

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ „КУМАНОВО-ГАС” – КУМАНОВО



**ТРИМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ
ЗА ФИНАНСИСКО
РАБОТЕЊЕ
01.10.2019 – 31.12.2019**

Куманово 2019 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 01.10.2019 до 31.12.2019 год. во ЈП Куманово-гас
Куманово

Р. б	Конто	Опис	01.10.- 31.12.2019	01.10.- 31.12.2018	%
1	741	Приходи од услуги-приклучок	157.864,00	387.801,00	41
2	741	Приходи од гас	4.078.840,00	5.287.334,00	77
		Приход од надомест за дистрибуција	609.588,00	727.532,00	84
		Приход од надомест за снабдување	406.393,00	485.020,00	84
3	774-769	Останати приходи-од камата	0,00	4,00	/
		-од вработени	7.025,00	27.401,00	26
		-од отпис на обврски	0,00	262.656,00	/
		-од вишок	164.132,00	324.784,00	51
		ВКУПНО ПРИХОДИ	5.423.842,00	7.502.532,00	72
4	400-401	Потрошени суровини и материјали	16.326,00	17.081,00	96
5	402-403	Потрошена енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво)	17.271,00	14.541,00	119
6	405	Потрошени резервни делови и материјали за одржување	14.490,00	10.710,00	135
7	408	Трошоци за ситен инвентар	250,00	0,00	/
8	411	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	28.356,00	56.864,00	50
9	415	Комунални услуги	3.930,00	3.927,00	100
10	417	Трош.за рекл.и пропаганда	0,00	3.540,00	/
11	419	Останати услуги	36.386,00	57.967,00	63
12	420	Плата и надоместоци на плата	1.083.552,00	935.353,00	116
13	422	Надомест на трошоци на вработени	0,00	3.324,00	/
14	430	Амортизација на постојани средства	314.198,00	259.554,00	121
15	440	Патни трошоци (бензин,патарина,паркинг)	10.610,00	9.398,00	113
16	441	Трошоци за усовршување на вработени	0,00	8.051,00	/
17	442	Трошоци за надомест и други примања на член. на управен и надзорен одбор	124.995,00	124.995,00	100
18	444	Трошоци за репрезентација	7.810,00	500,00	/
19	445	Трошоци за осигурување	5.118,00	3.000,00	171
20	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	10.388,00	10.557,00	98
21	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	50,00	4.300,00	/
22	449	Останати трошоци на работењето	117.866,00	42.827,00	275
23	474	Камати по основ на обврски	0,00	477,00	/
24	701	Набавна вредност на гас	4.078.840,00	5.287.334,00	77
		ВКУПНО РАСХОДИ	5.870.436,00	6.854.300,00	86
	I.	ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	5.423.842,00	7.502.532,00	72
	II.	ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ	5.870.436,00	6.854.300,00	86
	III.	ОСТВАРЕНА ЗАГУБА/ДОБИВКА	-446.594,00	648.232,00	/

Вкупниот приход остварен во четврти квартал од 2019 год. изнесува 5.423.842,00 денари што во споредба со истиот период минатата година (2018 г во износ од 7.502.532,00 денари) е намален за 28%. Вкупниот приход го сочинуваат приходи од услуги-приклучок во износ од 157.864,00 денари, приходи од испорака на гас во износ од 4.078.840,00 денари, приход од надомест за дистрибуција во износ од 609.588,00 денари, приход од надомест за снабдување во износ од 406.393,00 денари, приходи од вработени во износ од 7.025,00 денари, што се однесува на месечни задршки за колективно осигурување и надминат лимит за телефони и приход од вишок на гас во износ од 164.132,00 денари.

Вкупни расходи на работењето во четвртиот квартал од 2019 год. изнесуваат 5.870.436,00 денари и во однос на претходната година се намалени за 14%. Во 2018 година вкупни расходи за истиот квартал изнесуваат 6.854.300,00 денари.

