МАКЕДОНСКИ ШУМИ
во партнерство со природата
www.mkdsumi.com.mk
„Перо Наков" б.б.; 1000 Скопје; Р. Македонија
+389 (0)2 2581080 Факс +389(0)2 2581824

Јавно претпријатие за стопанисување со државните шуми МАКЕДОНСКИ ШУМИ П.О.
Бр. 05-858/1
18-10-2018 год.
СКОПЈЕ

ТРИМЕСЕЧЕН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ

ЗА РАБОТЕЊЕТО НА ЈП “МАКЕДОНСКИ ШУМИ”

ЗА ПЕРИОД 07 – 09 МЕСЕЦ 2018 ГОДИНА

Скопје, октомври 2018г.

ТРИМЕСЕЧЕН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО НА ЈП “МАКЕДОНСКИ ШУМИ“ ЗА ПЕРИОД 07 - 09м. 2018г.

I ПРИХОДИ, РАСХОДИ И ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ

Реден број	О п и с	План 2018	Остварено 2017	Остварено 2018	Структурна анализа (оств.2018)	Споредбена анализа (оств.2018/ план.2018)	Споредбена анализа оств.2018/ оств.2017)	Образложение (забелешка)
1	2	3	4	5	6	7=5:3	8=5:4	
1	**ВКУПНИ ПРИХОДИ :**	**798.084.484**	**535.172.127**	**595.753.166**	**100,00%**	**74,65%**	**1,11**	Образложение во прилог
	1.1. Приходи од огревно дрво	574.761.053	393.560.121	437.464.986	73,43%	76,11%	1,11	
	1.2. Приходи од техничко дрво	156.386.453	97.782.002	110.740.840	18,59%	70,81%	1,13	
	1.3. Други приходи	66.936.978	43.830.004	47.547.340	7,98%	71,03%	1,08	
2	**ВКУПНИ РАСХОДИ :**	**659.023.957**	**431.545.401**	**469.585.991**	**100,00%**	**71,25%**	**1,09**	
	2.1. Трошоци за суровини и материјали	11.332.232	8.586.850	2.527.977	0,54%	22,31%	0,29	
	2.2. Потрошена енергија	29.904.000	17.448.239	18.387.004	3,92%	61,49%	1,05	
	2.3. Трошоци за сеча, дотур, утовар и превоз	220.965.218	95.419.772	103.397.166	22,02%	46,79%	1,08	
	2.4. Амортизација	7.273.890	9.414.084	9.967.213	2,12%	137,03%	1,06	
	2.5. Надоместоци на плати	16.046.734	9.207.479	11.682.310	2,49%	72,80%	1,27	
	2.6. Бруто плати	202.731.714	192.410.286	203.448.415	43,33%	100,35%	1,06	
	2.7. Проста репродукција на шуми	63.930.375	33.100.711	36.589.322	7,79%	57,23%	1,11	
	2.8. Проширена репродукција	19.499.480	10.034.829	11.366.712	2,42%	58,29%	1,13	
	2.9. Потрошени резервни делови	12.215.000	3.910.722	4.463.020	0,95%	36,54%	1,14	
	2.10. Поштенски услуги	189.213	173.123	199.587	0,04%	105,48%	1,15	
	2.11. Услуги за одржување	4.240.860	1.369.869	2.720.355	0,58%	64,15%	1,99	
	2.12. Услуги за пошумување и маркирање	3.420.619	105.564	224.177	0,05%	6,55%	2,12	
	2.13. Останати услуги *)	6.988.031	8.522.362	11.776.121	2,51%	168,52%	1,38	
	2.14. Патни трошоци	21.933	13.390	42.690	0,01%	194,64%	3,19	
	2.15. Трошоци за реклама, репрезентација и спонзорство	198.005	295.266	133.013	0,03%	67,18%	0,45	
	2.16. Останати нематеријални трошоци *)	1.853.341	2.934.912	3.220.152	0,69%	173,75%	1,10	
	2.17. Останати трошоци *)	4.453.312	1.987.988	22.818.783	4,86%	512,40%	11,48	
	2.18. Трошоци за Дирекција	53.760.000	36.609.955	26.621.974	5,67%	49,52%	0,73	
3	**ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ :**	**139.060.527**	**103.626.726**	**126.167.175**	**-**	**90,73%**	**1,22**	

