

# ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ „КУМАНОВО-ГАС” – КУМАНОВО



## ТРИМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКО РАБОТЕЊЕ 01.01.2021 – 31.03.2021

Куманово 2021 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 01.01.2021 до 31.03.2021 година во ЈП Куманово-гас  
Куманово

Р.б р.	Конто	Опис	01.01.- 31.03.2021	01.01.- 31.03.2020	%
1	741	Приходи од услуги-приклучок	167.287,00	169.086,00	99
2	741	Приходи од гас	4.138.482,00	5.505.316,00	75
3		Приход од надомест за дистрибуција	971.152,00	817.598,00	119
4		Приход од надомест за снабдување	647.436,00	545.064,00	119
5		Потврди од услуги-достава на информ.	18.600,00	0,00	/
6	774	Останати приходи-по одобрение	0,00	1.874,00	/
7	769	-од вработени	2.759,00	2.800,00	99
8	769	-од разлика во цена	176,00	0,00	/
9	769	-по одлука	0,00	126.071,00	/
		<b>ВКУПНО ПРИХОДИ</b>	<b>5.945.892,00</b>	<b>7.167.809,00</b>	<b>83</b>
9	400-401	Потрошени суровини и материјали	15.460,00	143.300,00	11
10	402-403	Потрошена енергија ( електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво)	15.561,00	16.219,00	96
11	405	Потрошени материјали и делови за моторни возила	20.795,00	3.030,00	/
12	408	Трошоци за ситен инвентар	0,00	23.958,00	/
13	411	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	31.881,00	30.330,00	105
14	412	Надворешни услуги	500,00	0,00	/
15	415	Комунални услуги	3.930,00	3.930,00	100
16	419	Останати услуги	24.243,00	74.952,00	32
17	420	Плата и надоместоци на плата	1.142.811,00	1.135.586,00	101
18	430	Амортизација на постојани средства	368.594,00	323.039,00	114
19	440	Патни трошоци (бензин,патарина,паркинг)	8.298,00	9.600,00	86
20	441	Надомест на трошоци на вработени	32.081,00	0,00	/
21	442	Трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор	124.995,00	124.995,00	100
22	445	Трошоци за осигурување	1.800,00	6.808,00	26
23	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	14.669,00	12.815,00	114
24	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	1.800,00	0,00	/
25	449	Останати трошоци на работењето	54.618,00	132.953,00	41
26	456	Вредносно усогласување на материјали	240,00	0,00	/
27	469	Трошоци од минати години	13.333,00	590,00	/
28	474	Камати од купопродажни односи	257,00	61.837,00	/
29	475	Негативна курсна разлика	55,00	540,00	11
30	701	Набавна вредност на гас	4.138.482,00	5.505.316,00	75
		<b>ВКУПНО РАСХОДИ</b>	<b>6.014.403,00</b>	<b>7.609.798,00</b>	<b>79</b>
	I.	ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	5.945.892,00	7.167.809,00	83
	II.	ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ	6.014.403,00	7.609.798,00	79
	III.	ОСТВАРЕНА ЗАГУБА	-68.511,00	-441.989,00	16

**Вкупниот приход** остварен во првиот квартал од 2021 год. изнесува 5.945.892,00 денари што во споредба со истиот период минатата година (2020 г во износ од 7.167.809,00 денари) е намален за 17%. Вкупниот приход го сочинуваат приход од услуги-приклучок во износ од 167.287,00 денари, приход од испорака на гас во износ од 4.138.482,00 денари, приход од надомест за дистрибуција во износ од 971.152,00 денари, приход од надомест за снабдување во износ од 647.436,00 денари, приходи од услуги-достава на информации и мислења во износ од 18.600,00 денари, приходи од вработени во износ од 2.759,00 денари што се однесува на месечни задршки за колективно осигурување и надминат лимит за телефони и приход од разлика во цена поради разлика во денови за читање на гас во износ од 176,00 денари.

**Вкупни расходи** на работењето во првиот квартал од 2021 год. изнесуваат 6.014.403,00 денари и во однос на претходната година се намалени за 21%. Во 2020 год вкупни расходи за истиот квартал изнесуваат 7.609.798,00,00 денари.

