

РЕПУБЛИКА МАКЕДОНИЈА
АГЕНЦИЈА ЗА РЕГУЛИРАЊЕ НА ЖЕЛЕЗНИЧКИОТ СЕКТОР
СКОПЈЕ

Примено:			
Орг. Едини.	Сериј.	Листови	Видови на:
05-	108/2		

Архивски знак	0501
Рок на чување	781/10 год
10.03.2015 година	
[Signature]	

Агенција за регулирање
на железничкиот сектор

**Финансиски извештаи и Извештај на независниот
ревизор
За годината која завршува на 31.12.2014**

Март, 2015

Содржина

Извештај на независниот ревизор	3
ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2014 НА "АГЕНЦИЈАТА ЗА РЕГУЛИРАЊЕ НА ЖЕЛЕЗНИЧКИОТ СЕКТОР"	5
БИЛАНС НА ПРИЛИВИ И ОДЛИВИ	5
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА СРЕДСТВАТА, ОБВРСКИТЕ И КАПИТАЛОТ	6
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	7
1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ	7
2. ОСНОВИ ЗА ПОДГОТОВКА	8
3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ	8
Признавање на приходи	8
Признавање на расходи	9
Капитални расходи	9
Пресметување на странски средства за плаќање и сметководствен третман на курсните разлики	9
Недвижности, постројки и опрема	9
Побарувања	10
Пари и парични еквиваленти	10
Обврски кон добавувачи и останатите обврски	10
Фондови и резерви	10
Ревалоризација	10
Придонеси за пензиско-инвалидско осигурување и обврски по основ на престанок на работниот однос	10
4. ГОДИШНА ТАКСА	11
5. МАТЕРИЈАЛНИ РАСХОДИ	11
6. ДРУГИ РАСХОДИ	12
7. ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ ОД ПЛАТА	12
8. ДАНОЦИ И ПРИДОНЕСИ КОИ НЕ ЗАВИСАТ ОД РЕЗУЛТАТОТ	12
9. ДАНОК НА НЕПРИЗНАТИ РАСХОДИ	12
10. МАТЕРИЈАЛНИ И НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	13
11. ПОБАРУВАЊА ЗА ГОДИШНА ТАКСА	13
12. ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА	14
13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	14
14. ОБВРСКИ КОН ДОБАВУВАЧИ	14
15. ОБВРСКИ КОН ДРЖАВАТА	14

16.	ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ	14
17.	ОБВРСКИ ЗА ПЛАТИ.....	15
18.	ПАСИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА	15
19.	ПОСЛЕДОВАТЕЛНИ НАСТАНИ	15
20.	НЕИЗВЕСНИ ОБВРСКИ	15
21.	ИЗВЕШТАЈ ЗА СПОРЕДБА НА ПЛАНИРАНИТЕ СО ФАКТИЧКИ ИЗНОСИ ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2014	16



Ефект *И.М.У.С.*

ДРУШТВО ЗА РЕВИЗИЈА

Бул. Кузман Ј. Питу бр. 15 лок 11, audit@macedonia.cc тел: 02/2465-243, 2401-371; Факс 02/2401-372

До

*Собранието на Република Македонија, Управниот одбор и
Раководството на "Агенцијата за регулирање на железничкиот сектор"*

Извештај на независниот ревизор

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на Агенцијата за регулирање на железничкиот сектор – Скопје за 2014 година, кои вклучуваат биланс на состојбата на ден 31.12.2014 година, билансот на приходи и расходи и извештајот за споредба на планираните и реализираните парични приливи и одливи за периодот кој што завршува на тој ден и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на менаџментот за финансиските извештаи

Менаџментот е одговорен за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со Законот за сметководство на непрофитни организации. Оваа одговорност вклучува: обликување, имплементирање и одржување на интерна контрола којашто е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиски извештаи коишто се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка; избирање и примена на соодветни сметководствени политики; како и правење на сметководствени проценки коишто се разумни во околностите.

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи на ентитетот за да обликува ревизорски постапки коишто се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на ентитетот. Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на менаџментот, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

Ние веруваме дека ревизорските докази коишто ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

Мислење

Според нашето мислење финансиските извештаи, во сите значајни аспекти, даваат вистинита и објективна слика за финансиската состојба на 31.12.2014 година и приходите и расходите за годината која завршува на тој ден во согласност со Законот за сметководство за непрофитни организации во Република Македонија.