*) Подетален преглед на наведените трошоци е доставен во прилог на овој Извештај

II ОБВРСКИ И ПОБАРУВАЊА

Реден број	О п и с	План 2018	Остварено 2017	Остварено 2018	Структурна анализа (оств.2018)	Споредбена анализа (оств.2018/ план.2018)	Споредбена анализа оств.2018/ оств.2017)	Образложение (забелешка)
1	2	3	4	5	6	7=5:3	8=5:4	
1. ВКУПНИ НЕИЗМИРЕНИ ОБВРСКИ			**19.641.225**	**39.721.675**	**100,00%**			
1.1.	Обврски спрема добавувачи - правни лица		12.925.626	8.898.997				
1.2.	Обврски спрема добавувачи - физички лица		267.222	-20.465				
1.3.	Обврски за ДДВ		6.448.377	30.843.143				
1.4.	Обврски за кредити		0	0				
1.5.	Обврски за нето плати и придонеси од плати		0	0				
2. ВКУПНИ НЕНАПЛАТЕНИ ПОБАРУВАЊА			**103.799.230**	**149.360.436**	**100,00%**			
2.1.	Побарувања од правни лица		33.520.394	70.771.369				
2.2.	Побарувања од синдикати		33.139.305	45.788.671				
2.3.	Побарувања од физички лица		38.240.166	33.138.509				
2.4.	Побарувања од пресметана камата		-37.105	0				
2.5.	Утужени побарувања		-1.056.530	-329.096				
2.6.	Сомнителни и спорни побарувања		-7.000	-9.017				
3. СОСТОЈБА НА ЖИРО СМЕТКА/И (денарски)			**-1.401.744**	**23.325.780**	**100,00%**			
3.1.	Стопанска Банка АД - Скопје		-4.213.033	3.518.559	15,08%			
3.2.	Комерцијална Банка АД - Скопје		2.811.289	45.201	0,19%			
3.3.	Тутунска банка		0	18.379.090	78,79%			
3.4.	Централна кооперативна банка		4.977.590	554.470	2,38%			
3.5.	Халк банка		0	828.460	3,55%			
4. ВКУПЕН БРОЈ НА ВРАБОТЕНИ ЛИЦА		**0**	**2.295**	**2.368**	**100,00%**		**1,03**	
4.1.	Број на вработени на неопределено време		2.054	2.082	87,92%		1,01	
4.2.	Број на вработени на определено време		218	262	11,06%		1,20	
4.3.	Број на вработени лица со договор на дело		23	24	1,01%		1,04	
5. ИЗНОС НА ПРОСЕЧНО ИСПЛАТЕНА НЕТО ПЛАТА ВО ПРЕТПРИЈАТИЕТО		**18.964**	**18.142**	**21.915**		**115,56**	**1,21**	

СПОРЕДБЕН ПРЕГЛЕД НА ТРОШОЦИ НА ДИРЕКЦИЈА ПО ВИДОВИ - 07-09м. 2018/2017г.

