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

Јавно претпријатие за стопанисување
со државните шуми
МАКЕДОНСКИ ШУМИ П.О.
Бр. 05-641/1
17-07-2018 201 год.
СКОПЈЕ

ТРИМЕСЕЧЕН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ

ЗА РАБОТЕЊЕТО НА ЈП "МАКЕДОНСКИ ШУМИ"

ЗА ПЕРИОД 04 – 06 МЕСЕЦ 2018 ГОДИНА

Скопје, јули 2018г.

ТРИМЕСЕЧЕН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО НА ЈП "МАКЕДОНСКИ ШУМИ" ЗА ПЕРИОД 04 - 06м. 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 :**	**637.430.658**	**346.746.635**	**339.052.647**	**100,00%**	**53,19%**	**0,98**	Образложение во прилог
	1.1. Приходи од огревно дрво	452.110.243	235.186.286	217.629.688	64,19%	48,14%	0,93	
	1.2. Приходи од техничко дрво	105.701.675	70.231.704	81.205.788	23,95%	76,83%	1,16	
	1.3. Други приходи	79.618.740	41.328.645	40.217.171	11,86%	50,51%	0,97	
2	**ВКУПНИ РАСХОДИ :**	**601.173.488**	**468.892.664**	**433.412.840**	**100,00%**	**72,09%**	**0,92**	
	2.1. Трошоци за суровини и материјали	7.916.647	9.634.028	5.314.414	1,23%	67,13%	0,55	
	2.2. Потрошена енергија	29.904.000	15.978.798	16.398.910	3,78%	54,84%	1,03	
	2.3. Трошоци за сеча, дотур, утовар и превоз	185.787.629	92.255.550	79.036.834	18,24%	42,54%	0,86	
	2.4. Амортизација	7.273.889	13.692.464	9.967.213	2,30%	137,03%	0,73	
	2.5. Надоместоци на плати	13.292.935	23.855.457	9.101.855	2,10%	68,47%	0,38	
	2.6. Бруто плати	202.731.714	181.296.104	181.105.619	41,79%	89,33%	1,00	
	2.7. Проста репродукција на шуми	54.088.620	40.758.981	35.384.064	8,16%	65,42%	0,87	
	2.8. Проширена репродукција	16.493.125	12.134.466	10.611.527	2,45%	64,34%	0,87	
	2.9. Потрошени резервни делови	12.215.000	6.457.759	5.226.961	1,21%	42,79%	0,81	
	2.10. Поштенски услуги	188.343	116.859	131.320	0,03%	69,72%	1,12	
	2.11. Услуги за одржување	6.964.860	2.090.011	2.647.183	0,61%	38,01%	1,27	
	2.12. Услуги за пошумување и маркирање	4.975.348	377.243	580.188	0,13%	11,66%	1,54	
	2.13. Останати услуги *)	6.813.721	8.318.250	11.518.581	2,66%	169,05%	1,38	
	2.14. Патни трошоци	16.933	12.741	5.009	0,00%	29,58%	0,39	
	2.15. Трошоци за реклама, репрезентација и спонзорство	190.464	72.076	134.526	0,03%	70,63%	1,87	
	2.16. Останати нематеријални трошоци *)	1.863.748	8.059.006	3.743.930	0,86%	200,88%	0,46	
	2.17. Останати трошоци *)	1.736.512	12.319.974	22.418.802	5,17%	1291,02%	1,82	
	2.18. Трошоци за Дирекција	48.720.000	41.462.897	40.085.904	9,25%	82,28%	0,97	
3	**ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ :**	**36.257.170**	**-122.146.029**	**-94.360.193**	**-**	**-260,25%**	**0,77**	