Тука спаѓаат:

-Потрошени сировини и материјали изнесуваат 16.326,00 денари а се однесуваат за набавка на канцелариски материјал и потрошен материјал за чистење и одржување. Овие трошоци бележат намалување за 4% во однос на 2018 година (во износ од 17.081,00 денари);

-Трошоци за енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво) изнесуваат 17.271,00 ден а се однесуваат на потрошена електрична енергија, потрошени резервни делови и материјали за одржување на моторни возила изнесуваат 14.490,00 денари додека трошоци за ситен инвентар изнесуваат 250 денари;

-Поштенски, телефонски услуги и интернет изнесуваат 28.356,00 денари и се намалени за 50% во однос на истиот квартал 2018 година (во износ од 56.864,00 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 и такси за Централен Регистар. Заедно изнесуваат 36.386,00 денари и се намалени во однос на минатогодишните за 37% (2018г- 57.967,00 денари);

-За овие три месеци пресметана е и вкalkулирана бруто плата и други лични примања во износ од 1.083.552,00 денари, согласно Закон за исплата на плати во Република Северна Македонија;

-Пресметана амортизација на софтвер, цевковод, постројки и опрема е во износ од 314.198,00 денари. Во однос на претходната година бележи зголемување за 21%,;

-Патни трошоци за овој период изнесуваат 10.610,00 денари, се однесуваат на потрошено гориво и мазиво, патарини, паркинг и бележат зголемување во споредба со минатогодишните за 13% (2018 г – 9.398,00 денари);

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

-Трошоци за репрезентација се во износ од 7.810,00 денари, трошоци за осигурување во износ од 5.118,00 денари, банкарска провизија во износ од 10.388,00 денари и даноци кои не зависат од резултатот во износ од 50,00 денари (административна такса);

-Под останати трошоци во износ од 117.866,00 денари се опфатени трошоци за сметководствени услуги, договор за дело и претплата во Биро за Јавни набавки. Овие трошоци бележат зголемување во однос на минатогодишните за 175% (2018 г- 42.827,00 денари);

Како составен дел на трошоците е и набавна вредност на испорачан гас во износ од 4.078.840,00 денари и бележи намалување за 23% во однос на претходната година (2018 год. - изнесуваше 5.287.334,00 денари).

Со вкупно остварените приходи од 5.423.842,00 денари и вкупно направените расходи во износ од 5.870.436,00 ден. во текот на овој квартал остварена е загуба од работењето во износ од 446.594,00 денари.

ПРЕГЛЕД

на остварени приходи и трошоци од 01.01.2019 до 31.12.2019 година во ЈП Куманово-гас
Куманово

Р.б	Конто	Опис	01.01.- 31.12.2019	01.01.- 31.12.2018	%
1	741	Приходи од услуги-приклучок	1.156.928,00	957.891,00	121
2	741	Приходи од гас	11.087.435,00	10.030.569,00	111
		Приход од надомест за дистрибуција	1.632.872,00	1.563.615,00	104
		Приход од надомест за снабдување	1.088.583,00	1.042.410,00	104
3	774	Останати приходи-од камата	0,00	212,00	/
		-од отпис на обврски	0,00	262.660,00	/
		-од вработени	16.664,00	38.392,00	43
		-од вишок	164.132,00	324.784,00	51
		ВКУПНО ПРИХОДИ	15.146.614,00	14.220.533,00	107
4	400-401	Потрошени суровини и материјали	52.948,00	52.208,00	101
5	402-403	Потрошена енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво)	57.794,00	46.617,00	124
6	404-405	Потрошени резервни делови и материјали за одржување	18.790,00	18.770,00	100
7	408	Отпис на ситен инвентар	2.700,00	0,00	/
8	411	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	110.318,00	164.851,00	67
9	415	Комунални услуги	15.720,00	15.708,00	100
10	417	Трошоци за реклама и пропаганда	0,00	7.080,00	/
11	419	Останати услуги	89.547,00	199.225,00	45
12	420	Плата и надоместоци на плата	4.399.796,00	4.553.625,00	97
13	422	Надомест на трошоци на вработени	151.623,00	213.468,00	71
14	430	Трошоци за амортизација	1.251.512,00	1.048.595,00	119
15	440	Патни трошоци (Бензин,патарина,паркинг)	29.522,00	33.200,00	89
16	441	Трошоци за усовршување на вработени	16.000,00	8.051,00	199
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	7.810,00	24.397,00	32
19	445	Трошоци за осигурување	17.775,00	20.833,00	85
20	446	Банкар. услуги и трош. за плат. промет	42.360,00	42.338,00	100
21	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	5.200,00	9.150,00	57
22	449	Останати трошоци на работењето	339.453,00	205.770,00	165
23	469	Трошоци од минати години	28.196,00	0,00	/
24	474	Трошоци по пресуда	76.369,00	17.222 ,00	/
25	701	Набавна вредност на гас	11.087.435,00	10.030.569,00	111
		ВКУПНО РАСХОДИ	18.300.848,00	17.211.657,00	106
	I.	ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	15.146.614,00	14.220.533,00	107
	II.	ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ	18.300.848,00	17.211.657,00	106
	III.	ОСТВАРЕНА ЗАГУБА	-3.154.234,00	-2.991.124,00	105