денари

Р. бр.	ВИД НА ТРОШОЦИ	07-09м. 2017	07-09м. 2018	Индекс 2018/2017
1	Потрошени суровини и материјали	875.435	438.498	0,50
2	Потрошена енергија	430.932	503.123	1,17
3	Потрошени резервни делови	0	0	0,00
4	Трошоци за поштенски пратки	41.233	75.602	1,83
4а	Трош. за телефони (фиксни, мобилни и интернет)	2.088.946	2.278.941	1,09
5	Услуги за одржување и заштита	1.058.291	1.912.308	1,81
6	Закупнина на деловен простор	1.128.552	846.414	0,75
7	Комунални услуги	53.259	35.776	0,67
8	Други производни услуги	780.254	939.154	1,20
9	Амортизација	1.957.731	2.109.129	1,08
10	Патни трошоци (за службени патувања)	2.200	23.499	0,00
11	Надоместоци на вработени	658.780	804.568	1,22
12	Надомест за Управен и Надзорен одбор	602.497	385.236	0,64
13	Трош. за реклама, репрезент. и спонз.	112.908	263.801	2,34
14	Премии за осигурување	6.651	51.729	7,78
15	**Нематеријални трошоци (а+б+в+г)**	2.113.046	1.372.564	0,65
а	Адвокатски и нотарски услуги	168.514	270.667	1,61
б	Трошоци за стручни списанија	30.235	29.530	0,98
в	Трошоци за судски постапки	47.714	40.204	0,84
г	Останати нематеријални трошоци	1.866.583	1.032.163	0,55
16	Бруто плати	11.812.743	12.589.592	1,07
17	Камати	12.883.477	914.894	0,07
18	Други трошоци	3.020	1.077.146	356,67
	ВКУПНО:	**36.609.955**	**26.621.974**	**0,73**

МАКЕДОНСКИ ШУМИ
во партнерство со природата
www.mkdsumi.com.mk

"Перо Наков" 128; 1000 Скопје; Р. Македонија
Тел.: +389 (0)2 2581080 Факс: +389 (0)2 2581824

Образложение за остварените приходи и расходи

Остварените приходи во третиот квартал од 2018 година (595.753.166ден.) во однос на планските проекции (798.084.484ден.) се остварени со **76,11%**, а во споредба со истиот период минатата година (535.172.127ден.) се **поголеми** за **11%**, (за 60.581.039ден).

1. Огревно дрво

Продажбата на вкупната количина на огревно дрво во споредба со истиот квартал минатата година е **зголемена за 8,75%**, односно во 2017 год. продадени се 171.067м³, а во 2018 год. продадени се 186.042м³, или **зголемувањето е 14.975м³**. Од продажбата на огревно дрво во 2017 год. остварени се приходи во износ од 393.560.121ден., а во 2018 год. остварени се приходи во износ од 437.464.986ден., односно **зголемувањето е за 43.904.865ден.**

1.2. Техничко дрво

Продажбата на вкупната количина на техничко дрво во споредба со истиот квартал минатата година е **зголемена за 5,75%**, односно во 2017 год. продадени се 33.991 м³, а во 2018 год. продадени се 35.947 м³, или **зголемувањето е за 1.956м³**. Од продажбата на техничко дрво во 2017 год. остварени се приходи во износ од 97.782.002ден., а во 2018 год. остварени се приходи во износ од 110.740.840ден., односно **зголемувањето е за 12.958.838ден.**

1.3. Други приходи

Другите приходи во овој квартал (47.547.340ден.) во однос на истите минатата година (43.830.004ден.) **се поголеми за 8,48%**. Во најголем дел причината за ова се должи на зголемените приходи од расадничко производство (2017г.-28.006ден; 2018г.– 293.836ден.), приходите од

Ул. "Перо Наков" бр. 128; 1000 Скопје; Р. Македонија
Тел. ++389 (0)2 2581080 Факс. ++389 (0)2 2581824

споредни шумски производи (2017г.-131.549ден; 2018г.– 283.168ден.), приходите од проста репродукција на шуми (2017г.-4.134.679ден; 2018г.– 8.871.296ден.) и приходите на Дирекција (2017г.-935.675ден; 2018г.– 5.184.382ден.), во кои најголем дел отпаѓа на приходите од наплатени шумски штети и концесии, додека намалени се приходите од извршени услуги-превоз (2017г.-5.005.456ден; 2018г.– 2.339.520ден.) и приходите од камати (2017г.-1.033.613ден; 2018г.– 75.585ден.).