Скопје, 10.03.2015

За Ефект плус ДООЕЛ Скопје

Овластен ревизор кој ја вршел ревизијата

Миов Николаки



Управител

Миов Николаки

**ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2014 НА
“АГЕНЦИЈАТА ЗА РЕГУЛИРАЊЕ НА ЖЕЛЕЗНИЧКИОТ СЕКТОР”**

БИЛАНС НА ПРИЛИВИ И ОДЛИВИ

За годината која завршува на 31.12.2014

	белешки	2014 во денари	2013 во денари
Приливи		<u>6.142.518</u>	<u>9.770.244</u>
Годишна такса	(4)	3.484.746	8.852.888
Приходи од камати и позитивни курсни разлики		572	1.597
Пренесен дел од вишокот на приходи		2.657.200	915.760
Одливи		<u>(4.429.615)</u>	<u>(7.086.423)</u>
Материјални расходи и услуги	(5)	(634.495)	(872.088)
Други расходи	(6)	(878.925)	(2.471.242)
Капитални и други средства		-	(855.470)
Плати и надоместоци од плати	(7)	(2.909.681)	(2.850.107)
Даноци и придонеси кои не зависат од резултатот	(8)	(6.514)	(37.516)
Приливи над одливи пред данок од добивка		<u>1.712.903</u>	<u>2.683.821</u>
Данок од добивка	(9)	12.544	26.621
Нето приходи над расходи		<u>1.700.359</u>	<u>2.657.200</u>

26.02.2015

Финансиските извештаи се одобрени од страна на Раководството на Агенцијата на ден _____

За Агенцијата за регулирање
на железничкиот сектор

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА СРЕДСТВАТА, ОБВРСКИТЕ И КАПИТАЛОТ
 На ден 31.12.2014 година

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА СРЕДСТВАТА, ОБВРСКИТЕ И КАПИТАЛОТ

	белешки	2014	2013
		во денари	во денари
<u>СРЕДСТВА</u>			
Нетековни средства		4.240.377	4.561.134
Недвижности, постројки и опрема	(10)	4.240.377	4.561.134
Тековни средства		9.871.995	8.133.026
Побарувања за годишна такса	(11)	7.864.472	5.273.591
Останати побарувања	(12)	32.147	3.753
Парични средства	(13)	1.975.376	2.855.682
Вкупно средства		<u>14.112.372</u>	<u>12.694.159</u>

КАПИТАЛ И ОБВРСКИ

Извори на средства (фондови)		4.240.377	4.561.133
Деловен фонд		3.608.496	3.929.253
Ревалоризациона резерва		631.881	631.880
Тековни обврски		307.164	526.978
Обврски спрема добавувачи	(14)	31.839	274.056
Обарски кон државата	(15)	5.666	11.561
Други краткорочни обврски	(16)	31.037	0
Обврски за плати	(17)	238.622	241.361
Пасивни временски разграничувања		9.564.831	7.606.048
Пасивни временски разграничувања	(18)	7.864.472	4.948.848
Дел од вишокот на приходите за пренос во наредната година		1.700.359	2.657.200
Вкупно извори на средства и обврски		<u>14.112.372</u>	<u>12.694.159</u>

За Агенцијата за регулирање
на железничкиот сектор

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

Агенцијата за регулирање на железничкиот сектор (во понатамошниот текст: Агенцијата) е основана согласно член 4 став 1 од Законот за Агенцијата за регулирање на пазарот на железнички услуги (Сл. Весник на РМ бр. 7 од 15.01.2008 година) со првичен назив "Агенција за регулирање на пазарот на железничките услуги" како самостојно и непрофитно правно лице со јавни овластувања утврдени со Законот за железничкиот систем (Сл. Весник број 48/10, 23/11, 80/12, 155/12, 163/13, 42/14 и 130/14)

Агенцијата го стекнува статусот на правно лице со запишување во регистарот на правни лица на Централниот Регистар на РМ на 27.02.2009.

За периодот на кои се однесуваат финансиските извештаи Агенцијата работите од својот делокруг ги извршува во согласност со Законот за железничкиот систем (Сл. Весник бр.42/2014 и 130/2014) и Статутот на Агенцијата .

Во својата работа и при донесување на одлуки во рамките на своите овластувања, Агенцијата е независна од други државни органи или други јавни правни лица или трговски друштва што вршат дејност од областа на железничките услуги.

Агенцијата за својата работа одговара пред Собранието на РМ.

Основната дејност на Агенцијата согласно Законот за Агенцијата за регулирање на пазарот на железничките услуги е:

- Обезбедување увид и непристрасно извршување на дејностите во железничкиот превоз, кои се вршат како услуги од јавен превоз
- Транспарентно и недискриминаторско работење на управителот на инфраструктурата и железничкиот превозник.

Надлежностите на Агенцијата се утврдени согласно член 97 од Законот за железничкиот систем (Сл. Весник број 48/10, 23/11, 80/12, 155/12, 163/13, 42/14 и 130/14)

За периодот на кои се однесуваат финансиските извештаи општите податоци за Агенцијата се следниве:

Скратен назив за агенцијата: Агенцијата за регулирање на железничкиот сектор
Седиште на агенцијата: ул. Мито Хаџивасилев Јасмин бр.52/1/4, мезанин, Скопје

Веб страна: www.arpz.mk

ЕДБ: 4080009501060

ЕМБС: 06458807

Претежна дејност на Агенцијата: 84.13 Управување и давање помош за поуспешно деловно работење

Органи на Агенцијата согласно член 100 од Законот за железнички системи (Сл. Весник број 48/10, 23/11, 80/12, 155/12, 163/13, 42/14 и 130/14) се Управен одбор составен од три члена, од кој еден е претседател на Управниот одбор и директор на Агенцијата.