Тука спаѓаат:

-Потрошени сировини и материјали изнесуваат 15.460,00 денари а се однесуваат на набавка на средства за одржување и канцелариски материјал. Овие трошоци бележат намалување во однос на 2020 година (во износ од 143.300,00 денари);

-Трошоци за енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво) изнесуваат 15.561,00 денари а се однесуваат на потрошена електрична енергија. Овие трошоци бележат намалување за 4% (2020г – 16.219,00 денари);

-Потрошени материјали и делови за моторни возила изнесуваат 20.795,00 денари а се однесуваат на набавка на делови за возило Фиат Линеа и Шкода Јети;

-Поштенски, телефонски услуги и интернет изнесуваат 31.881,00 денари и се зголемени за 5% во однос на истиот квартал 2020 година (во износ од 30.330,00 денари);

-Надворешни услуги за изработка на добра и извршување на услуги се во износ од 500,00 денари а се однесуваат на лемење на детектор за гас.

-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 10.063,00 денари, услуги од Централен Регистар во износ од 1.527,00 денари, физичко и техничко обезбедување во износ од 4.500,00 денари, трошоци за огласување во износ од 4.153,00 денари, достава на податоци и информации од Водовод во износ од 1.000,00 денари како и услуги за автомобил во износ од 3.000,00 денари. Сите заедно изнесуваат 24.243,00 денари и се намалени за 68% во однос на минатогодишните (2020 г-74.952,00 денари);

-За овие три месеци обезбедена е бруто плата и други лични примања во износ од 1.142.811,00 денари, согласно Закон за исплата на плати во РМ;

-Пресметана амортизација на софтвер, цевковод, постројки и опрема и автомобили е во износ од 368.594,00 денари. Во однос на претходната година бележи зголемување за 14%.

-Патни трошоци за овој период изнесуваат 8.298,00 денари а се однесуваат на трошоци за потрошено гориво и мазиво и бележат намалување за 14% во споредба со минатогодишните(2020 г-9.600,00 денари);

-Надомест на трошоци на вработени за усовршување и надградба во работата се во износ од 32.081,00 денари а се однесува на обука на четири вработени во постапка за електрофузно заварување на спојница и седла.

-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 1.800,00 денари, трошоци за платен промет во износ од 14.669,00 денари а даноци(судски и административни) кои не зависат од резултатот се во износ од 1.800,00 денари.

-Под останати трошоци во износ од 54.618,00 денари се опфатени трошоци за сметководствени услуги , претплата за сл.весник и надомест за договор на дело.Овие трошоци бележат намалување за 59% во однос на минатогодишните(2020 г-132.953,00 денари);

-Вредносно усогласување на материјали во износ од 240,00 се однесува поради разлика во денови за читање на гас ;

-Трошоци за камати од купопродажни односи во износ од 257,00 денари се однесуваат на каматна листа од Македонска Пошта за ненавремено плаќање.

-Трошоци од минати години во износ од 13.333,00 се однесуваат на дополнително извршена исплата на регрес за годишен одмор за 2020 г. на Мирчевски Момчило.

-Негативна курсна разлика е во износ од 55,00 денари;

Како составен дел на трошоците е и набавната вредност на испрачан гас во износ од 4.138,482,00 денари и бележи намалување за 25% во однос на претходната година (2020 г-изнесуваше 5.505.316,00 денари);

Со вкупно остварените приходи од 5.945.892,00 ден. и вкупно направените трошоци во износ од 6.014.403,00 ден. во текот на овој квартал остварена е загуба од работењето во износ од 68.511,00 ден.

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 31.03.2021 година

Позиција	Тековен период (01.01.-31.03.2021)	Претходен период (01.01.-31.03.2020)	%
Приходи од продажба	5.924.357,00	7.037.064,00	84
Останати оперативни приходи	21.535,00	130.745,00	16
Потрошени материјали и ситен инвентар	51.816,00	186.507,00	28
Набавна вредност на гас	4.138.482,00	5.505.316,00	75
Трошоци за вработените	1.142.811,00	1.135.586,00	101
Амортизација и ревалориз. на амортизација	368.594,00	323.039,00	114
Останати оперативни расходи	312.700,00	459.350,00	68
<b>Добивка/загуба од оперативно работење</b>	<b>-68.511,00</b>	<b>-441.989,00</b>	<b>16</b>
Финансиски приходи	0,00	0,00	/
Финансиски расходи	0,00	0,00	/
<b>Добивка/загуба пред оданочување</b>	<b>-68.511,00</b>	<b>-441.989,00</b>	<b>16</b>
Данок на добивка	0,00	0,00	/
<b>Добивка/загуба од редовно работење</b>	<b>-68.511,00</b>	<b>-441.989,00</b>	<b>16</b>
<b>Нето добивка/загуба од редов. активности</b>	<b>-68.511,00</b>	<b>-441.989,00</b>	<b>16</b>
Вонредни приходи	0,00	0,00	/
Вонредни расходи	0,00	0,00	/
<b>Нето добивка/загуба</b>	<b>-68.511,00</b>	<b>-441.989,00</b>	<b>16</b>