Остварените расходи за овој период во однос на планот се остварени со **71,25%**, а бележат зголемување во однос на минатогодишниот квартал за **9%**. Во овој квартал претпријатието оствари **позитивен финансиски резултат – добивка** во износ од **126.167.175 денари**, но со вклучување на влијанието на вредноста на залихите финансискиот резултат и сега е позитивен, но во износ од **66.570.491 денари.** Во споредба со минатогодишната добивка остварена во истиот период (103.626.726 – без залихи), оваа година остварената добивка **е поголема за 21,75%, или за 22.540.449 денари.**

Позначително зголемување во однос на минатогодишниот квартал се јавува кај следните позиции:

- Ставката **2.2. -"Потрошена енергија"** – е зголемена за 5%, поради зголемените трошоци за гориво и мазиво во процесот на производство, како и поради зголемените цени на на нафтата и нафтените деривати во споредба си истиот период од лани. Имено, во овој квартал, во споредба со минатогодишниот, производството е зголемено во сите фази, и тоа сечата е зголемена за 16.76%, дотурот за 7,83% и превозот за 1,88%. Поради истата причина зголемени се и трошоците во ставката **2.3. – "Трошоци за сеча, дотур, утовар и превоз"** (со надворешни извршители), како и **трошоците за проста и проширена репродукција на шуми,** согласно со чл. 94 и 95 од Законот за шуми **(ставки 2.7. и 2.8.).**
- Ставката **2.4. –"Амортизација"** – е зголемена за 6%, меѓутоа треба да се нагласи дека истата во текот на годината се пресметува аконтативно (врз основа на Завршната пресметка за минатата година), додека конечна пресметка на амортизацијата се изготвува на крајот на деловната година.

"Перо Наков" бр. 128; 1000 Скопје; Р. Македонија
Тел. + +389 (0)2 2581080 Факс. + +389 (0)2 2581824

- Ставката **2.5. -"Надоместоци на плати"** – е зголемена за 27% поради зголемените трошоци за отпремнина за пензија, јубилејни награди, помош на вработени, теренски додаток и други надоместоци (во вкупен износ: 2017г.-9.423.972ден; 2018г.– 11.930.472ден.).
- Ставката **2.6. -"Бруто плати"** – е зголемена за 6%, поради различниот коефициент за пресметка на плати, кој се пресметува врз основа на остварените производни и финансиски резултати од работењето, како и поради нови вработувања на неопределено време согласно Програмата за работа за 2018 год., а според Нацрт-записникот од **Педесет и втората седница на Владата на Р.Македонија одржана на 30.01.2018 год. под точка:3,** каде Владата заклучи дека се дава одобрение на реализацијата на планираните нови вработувања, исклучиво само за производниот процес. Во Програмата за работа за тековната година се обезбедени финансиски средства за новите вработувања.

- Ставката **2.9. -"Потрошени резервни делови"** – е зголемена за 14% и тоа најмногу поради зголемените трошоци за резервни делови за булдожери, дигалки и зглобни трактори (2017г.-2.063.769ден; 2018г.– 2.673.997ден.)
- Ставката **2.10. -"Поштенски услуги"** е зголемена за 15%, но во апсолутен износ тоа се само 26.464 денари, а се однесуваат на поштенски пратки.
- Ставката **2.11. -"Услуги за одржување"** е зголемена за 99% најмногу поради трошоците за ситен инвентар, амбалажа и автогуми (2017г.-301.844ден; 2018г.– 743.025ден.), услугите за одржување на камиони и други товарни возила (2017г.-125.716ден; 2018г.– 725.773ден.), како и услугите за одржување на хардвер и софтвер (2017г.-1.001.707ден; 2018г.– 1.583.561ден.).
- Ставката **2.12. -"Услуги за пошумување и маркирање"** е зголемена за 112%, (во апсолутен износ за 118.613 денари), а овие активности зависат од извршената динамика на одгледувачки и шумскокултурни работи предвидени во посебните планови за стопанисување со шумите.
- Ставката **2.13. -"Останати услуги "** е зголемена за 38%, најмногу поради зголемените трошоци за наемнини, а по основ на склучени договори за закуп со вработени на определено време (сечачи и дотурачи), кои работат со сопствени средства. Овие вработени се ангажирани за период 01.01 – 31.12.2018г.,

"Перо Наков" 128; 1000 Скопје; Р. Македонија
Тел. + +389 (0)2 2581080 Факс: +389 (0)2 2581824

согласно добиеното Известување од Министерството за финансии бр.18-11.658/4 од 29.12.2017г. и нивниот број во овој квартал изнесува 262, а во истиот период минатата година биле 218 (наемнини за опрема во 2017г.- 3.158.995ден; во 2018г.– 6.371.576ден.)