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

II ОБВРСКИ И ПОБАРУВАЊА

Реден број	Опис	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			**97.355**	**-15.826.354**	**100,00%**			
1.1.	Обврски спрема добавувачи - правни лица		-10.669.105	-27.794.512				
1.2.	Обврски спрема добавувачи - физички лица		-672.266	-525.415				
1.3.	Обврски за ДДВ		11.438.726	12.493.573				
1.4.	Обврски за кредити		0	0				
1.5.	Обврски за нето плати и придонеси од плати		0	0				
2. ВКУПНИ НЕНАПЛАТЕНИ ПОБАРУВАЊА			**-35.042.852**	**24.849.817**	**100,00%**			
2.1.	Побарувања од правни лица		-10.626.659	21.077.797				
2.2.	Побарувања од синдикати		-3.180.998	1.042.168				
2.3.	Побарувања од физички лица		-21.490.365	2.090.237				
2.4.	Побарувања од пресметана камата		-60.127	1.300				
2.5.	Утужени побарувања		115.558	535.203				
2.6.	Сомнителни и спорни побарувања		199.739	103.112				
3. СОСТОЈБА НА ЖИРО СМЕТКА/И (денарски)			**-6.267.168**	**2.688.250**	**100,00%**			
3.1.	Стопанска Банка АД - Скопје		2.031.926	2.278.429	84,76%			
3.2.	Комерцијална Банка АД - Скопје		-8.299.094	59.119	2,20%			
3.3.	Централна кооперативна банка		-9.317.952	86.310	3,21%			
3.4.	Халк банка		0	264.392	9,84%			
4. ВКУПЕН БРОЈ НА ВРАБОТЕНИ ЛИЦА		**0**	**2.293**	**2.244**	**100,00%**		**0,98**	
4.1.	Број на вработени на неопределено време		2.070	1.951	86,94%		0,94	
4.2.	Број на вработени на определено време		200	270	12,03%		1,35	
4.3.	Број на вработени лица со договор на дело		23	23	1,02%		1,00	
5. ИЗНОС НА ПРОСЕЧНО ИСПЛАТЕНА НЕТО ПЛАТА ВО ПРЕТПРИЈАТИЕТО		**18.964**	**17.933**	**20.099**		**105,99**	**1,12**	

СПОРЕДБЕН ПРЕГЛЕД НА ТРОШОЦИ НА ДИРЕКЦИЈА ПО ВИДОВИ - 04-06м. 2018/2017г.

денари

Р. бр.	ВИД НА ТРОШОЦИ	04-06м. 2017	04-06м. 2018	Индекс 2018/2017
1	Потрошени суровини и материјали	646.147	200.278	0,31
2	Потрошена енергија	956.683	1.285.243	1,34
3	Потрошени резервни делови	0	0	0,00
4	Трошоци за поштенски пратки	54.446	110.009	2,02
4а	Трош. за телефони (фиксни и мобилни)	2.082.651	2.110.181	1,01
5	Услуги за одржување и заштита	1.753.623	758.144	0,43
6	Закупнина на деловен простор	846.415	1.692.828	2,00
7	Комунални услуги	70.266	53.686	0,76
8	Други производни услуги	449.002	536.962	1,20
9	Амортизација	1.957.731	2.109.129	1,08
10	Патни трошоци (за службени патувања)	0	101.983	0,00
11	Надоместоци на вработени	488.807	694.736	1,42
12	Надомест за Управен и Надзорен одбор	635.354	704.114	1,11
13	Трош. за реклама, репрезент. и спонз.	127.269	198.695	1,56
14	Премии за осигурување	4.609	11.825	2,57
15	**Нематеријални трошоци (а+б+в+г)**	1.975.688	2.831.247	1,43
а	Адвокатски и нотарски услуги	182.630	1.031.326	5,65
б	Трошоци за стручни списанија	28.763	8.090	0,28
в	Трошоци за судски постапки	56.083	216.595	3,86
г	Останати нематеријални трошоци	1.708.212	1.575.236	0,92
16	Бруто плати	10.958.370	12.378.618	1,13
17	Камати	17.443.301	10.704.977	0,61
18	Други трошоци	1.012.535	3.603.249	3,56
ВКУПНО:		**41.462.897**	**40.085.904**	**0,97**

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

Образложение за остварените приходи и расходи

Остварените приходи во вториот квартал од 2018 година (339.052.647ден.) во однос на планските проекции (637.430.658ден.) се остварени со **53,19%**, а во споредба со истиот период минатата година (346.746.635ден.) се **помали** за **2%**, (за 7.693.988ден).