Вкупниот приход остварен во дванаесет месеци од 2019 год. изнесува 15.146.614,00 денари што во споредба со истиот период минатата година (2018 г во износ од 14.220.533,00 денари) е зголемен за 7 %. Вкупниот приход го сочинуваат приходи од услуги-приклучок во износ од 1.156.928,00 денари, приходи од испорака на гас во износ од 11.087.435,00 денари, приход од надомест за дистрибуција во износ од 1.632.872,00 денари, приход од надомест за снабдување во износ од 1.088.583,00 денари, приходи од вработени во износ од 16.664,00 денари што се однесува на месечни задршки за колективно осигурување и надминат лимит за телефони и приход од вишок на гас во износ од 164.132,00 денари.

Вкупни расходи на работењето во овие дванаесет месеци од 2019 год. изнесуваат 18.300.848,00 денари (2018 г-17.211.657,00 денари). Тука спаѓаат:

-Потрошени сировини и материјали во износ од 52.948,00 денари а се однесуваат на потрошени средства за чистење и одржување, трошоци за набавка на канцелариски материјал и униформирана работна облека;

-Трошоци за енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво) изнесуваат 57.794,00 денари а се однесуваат на потрошена електрична енергија; трошоци за потрошен материјал и резервни делови и поправка на моторни возила изнесуваат 18.790,00 денари додека трошоци за отпис на ситен инвентар изнесуваат 2.700,00 денари;

-Поштенски, телефонски услуги и интернет изнесуваат 110.318,00 денари. Овие трошоци бележат намалување за 33% во однос на минатогодишните (2018 г-164.851,00 денари);

-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, годишна чланарина во КОАИ, надомест во регулаторна комисија, физичко и техничко обезбедување, услуги за огласување, услуги од Централен регистар, сервисна услуга и обнова на домен. Сите заедно изнесуваат денари 89.547,00 денари (2018 г- 199.225,00 денари);

-За овие дванаесет месеци пресметана е и вкalkулирана бруто плата и други лични примања во износ од 4.399.796,00 денари, согласно Закон за исплата на плати во Република Северна Македонија;

-Надомест на трошоци на вработени се во износ од 151.623,00 денари а се однесуваат на надоместок за надомест за регрес за годишен одмор, согласно важечки прописи за исплата во Јавен Сектор;

-Пресметана амортизација на софтвер, цевковод, постројки и опрема е во износ од 1.251.512,00 денари, во однос на претходната година бележи зголемување за 19%;

-Патни трошоци за овој период изнесуваат 29.522,00 ден а се однесуваат на трошоци за потрошено гориво и мазиво, патарина и паркинг и бележат намалување во споредба со минатогодишните за 11% (2018 г-33.200,00 денари);

-Трошоци за усовршување 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;

-Вкalkулирани 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 7.810,00 денари, трошоци за осигурување во износ од 17.775,00 денари, банкарска провизија во износ од 42.360,00 денари и

даноци кои не зависат од резултатот во износ од 5.200,00 денари(административни такси);

-Под останати трошоци во износ од 339.453,00 денари се опфатени трошоци за сметководствени услуги, адвокатски и нотарски услуги, договор за дело и претплата на Сл.весник и во Биро за Јавни Набавки.Овие трошоци бележат 65% зголемување во однос на минатогодишните (2018г-205.770,00 денари);

-Трошоци од минати години во износ од 28.196,00 денари се однесуваат на дополнително утврдени расходи од претходни години за Електро Куманово ДОО Куманово,непризнати камати по основ на наплата на извршител за истото се во износ од 76.122,00 денари додека камати по основ на обврски(каматни листи) се во износ од 247,00 денари ;

Како составен дел на расходи е и набавната вредност на гас во износ од 11.087.435,00 денари и бележат зголемување за 11% во однос на претходната година(2018 год-изнесуваше 10.030.569,00 денари);

Со вкупно остварените приходи од 15.146.614,00 денари и вкупно направените трошоци во износ од 18.300.848,00 денари во текот на овој период остварена е загуба од работењето во износ од 3.154.234,00 денари.