- Ставката **2.14.** - **"Патни трошоци"** е зголемена за околу три пати, но во апсолутен износ тоа се само 29.300 денари,
- Ставката **2.16.** – **"Останати нематеријални трошоци"** е зголемена за 10%, најмногу поради зголемените трошоци за судски постапки (2017г. – 924.989ден., 2018г. – 1.254.960ден.).
- Ставката **2.17.** - **"Останати трошоци "** е зголемена за над седум пати најмногу поради трошоците од минати години (2017г. – 1.045.345ден., 2018г. – 21.835.417 ден.), во кои најголемиот дел отпаѓа на регрес за годишен одмор за 2017 година.

Остварените приходи и расходи во овој квартал се прикажани врз основа на **книжени приходи и расходи на подружниците,** без влијание на вредноста на залихите врз крајниот финансиски резултат. Сепак, за пообјективно прикажување на остварените резултати, дополнително Ви доставуваме и состојба со залихите на огревно и техничко дрво на 1.07.2018г. и на 30.09.2018г. **(намалување на вредноста на залихите за 59.596.684денари):**

Место	Огревно дрво на 30.09.2018		Техничко дрво на 30.09.2018		Вкупна почетна залиха на 1.07.2018		Вкупна завршна залиха на 30.09.2018	
	$м^3$	денари	$м^3$	денари	$м^3$	денари	$м^3$	денари
Шума	33.366	26.693.136	10.336	7.235.459	45.260	35.030.763	43.702	33.928.595
Пат	28.726	45.961.632	10.507	18.911.772	78.513	128.540.446	39.233	64.873.404
Склад	5.499	14.296.178	891	2.585.437	4.409	11.709.089	6.390	16.881.615
Вкупно:	67.591	86.950.946	21.734	28.732.668	128.182	175.280.298	89.325	115.683.614

МАКЕДОНСКИ ШУМИ
во партнерство со природата

www.mkdsumi.com.mk

Ул. "Перо Наков" бр. 128; 1000 Скопје; Р. Македонија
Тел. ++389 (0)2 2581080 Факс ++389 (0)2 2581824

Образложение за вкупните неизмирени обврски

и вкупните ненаплатени побарувања

Претпријатието настојува **обврските** редовно да ги исплаќа, со цел да се зголеми производството на огревно и техничко дрво.

Обврските спрема добавувачи — правни лица. Во овој квартал се исплатени вкупно 185.066.778денари, а стекнати се обврски во износ од 176.167.781денар, со што се доаѓа до состојба со салдо од повеќе исплатени обврски во износ од 8.898.997денари. Од обврските за директно производство —сеча, дотур и превоз исплатени се 126.981.099денари, а стекнати се обврски во износ од 124.956.747денари, со позитивно салдо од 2.024.352денари, што значи повеќе исплатени од стекнати обврски за овој квартал. Од обврските по други јавни набавки за потребите во процесот на производство, односно тендери во Дирекција, исплатени се 43.253.917денари, а стекнати се обврски во износ од 39.839.784денари и останува салдо од 3.414.133денари. Во трета група на обврски се тековните обврски, каде имаме стекнато обврски во износ од 11.371.250денари, исплатено 14.831.762денари и позитивно салдо од 3.460.512 д.

Обврските спрема добавувачи—физички лица се исплатени во износ од 2.233.353денари, а стекнати се обврски во износ од 2.253.818денари и имаме помалку исплатено за 20.465денари. Овие обврски се по основ на договор за закуп.

Во овој квартал претпријатието има стекнато обврски за ДДВ (за месеците Јуни, Јули и Август 2018г.) во вкупен износ од 57.517.890денари, а има исплатено обврски за ДДВ (за месеците Април и Мај 2018г) во вкупен износ од 26.674.747денари, со што салдото за овој квартал изнесува 30.843.143 денари. Покрај тоа, Претпријатието во овој период има исплатено и четири рати по Решението од УЈП за репрограм во вкупен износ од 9.925.364 денари.

