23.965,00	3.231,00	/
7	402-403	Потрошена енергија ( електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво)	15.004,00	8.940,00	168
8	405	Потрошени материјали и резервни делови за моторни возила	4.300,00	0,00	/
9	411	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	26.270,00	36.060,00	73
10	415	Комунални услуги	3.930,00	3.927,00	100
11	419	Останати услуги	23.596,00	12.159,00	194
12	420	Плата и надоместоци на плата	1.118.217,00	1.179.901,00	95
13	422	Надоместоци на вработени	0,00	161.738,00	/
14	430	Амортизација на постојани средства	313.383,00	528.024,00	59
15	440	Патни трошоци (бензин,патарина,паркинг)	6.000,00	6.990,00	86
16	442	Трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор	124.995,00	124.995,00	/
17	444	Трошоци за репрезентација	0,00	7.568,00	/
18	445	Трошоци за осигурување	2.700,00	1.600,00	169
19	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	12.376,00	11.055,00	112
20	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	2.100,00	0,00	/
21	449	Останати трошоци на работењето	81.374,00	41.334,00	197
22	474	Камати по основ на обврски	247,00	13.331,00	2
23	701	Набавна вредност на гас	937.728,00	362.179,00	259
		<b>ВКУПНО РАСХОДИ</b>	<b>2.696.185,00</b>	<b>2.503.032,00</b>	<b>108</b>
	I.	ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	1.498.659,00	717.652,00	209
	II.	ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ	2.696.185,00	2.503.032,00	108
	III.	ОСТВАРЕНА ЗАГУБА	-1.197.526,00	-1.785.380,00	67

**Вкупниот приход** остварен во вториот квартал од 2019 год. изнесува 1.498.659,00 денари што во споредба со истиот период минатата година (2017 г во износ од 717.652,00 денари) бележи зголемување. Вкупниот приход го сочинуваат приходи од услуги-приклучок во износ од 327.459,00 денари, приход од испорака на гас во износ од 937.728,00 денари, приход од надомест за дистрибуција во износ од 137.594,00 денари, приход од надомест за снабдување во износ од 91.730,00 денари и приходи од вработени во износ од 4.148,00 што се однесува на месечни задршки за колективно осигурување и надминат лимит за телефони .

**Вкупни трошоците** на работењето во вториот квартал од 2019 год. изнесуваат 2.696.185,00 денари. Тука спаѓаат:

-Потрошени сировини и материјали изнесуваат 23.965,00 денари а се однесуваат на набавка на средства за чистење и одржување, набавка на канцелариски материјал и униформирана работна облека . Овие трошоци бележат зголемување во однос на 2018 година ( во износ од 3.231,00 денар);

-Трошоци за енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за греење, гориво) изнесуваат 15.004,00 денари а се однесуваат на потрошена електрична енергија. Овие трошоци бележат зголемување за 68% во однос на 2018 година (во износ од 8.940,00 денари);

-Потрошени материјали и резервни делови за моторни возила изнесуваат 4.300,00 денари;

-Поштенски, телефонски услуги и интернет изнесуваат 26.270,00 денари и се намалени за 27% во однос на истиот квартал 2018 година ( во износ од 36.060,00 денари);

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

-Под останати услуги се опфатени надомест од Вкупен приход во износ од 6.665,00 денари, услуги за физичко и техничко обезбедување во износ од 4.500,00 денари, трошоци за огласување во Сл. Весник во износ од 9.264,00 денари како и трошоци за поправка и обнова на домен во износ од 3.167,00 денари. Сите заедно изнесуваат 23.596,00 денари и бележат зголемување за 94% во однос на минатогодишните (2018 г- 12.159,00 денари);

-За овие три месеци обезбедена е бруто плата и други лични примања во износ од 1.118.217,00 денари, согласно Закон за исплата на плати во РМ;

-Пресметана амортизација на софтвер, цевковод, постројки и опрема е во износ од 313.383,00 денари. Во однос на претходната година бележи намалување за 41%;

-Патни трошоци за овој период изнесуваат 6.000,00 денари а се однесуваат на трошоци за потрошено гориво и мазиво, патарина и паркинг и бележат намалување во споредба со минатогодишните (2018 г- 6.990,00 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 2.700,00 денари , трошоци за платен промет во износ од 12.376,00 денари а даноци кои не зависат од резултатот се во износ од 2.100,00 денари (административни такси);

-Под останати трошоци во износ од 81.374,00 денари се опфатени трошоци за сметководствени услуги ,адвокатски услуги и надомест за договор на дело.Овие трошоци бележат зголемување од 97% во однос на минатогодишните(2018 г- 41.334,00 денари);

-Камати по основ на обврски (каматна листа) се во износ од 247,00 денари.Во 2018 година камата изнесуваше 13.331,00 денари.