1. Огревно дрво

Продажбата на вкупната количина на огревно дрво во споредба со истиот квартал минатата година е **намалена за 6,24%,** односно во 2017 год. продадени се 104.687м^3, а во 2018 год. продадени се 98.158м^3, или **намалувањето е 6.529м^3.** Согласно Ценовникот на главни шумски производи бр.02-1170/2 од 05.12.2014година, продажбата на огревно дрво по сортиментна структура и по вид на дрво во периодот од 04 до 06 месец 2018 година е намалена по место на продажба, и тоа: на пенушка за 4.270 м^3 и на шумскокамионски пат за 5.558м^3, додека продажбата на склад е зголемена за 3.299м^3, што директно влијае на остварените приходи кои ја следат продажбата на огревно дрво. Од продажбата на огревно дрво во 2017 год. остварени се приходи во износ од 235.186.286ден., а во 2018 год. остварени се приходи во износ од 217.629.688ден., односно **намалувањето е за 17.556.598ден.**

1.2. Техничко дрво

Продажбата на вкупната количина на техничко дрво во споредба со истиот квартал минатата година е **зголемена за 10,88%,** односно во 2017 год. продадени се 24.559 м^3, а во 2018 год. продадени се 27.233 м^3, или **зголемувањето е за 2.674м^3**, и тоа пред се на шумскокамионски пат за 3.042м^3, согласно Ценовникот за продажба на главни шумски производи. Од продажбата на техничко дрво во 2017 год. остварени се приходи во износ од 70.231.704ден., а во 2018 год. остварени се

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

приходи во износ од 81.205.788ден., односно **зголемувањето е за 10.974.084ден.**

1.3. **Други приходи**

Другите приходи во овој квартал (40.217.171ден.) во однос на истите минатата година (41.328.645ден.) **се помали за 2,69%.** Во најголем дел причината за ова се должи на намалените приходи од маркирање во приватни шуми (2017г.-16.844.487ден; 2018г.– 15.111.144ден.), приходите од извршени услуги-превоз (2017г.-3.043.549ден; 2018г.– 2.300.636ден.) и приходите од отпис на обврски и наплатени отпишани побарувања (2017г.-3.485.428ден; 2018г.– 103.905ден.), додека зголемени се приходите од проста репродукција на шуми (2017г.-5.357.251ден; 2018г.– 8.394.091ден.), приходите од конфискувано огревно дрво (2017г.-641.073ден; 2018г.– 1.757.744ден.) и приходите на Дирекција (2017г.-4.370.044ден; 2018г.– 6.351.482ден.)

Остварените расходи за овој период во однос на планот се остварени со **72,09%,** а бележат намалување во однос на минатогодишниот квартал за **8%**. Во овој квартал претпријатието оствари **негативен финансиски резултат – загуба** во износ од **94.360.193 денари**, но со вклучување на влијанието на вредноста на залихите финансискиот резултат и сега е негативен, но во износ од **22.134.789 денари.** Во споредба со минатогодишната загуба остварена во истиот период (122.146.029 – без залихи), оваа година остварената загуба **е помала за 22,75%, или за 27.785.836 денари.**

Инаку, остварената загуба во вториот квартал од годината е **нормална** за ова претпријатие со сезонски карактер на работењето, бидејќи првото полугодие од годината е период на вложувања во производниот процес, додека финансиските ефекти се очекуваат во втората половина од годината.