Во делот на обврските, да го истакнеме и фактот што во овој квартал **нема** неизмирени обврски за плати и придонеси од плати.

МАКЕДОНСКИ ШУМИ
во партнерство со природата
www.mkdsumi.com.mk
Ул. "Перо Наков" Бр.128; 1000 Скопје; Р. Македонија
Тел. ++389 (0)2 2581080 Факс. ++389 (0)2 2581824

Побарувања од купувачи во земјата

Во третиот квартал од 2018г. салдото на побарувањата од правни лица, синдикати и физички лица е во износ од 149.698.550денари, кое произлегува од помалку наплатени од фактурирани побарувања.

Побарувањата од купувачи – правни лица. Од сметководствената евиденција се констатира дека во овој квартал има вкупно фактурирано побарувања во износ од 346.487.643денари, а вкупно се наплатени 275.716.274 денари, со што се доаѓа до салдо од 70.771.369денари. Салдото произлегува од ненаплатени побарувања во износ од 82.873.255денари и примени аванси во износ од 12.101.886денари.

Побарувањата од синдикати. Во овој квартал има вкупно фактурирано побарувања во износ од 117.562.395денари, а вкупно се наплатени 71.773.724 денари, со што се доаѓа до салдо од 45.788.671денар. Салдото произлегува од ненаплатени побарувања во износ од 49.714.662денари и примени аванси во износ од 3.925.991денар.

Побарувањања од физички лица. Физичките лица се поделени во подгрупи:

а) **Физички лица-граѓани.** Во овој квартал има вкупно фактурирано побарувања во износ од 118.940.045денари, а вкупно се наплатени 93.629.251 денар, со што се доаѓа до салдо од 25.310.794денар. Салдото произлегува од ненаплатени побарувања во износ од 39.808.806денари и примени аванси во износ од 14.498.012денари.

б) **Физички лица-пензионери.** Во овој квартал има вкупно фактурирано побарувања во износ од 10.697.672денари, а вкупно се наплатени 7.046.758 денари, со што се доаѓа до салдо од 3.650.914денари. Салдото произлегува од ненаплатени побарувања во износ од 5.034.749денари и примени аванси во износ од 1.383.835денари.

в) **Физички лица-социјални групи.** Во овој квартал има вкупно фактурирано побарувања во износ од 760.432денари, а вкупно се наплатени 316.198денари, со што се доаѓа до салдо од 444.234денари. Салдото произлегува од ненаплатени побарувања во износ од 494.390денари и примени аванси во износ од 50.156 денари.

МАКЕДОНСКИ ШУМИ
во партнерство со природата
www.mkdsumi.com.mk
"Перо Наков" 128; 1000 Скопје; Р. Македонија
++389 (0)2 2581080 Факс ++389 (0)2 2581824

што се доаѓа до салдо од 3.732.567денари. Салдото произлегува од ненаплатени побарувања во износ од 5.320.707денари и примени аванси во износ од 1.588.140 денари.

Во овој квартал во делот на утужени побарувања имаме салдо во износ од -329.096денари, кое произлегува од наплатени побарувања по тужби во износ од 348.192денари, а утужени се во износ од 19.096денари. Во делот, пак, на сомнителни и спорни побарувања имаме салдо во износ од -9.017 денари, кое произлегува од наплатени побарувања по тужби во износ од 9.017денар, а утужени нема.

Просечна исплатена плата на Директорот на ЈП

2018г. - нето: - 56.813,00ден. ; бруто: - 85.327,00ден.

2017г. - нето: - 53.320,00ден. ; бруто: - 80.087,00ден..

Изготвил: Биљана Чакаровска, дипл.ецц.

Одобрил: Гордана Серафимовска, дипл.шум.инж.

Сектор за економско-финансиски работи

Помошник — Директор,

Дипл.ецц. Марија Срезовска-Матевска