Како составен дел на трошоците е и набавната вредност на испрачан гас во износ од 937.728,00 денари и бележи зголемување во однос на претходната година (2018 г- изнесуваше 362.179,00 денари);

Со вкупно остварените приходи од 1.498.659,00 ден. и вкупно направените трошоци во износ од 2.696.185,00 ден. во текот на овој квартал остварена е загуба од работењето во износ од 1.197.526,00 ден.

Загубата во споредба со истиот период минатата година е намалена за 33%.Загуба во 2018 година изнесуваше 1.785.380,00 денари.

## ПРЕГЛЕД

на остварени приходи и трошоци од 01.01.2019 до 30.06.2019 година во ЈП Куманово-гас  
Куманово

Р. б	Конто	Опис	01.01.- 30.06.2019	01.01.- 30.06.2018	% 2019/ 2018
1	741	Приходи од услуги-приклучок	674.070,00	307.763,00	219
2	741	Приходи од гас	6.823.433,00	4.555.941,00	150
		Приход од надомест за дистрибуција	995.918,00	808.324,00	123
		Приход од надомест за снабдување	663.946,00	538.884,00	123
3	774	Останати приходи-од камата	0,00	188,00	/
4	769	-од вработени	7.649,00	6.297,00	121
5	769	-од вишок	0,00	87.751,00	/
		<b>ВКУПНО ПРИХОДИ</b>	<b>9.165.016,00</b>	<b>6.305.148,00</b>	<b>145</b>
6	400-401	Потрошени сировини и материјали	32.152,00	27.197,00	118
7	402-403	Потрошена енергија ( електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво)	30.693,00	23.575,00	130
8	405	Потрошени материјали и резервни делови за моторни возила	4.300,00	0,00	/
9	408	Трошоци за ситен инвентар	1.100,00	0,00	/
10	411	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	49.123,00	70.616,00	70
11	415	Комунални услуги	7.860,00	7.854,00	100
12	417	Трошоци за реклама,пропаганда	0,00	3.540,00	/
13	419	Останати услуги	46.393,00	25.659,00	181
14	420	Плата и надоместоци на плата	2.241.259,00	2.525.515,00	89
15	422	Надомест на вработени	0,00	161.738,00	/
16	430	Амортизација на нематеријални сред.	626.072,00	528.024,00	118
17	440	Патни трошоци (бензин,патарина,паркинг)	13.012,00	15.681,00	83
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	249.990,00	249.990,00	100
20	444	Трошоци за репрезентација	0,00	19.832,00	/
21	445	Трошоци за осигурување	5.400,00	6.100,00	88
22	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	23.048,00	22.393,00	103
23	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	3.750,00	0,00	/
24	449	Останати трошоци на работењето	132.477,00	93.620,00	141
25	469	Трошоци од минати години	28.196,00	0,00	/
25	474	Трошоци по пресуда	76.369,00	14.981,00	/
26	701	Набавна вредност на гас	6.823.433,00	4.554.462,00	150
		<b>ВКУПНО РАСХОДИ</b>	<b>10.410.627,00</b>	<b>8.350.777,00</b>	<b>125</b>
I.		ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	9.165.016,00	6.305.148,00	145
II.		ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ	10.410.627,00	8.350.777,00	125
III.		ОСТВАРЕНА ЗАГУБА	-1.245.611,00	-2.045.629,00	61

**Вкупниот приход** остварен во првите шест месеци од 2019 год. изнесува 9.165.016,00 денари што во споредба со истиот период минатата година (2018 г во износ од 6.305.148,00 денари) е зголемен за 45%. Вкупниот приход го сочинуваат приходи од услуги-приклучок во износ од 674.070,00 денари, приход од испорака на гас во износ од 6.823.433,00 денари, приход од надомест за дистрибуција во износ од 995.918,00 денари, приход од надомест за снабдување во износ од 663.946,00 денари и приходи од вработени во износ од 7.649,00 што се однесува на месечни задршки за колективно осигурување и надминат лимит за телефони.