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

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

- Ставката **2.10. -"Поштенски услуги"** – е зголемена за 12% (2017г. – 116.859ден., 2018г. – 131.320ден.), меѓутоа во апсолутен износ се работи само за 14.461 денар, а се работи за трошоци за поштенски пратки, во кои најголем дел отпаѓа на трошоците за објавување на Јавен оглас бр.2/2018 за засновување на работен однос на неопределено време согласно Нацрт записникот од Педесет и втората седница на Владата на РМ, одржана на 30.01.2018година, на која е дадено одобрение за реализација на планираните нови вработувања согласно Програмата за работа за 2018година.
- Ставката **2.11. -"Услуги за одржување"** – е зголемена за 27% најмногу поради зголемените трошоци за ситен инвентар, амбалажа и автогуми (2017г. – 459.201ден., 2018г. – 1.119.838ден.)
- Ставката **2.12. -"Услуги за пошумување и маркирање"** – е зголемена за 54%, (во апсолутен износ-за 202.945ден.), а овие активности зависат од предвидените одгледувачки и шумскокултурни работи во посебните планови за стопанисување со шумите.
- Ставката **2.13. -"Останати услуги"** – е зголемена за 38% и тоа 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., согласно добиеното Известување од Министерството за финансии бр.18-11.658/4 од 29.12.2017г. и нивниот број во овој квартал изнесува 270, а во истиот период минатата година биле 200 (наемнини за опрема во 2017г.-3.249.192ден; во 2018г.– 5.490.703ден.)
- Ставката **2.15. – "Трошоци за реклама, репрезентација и спонзорство"** е зголемена за 87% (2017г. – 72.076ден., 2018г. – 134.526ден.), меѓутоа во апсолутен износ се работи за 62.450 денари.
- Ставката **2.17. - "Останати трошоци "** е зголемена за 82% најмногу поради трошоците за спорови (2017г. – 431.078ден., 2018г. – 19.068.412ден.), од кои само на подружницата "Равна река"-Пехчево отпаѓаат околу 86%, а поради исплатени трошоци по извршно судско решение за спорот со рибникот Пеком од Пехчево.

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

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 1.04.2018г. и на 30.06.2018г. **(зголемување на вредноста на залихите за 72.225.404денари):**

Место	Огревно дрво на 30.06.2018		Техничко дрво на 30.06.2018		Вкупна почетна залиха на 1.04.2018		Вкупна завршна залиха на 30.06.2018	
	$м^3$	денари	$м^3$	денари	$м^3$	денари	$м^3$	денари
Шума	33.491	26.792.456	11.769	8.238.307	33.819	26.352.389	45.260	35.030.763
Пат	63.915	102.264.352	14.598	26.276.094	42.220	69.565.240	78.513	128.540.446
Склад	3.589	9.330.828	820	2.378.261	2.643	7.137.265	4.409	11.709.089
Вкупно:	100.995	138.387.636	27.187	36.892.662	78.682	103.054.894	128.182	175.280.298

МАКЕДОНСКИ ШУМИ
во партнерство со природата
www.mkdsumi.com.mk
„Перо Наков" б.б.; 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 113.694.499денари, а стекнати се обврски во износ од 141.489.011денари, со што се доаѓа до состојба со салдо од повеќе стекнати обврски во износ од 27.794.512денари. Од обврските за директно производство –сеча, дотур и превоз исплатени се 74.127.125денари, а стекнати се обврски во износ од 92.198.895денари, со позитивно салдо од 14.728.014денари, што значи помалку 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 30.032.488денари, а стекнати се обврски во износ од 33.004.509денари и останува салдо од 2.972.021денари. Во трета група на обврски се тековните обврски, каде имаме стекнато обврски во износ од 16.285.607денари, исплатено 9.534.886денари и негативно салдо од 6.750.721 д.

Обврските спрема добавувачи – физички лица се исплатени во износ од 1.207.114денари, а стекнати се обврски во износ од 1.732.529денари и имаме помалку исплатено за 525.415денари. Овие обврски се по основ на ангажирани лица по договор на дело.