**2.ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА НА ЈП КУМАНОВО-ГАС**  
**КУМАНОВО** на ден 31.03.2021 година

Позиција	31.03.2021	31.03.2020	%
<b>СРЕДСТВА</b>			
<b>А) Побарувања за запишан а неплатен капитал</b>			
Б) Постојани средства	37.366.836,00	32.557.553,00	115
Нематеријални средства	0,00	0,00	/
Материјални средства	37.366.836,00	32.557.553,00	115
Долгорочни вложувања	0,00	0,00	/
Долгорочни побарувања	0,00	0,00	/
В) Тековни средства	23.627.839,00	24.841.050,00	95
Залихи	605.435,00	977.577,00	62
Побарувања од купувачи	2.701.401,00	3.247.938,00	83
Побарув. за аванси во земјата	2.866.900,00	2.898.079,00	99
Останати краткор. побарувања	11.741.029,00	11.741.029,00	100
Краткорочни фин. вложувања	244.010,00	36.780,00	/
Активни времен. разграничув.	121.239,00	109.317,00	111
Парич. средства и еквиваленти на парични средства	5.347.825,00	5.830.330,00	92
<b>ВКУПНА АКТИВА</b>	<b>60.994.675,00</b>	<b>57.398.603,00</b>	<b>106</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>			
А) Капитал и резерви	52.259.678,00	40.197.352,00	130
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	-70.802.532,00	-65.664.179,00	108
Тековна добивка/загуба	-68.511,00	-441.989,00	16
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	8.734.997,00	17.201.251,00	51
Обврски спрема добавувачи	3.440.911,00	1.239.912,00	/
Останати краткорочни обврски	5.233.632,00	15.957.525,00	33
Обврски за аванси	0,00	0,00	/
Обврски по краткор. кредити	0,00	0,00	/
Одложено плаќање на трошоци и приходи во идните периоди	60.454,00	3.814,00	/
<b>ВКУПНА ПАСИВА</b>	<b>60.994.675,00</b>	<b>57.398.603,00</b>	<b>106</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 60.994.675,00 денари а ја сочинуваат:  
*Постојани средства :*

-Материјалните средства во износ од 32.557.553,00 денари ги сочинуваат цевководот, транспортно средство Линеа и Шкода Јети , опрема како и средства во подготовка кои сеуште не се активирани.

*Тековните средства:*

-Залиха на гас во износ од 1.054,00 денари или тоа е залиха од 76 м3 а залиха на материјали во износ од 604.381,00 денари;

-Побарувања од купувачи во износ од 2.701.401,00 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 244.010,00 денари се однесуваат на претплата на данок од добивка и ДДВ.

-Активни временски разграничувања во износ од 121.239,00 денари ги вклучуваат побарувања од Општина Куманово за надомест на солидарен дел по извршена исплата за Електро Куманово ДОО Куманово , премиите за осигурување на вработени кои покриваат два периода кои како реален трошок ќе бидат наредна година и регистрација на автомобил на вработен кој износ на рати ќе е задршка од плата.

-Парични средства и еквиваленти на парични средства во износ од 5.347.825,00 денари е салдо на пари на жиро сметка и во благајна.

**Пасива** е во износ од 60.994.675,00 денари а ја сочинуваат:

*Капитал и резерви:*

-Запишан капитал во износ од 123.130.721,00 денари.

-Акмулирана загуба во износ од 70.802.532,00 денари.

-Тековна загуба во износ од 68.511,00 денари.

*Тековни обврски:*

-Обврски спрема добавувачи во износ од 3.440.911,00 денари, се однесува на неизмирени обврски за кои имаме добиено фактури.

-Останати краткорочни обврски во износ од 5.233.632,00 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 60.454,00 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