**Вкупни трошоците** на работењето во овие шест месеци од 2019 год. изнесуваат 10.410.627,00 денари и во однос на претходната година се зголемени за 25%. Во 2018 год вкупни расходи за истиот квартал изнесуваат 8.350.777,00 денари.

Тука спаѓаат:

-Потрошени сировини и материјали изнесуваат 32.152,00 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 за 18% во однос на 2018 година(во износ од 27.197,00 денари);

-Трошоци за енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за греење, гориво) изнесуваат 30.693,00 денари а се однесуваат на потрошена електрична енергија. Овие трошоци бележат зголемување за 30% ( 2018г – 23.575,00 денари);

-Потрошени материјали и резервни делови за моторни возила изнесуваат 4.300,00 денари додека трошоци за ситен инвентар (набавка на печат) се во износ од 1.100,00 денари;

-Поштенски, телефонски услуги и интернет изнесуваат 49.123,00 денари и се намалени за 30% во однос на минатогодишните ( 2018г – 70.616,00 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 6.450,00 денари, услуги од Централен Регистар во износ од 2.100,00 денари , физичко и техничко обезбедување во износ од 9.000,00 денари, трошоци за надомест од Вкупен приход во износ од 6.665,00 денари, услуги за огласување во Сл.Весник во износ од 14.688,00 денари како и барање за добивање на овластување за ппз апарати , купен стандард ,услуги за поправки и обнова на домен во износ од 7.490,00 денари. Сите заедно изнесуваат 46.393,00 денари .Во однос на претходната година бележи зголемување за 81%.(2018 г-25.659,00 денари);

-За овие шест месеци обезбедена е бруто плата и други лични примања во износ од 2.241.259,00 денари, согласно Закон за исплата на плати во РМ;

-Пресметана амортизација на софтвер, цевковод, постројки и опрема е во износ од 626.072,00 денари. Во однос на претходната година бележи зголемување за 18%;

-Патни трошоци за овој период изнесуваат 13.012,00 денари а се однесуваат на трошоци за потрошено гориво и мазиво, патарина и паркинг и бележат намалување за 17% во споредба со минатогодишните(2018 г-15.681,00 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 249.990,00 денари;

-Трошоци за осигурување се во износ од 5.400,00 денари ,трошоци за платен промет во износ од 23.048,00 денари а даноци кои не зависат од резултатот се во износ од 3.750,00 денари(административни такси);

-Под останати трошоци во износ од 132.477,00 денари се опфатени трошоци за сметководствени услуги , претплата за сл.весник,адвокатски услуги и надомест за договор на дело.Овие трошоци бележат зголемување од 41% во однос на минатогодишните(2018 г- 93.620,00 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, непризнати камати по основ на наплата од извршител за истото се во износ од 76.122,00 денари додека камати по основ на побарувања(каматна листа) се во износ од 247,00 денари ;

Како составен дел на трошоците е и набавната вредност на испрачан гас во износ од 6.823.433,00 денари и бележи зголемување за 50% во однос на претходната година (2018 г-изнесуваше 4.554.462,00 денари);

Со вкупно остварените приходи од 9.165.016,00 ден. и вкупно направените трошоци во износ од 10.410.627,00 ден. во текот на оваа полугодие остварена е загуба од работењето во износ од 1.245.611,00 ден;

Загубата во износ од 1.245.611,00 ден во споредба со истиот период минатата година е намалена за 39%.Во 2018 година загубата изнесуваше 2.045.629,00 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 30.06.2019 година**

<i>Позиција</i>	<i>Тековен период (01.01.-30.06.2019)</i>	<i>Претходен период (01.01.-30.06.2018)</i>	<i>% 2019/ 2018</i>
Приходи од продажба	9.157.367,00	6.210.912,00	147
Останати оперативни приходи	7.649,00	94.048,00	8
Потрошени материјали и ситен инвентар	68.245,00	50.772,00	134
Набавна вредност на гас	6.823.433,00	4.554.462,00	150
Трошоци за вработените	2.241.259,00	2.525.515,00	89
Амортизација и ревалориз. на амортизација	626.072,00	528.024,00	118
Останати оперативни расходи	651.618,00	692.004,00	94
<b>Добивка/загуба од оперативно работење</b>	<b>-1.245.611,00</b>	<b>-2.045.817,00</b>	<b>61</b>
Финансиски приходи	0,00	188,00	/
Финансиски расходи	0,00	0,00	/
<b>Добивка/загуба пред оданочување</b>	<b>-1.245.611,00</b>	<b>-2.045.629,00</b>	<b>61</b>
Данок на добивка			
<b>Добивка/загуба од редовно работење</b>	<b>-1.245.611,00</b>	<b>-2.045.629,00</b>	<b>61</b>
<b>Нето добивка/загуба од редов. активности</b>	<b>-1.245.611,00</b>	<b>-2.045.629,00</b>	<b>61</b>
Вонредни приходи			
Вонредни расходи			
<b>Нето добивка/загуба</b>	<b>-1.245.611,00</b>	<b>-2.045.629,00</b>	<b>61</b>