Загуба во споредба со истиот период минатата година е зголемена за 5%.Загуба во 2018 година изнесуваше 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 31.12.2019 година**

<i>Позиција</i>	<i>Тековен период (01.01.–31.12.2019)</i>	<i>Претходен период (01.01.–31.12.2018)</i>	<i>%</i>
Приходи од продажба	14.965.818,00	13.594.485,00	110
Останати оперативни приходи	180.796,00	625.836,00	29
Потрошени материјали и ситен инвентар	132.232,00	117.595,00	112
Набавна вредност на гас	11.087.435,00	10.030.569,00	111
Трошоци за вработените	4.399.796,00	4.553.625,00	97
Амортизација и ревалоризација на амортизација	1.251.512,00	1.048.595,00	119
Останати оперативни расходи	1.353.504,00	1.444.051,00	94
Добивка/загуба од оперативно работење	-3.077.865,00	-2.974.114,00	103
Финансиски приходи	0,00	212,00	/
Финансиски расходи	76.369,00	17.222,00	/
Добивка/загуба пред оданочување	-3.154.234,00	-2.991.124,00	105
Данок на добивка	0,00	0,00	/
Добивка/загуба од редовно работење	-3.154.234,00	-2.991.124,00	105
Нето добивка/загуба од редов. активности	-3.154.234,00	-2.991.124,00	105
Вонредни приходи	0,00	0,00	/
Вонредни расходи	0,00	0,00	/
Нето добивка/загуба	-3.154.234,00	-2.991.124,00	105

**2.ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА НА ЈП КУМАНОВО-ГАС
КУМАНОВО на ден 31.12.2019 година**

Позициј а	31.12. 2019	31.12. 2018	%
СРЕДСТВА			
А) Побарувања за запишан а неуплатен капитал			
Б) Постојани средства	32.733.651,00	33.376.099,00	98
Нематеријални средства	0,00	7.492,00	/
Материјални средства	32.733.651,00	33.368.607,00	98
Долгорочни вложувања	0,00	0,00	/
Долгорочни побарувања	0,00	0,00	/
В) Тековни средства	26.778.577,00	25.690.215,00	104
Залихи	993.698,00	739.671,00	134
Побарувања од купувачи	3.974.907,00	4.317.476,00	92
Побарув. за аванси во земјата	2.898.079,00	2.471.710,00	117
Останати краткор. побарувања	11.777.809,00	11.777.809,00	100
Краткорочни фин. вложувања	0,00	0,00	/
Активни времен.разграничув.	117.956,00	10.618,00	/
Парич. средства и еквиваленти на парични средства	7.016.128,00	6.372.931,00	110
ВКУПНА АКТИВА	59.512.228,00	59.066.314,00	101
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
А) Капитал и резерви	40.639.341,00	43.793.575,00	93
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	-62.509.945,00	-59.518.821,00	105
Тековна добивка/загуба	-3.154.234,00	-2.991.124,00	105
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	18.872.887,00	15.272.739,00	124
Обврски спрема добавувачи	2.900.955,00	4.462.268,00	65
Останати краткорочни обврски	15.966.688,00	10.806.657,00	148
Обврски за аванси	0,00	0,00	/
Обврски по краткор. Кредити	0,00	0,00	/
Одложено плаќање на трошоци и приходи во идните периоди	5.244,00	3.814,00	137
ВКУПНА ПАСИВА	59.512.228,00	59.066.314,00	101

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 59.512.228,00 денари а ја сочинуваат:

Постојани средстава :

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

-Материјалните средстава во износ од 32.733.651,00 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 6.713,00 денари или 335,5м³ а залиха на материјали во износ од 986.985,00 денари.

-Побарувања од купувачи во износ од 3.974.907,00 денари се ненаплатени побарувања од испоставени фактури.

-Побарувања за аванси во земјата во износ од 2.898.079,00 се однесува 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 117.956,00 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 7.016.128,00 денари е салдо на пари на жиро сметка и во благајна.

Пасива е во износ од 59.512.228,00 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 3.154.234,00 денари.

Тековни обврски:

-Обврски спрема добавувачи во износ од 2.900.955,00 денари а се однесува на неизмирени обврски за кои имаме добиено фактури.

-Останати краткорочни обврски во износ од 15.966.688,00 денари се однесува на обврска за ддв, 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 5.244,00 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