Во овој квартал претпријатието има стекнато обврски за ДДВ (за месеците Март, Април и Мај 2018г.) во вкупен износ од 34.692.636денари, а има исплатено обврски за ДДВ (за месеците Февруари и Март 2018г.-13.349.390денари, по Решение од УЈП за репрограм-4.962.682денари и за месеците Ноември, Декември и дел од м.Октомври 2017г.-28.874.137денари) во вкупен износ од 47.186.209денари, со што салдото за овој квартал изнесува 12.493.573денари.

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" б.б.; 1000 Скопје; Р. Македонија
Тел. ++389 (0)2 2581080 Факс. ++389(0)2 2581824

Побарувања од купувачи во земјата

Во вториот квартал од 2018г. салдото на побарувањата е во износ од 2.312.893денари, 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 207.816.685денари, а вкупно се наплатени 186.738.888 денари, со што се доаѓа до салдо од 21.077.797денари. Салдото произлегува од ненаплатени побарувања во износ од 54.501.110денари и примени аванси во износ од 33.423.313денари.

Побарувањата од синдикати. Во овој квартал има вкупно фактурирано побарувања во износ од 46.711.972денари, а вкупно се наплатени 45.669.804 денари, со што се доаѓа до салдо од 1.042.168денари. Салдото произлегува од ненаплатени побарувања во износ од 15.975.806денари и примени аванси во износ од 14.933.638денари.

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

а) **Физички лица-граѓани.** Во овој квартал има вкупно фактурирано побарувања во износ од 70.173.853денари, а вкупно се наплатени 67.569.317 денари, со што се доаѓа до салдо од 2.604.536денари. Салдото произлегува од ненаплатени побарувања во износ од 27.202.343денари и примени аванси во износ од 24.597.807денари.

б) **Физички лица-пензионери.** Во овој квартал има вкупно фактурирано побарувања во износ од 4.537.582денари, а вкупно се наплатени 6.850.475 денари, со што се доаѓа до салдо од -2.312.893денари. Салдото произлегува од ненаплатени побарувања во износ од 2.205.344денари и примени аванси во износ од 4.518.237денари.

в) **Физички лица-социјални групи.** Во овој квартал има вкупно фактурирано побарувања во износ од 1.473.830денари, а вкупно се наплатени 295.838денари, со што се доаѓа до салдо од 1.177.992денари. Салдото произлегува од ненаплатени

МАКЕДОНСКИ ШУМИ
во партнерство со природата
www.mkdsumi.com.mk
Ул. „Перо Наков" 6.6.; 1000 Скопје; Р. Македонија
Тел. ++389 (0)2 2581080 Факс. ++389(0)2 2581824

побарувања во износ од 1.237.013денари и примени аванси во износ од 59.021 денар.

г) **Физички лица –вработени.** Во овој квартал има вкупно фактурирано побарувања во износ од 5.772.379денари, а вкупно се наплатени 5.151.777денари, со што се доаѓа до салдо од 620.602денари. Салдото произлегува од ненаплатени побарувања во износ од 2.601.635денари и примени аванси во износ од 1.981.033 денари.

Во овој квартал во делот на утужени побарувања имаме салдо во износ од 535.203денари, кое произлегува од наплатени побарувања по тужби во износ од 433.911денари, а утужени се во износ од 969.114денари. Во делот, пак, на сомнителни и спорни побарувања имаме салдо во износ од 103.112 денари, кое произлегува од наплатени побарувања по тужби во износ од 7.121денар, а утужени се во износ од 110.233денари.

Просечна исплатена плата на Директорот на ЈП

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

2017г. - нето: - 56.991,00ден. ; бруто: - 85.610,00ден..

Изготвил: Биљана Чакаровска, дипл.ецц.

Одобрил: Гордана Серафимовска, дипл.шум.инж.

Сектор за економско-финансиски работи

Помошник – Директор,

Дипл.ецц. Марија Срезовска-Матевска