**2.ИЗВЕШТАЈ ЗА БИЛАНС НА СОСТОЈБА НА ЈП КУМАНОВО-ГАС  
КУМАНОВО на ден 30.06.2019 година**

<i>Позиција</i>	<i>30.06. 2019</i>	<i>30.06. 2018</i>	<i>% 2019/ 2018</i>
<b>СРЕДСТВА</b>			
<b>А) Побарувања за запишан а неплатен капитал</b>			
<b>Б) Постојани средства</b>	<b>32.858.265,00</b>	<b>30.516.940,00</b>	<b>108</b>
Нематеријални средства	1.070,00	13.914,00	8
Материјални средства	32.857.195,00	30.503.026,00	108
Долгорочни вложувања	0,00	0,00	/
Долгорочни побарувања	0,00	0,00	/
<b>В) Тековни средства</b>	<b>25.875.962,00</b>	<b>17.237.514,00</b>	<b>150</b>
Залихи	1.009.205,00	929.760,00	108
Побарувања од купувачи	526.275,00	1.256.909,00	41
Побарув. за аванси во земјата	2.906.569,00	2.469.968,00	118
Останати краткор. побарувања	11.741.029,00	11.741.029,00	/
Краткорочни фин. вложувања	36.780,00	78.414,00	47
Активни времен. разграничув.	108.966,00	7.448,00	/
Парич. средства и еквиваленти на парични средства	9.547.138,00	753.986,00	/
<b>ВКУПНА АКТИВА</b>	<b>58.734.227,00</b>	<b>47.754.454,00</b>	<b>123</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>			
<b>А) Капитал и резерви</b>	<b>42.547.964,00</b>	<b>26.597.070,00</b>	<b>160</b>
Запишан капитал	106.303.520,00	88.161.520,00	120
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	-1.245.611,00	-2.045.629,00	61
Откупени сопствени акции	0,00	0,00	/
<b>Б) Долгорочни резервирања за ризици и трошоци</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>/</b>
<b>В) Малцински интерес</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>/</b>
<b>Г) Долгорочни обврски</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>/</b>
<b>Д) Тековни обврски</b>	<b>16.186.263,00</b>	<b>21.157.384,00</b>	<b>76</b>
Обврски спрема добавувачи	402.260,00	141.547,00	/
Останати краткорочни обврски	15.779.149,00	21.006.315,00	75
Обврски за аванси	0,00	0,00	/
Обврски по краткор. кредити	0,00	0,00	/
Одложено плаќање на трошоци и приходи во идните периоди	4.854,00	9.522,00	51
<b>ВКУПНА ПАСИВА</b>	<b>58.734.227,00</b>	<b>47.754.454,00</b>	<b>123</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 58.734.227,00 денари а ја сочинуваат:

*Постојани средства :*

- Нематеријалните средства во износ од 1.070,00 денари а се однесуваат на набавка на софтвер.

- Материјалните средства во износ од 32.857.195,00 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 22.496 ,00 денари или тоа е залиха од 1.097,5 м3 и залиха на материјали во износ од 986.709,00 денари;

- Побарувања од купувачи во износ од 526.275,00 денари се ненаплатени побарувања од испоставени фактури.

- Побарувања за аванси во земјата во износ од 2.906.569,00 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 ддв и данок од добивка.

- Активни временски разграничувања во износ од 108.966,00 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 9.547.138,00 денари е салдо на пари на жиро сметка и во благајна.

**Пасива** е во износ од 58.734.227,00 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 1.245.611,00 денари.

*Тековни обврски:*

- Обврски спрема добавувачи во износ од 402.260,00 денари а се однесува на неизмирени обврски за кои имаме добиено фактури.

- Останати краткорочни обврски во износ од 15.779.149,00 денари се однесува на обврска на нето и персонален на членови на управен и надзорен одбор , договор за дело, 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 4.854,00 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