Членови на Управен одбор:

- Ана Виткова – претседател
- Катерина Димовска - член
- Сејдин Абази - член

Директор и лице овластено за застапување на Агенцијата: Никола Костадиновски

Средствата за работа на Агенцијата се обезбедуваат од:

- годишна такса за регулирање на пазарот на железнички услуги,
- сопствени средства,
- донации и заеми и
- други средства.

2. ОСНОВИ ЗА ПОДГОТОВКА

Финансиските извештаи се подготвени во согласност со прописите на Република Македонија за непрофитни организации.

Финансиските извештаи се засновани на сметководственото начело на модифицирано настанување на деловните промени, односно трансакции и на претпоставката за континуитет. Финансиските извештаи се подготвени во согласност со усвоените сметководствени политики обелоденети во белешката три.

Функционална валута на Агенцијата е македонскиот денар.

Финансиските извештаи се прикажани во македонски денари и се изготвени врз основа на податоците од работењето за период до 31.12.2014 година споредени со податоците од 01.01-31.12.2013 година.

Во рамки на финансиските извештаи во Белешката 21 е вклучен извештај за финансискиот план и реализацијата на планот засновани на информациите за приходите и расходите по видови.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Основните сметководствени политики применети при составувањето на овие финансиските извештаи се следните:

Признавање на приходи

Приходите се признаваат според сметководственото начелото на модифицирано настанување на деловни промени односно трансакции. Приходите се мерливи кога можат да се искажат вредносно. Приходите се расположиви кога се остварени во пресметковниот период или во рок од 30 дена по истекот на пресметковниот период под услов приходите да се однесуваат на пресметковниот период и служат за покривање на обврските од тој пресметковен период.

Приходите од камати се признаваат соодветно на времето кое што го рефлектира ефективниот принос на средства под услов да се наплатени во рок од 30 дена по истекот на пресметковниот период.

Признавање на расходи

Расходите се признаваат според сметководственото начелото на модифицирано настанување на деловни промени односно трансакции, односно се признаваат во пресметковниот период во кој што настанале или во рок од 30 дена по истекот на пресметковниот период под услов обврската за плаќање да настанала во тој пресметковен период.

Согласно Законот за данокот од добивка, Агенцијата пресметува данок на напризнаените расходи, по стапка од 10%.

Капитални расходи

Капиталните расходи се признаваат кога набавените средства ја зголемуваат очекуваната идна економска ползност од нематеријалните средства. Капиталните расходи се евидентираат кога се набавуваат фиксни средства или истите се доработуваат со што се додава вредност на веќе постоечките фиксни средства. Истите се евидентираат како средство во билансот и истовремено се евидентираат во деловниот фонд на Агенцијата.

Пресметување на странски средства за плаќање и сметководствен третман на курсните разлики
Пресметка на сите побарувања и обврски во странски средства за плаќање во нивната денарска противвредност, се искажуваат по средниот курс важечки на денот на билансот на состојбата.

Позитивните и негативните курсни разлики што настанале со пресметка на побарувањата и обврските во странски средства за плаќање во нивната денарска противвредност се искажани во билансот на успех како приходи, односно расходи од финансирање во годината на која се однесуваат.

Вредноста на еврото на 31.12.2014 година според овој курс изнесува 61,4814

Недвижности, постројки и опрема

Едно средство се признава како опрема кога е сигурно дека субјектот го поседува истото и дека од него ќе остварува идни економски користи и кога трошоците за негово стекнување можат објективно да се измерат.

Набавната вредност на едно средство ја сочинуваат трошоците за негово стекнување, во кои влегуваат:

- фактурна вредност на средството (намалена за евентуалните попусти и работи);
- царините и даноците при неговата набавка;
- трошоци за подготвување на местото;
- иницијални трошоци во врска со испорака и ракување;
- трошоци за монтажа и
- надомести на експерти поврзани со средството.

Опремата тековно се вреднува според набавна, историска вредност, намалена за акумулираната амортизација. Трошоците за тековно и инвестиционо одржување се искажуваат во рамките на административни и трошоци на продажба. Во случај на расходување или отуѓување на средствата, нивната неамортизирана вредност се искажува во рамките на останати расходи. Вредноста на средствата до 300 евра во денарска противвредност се евидентира како ситен инвентар.

Издатоците направени за време на употреба на материјалните средства се евидентираат одделно и се капитализираат само доколку се веројатни идните економски користи што ќе претставуваат приливи во Агенцијата.

Пресметката на амортизација е според праволиниска метода на отпис според пропишаните годишни стапки на амортизација за 2014 година се следните:

Опис	2014
Вложувања во недвижности	1%
Опрема и компјутери	12-20%
Мебел	10%
Останато	10-20%

Побарувања

Побарувањата се признаваат според пресметаните износи согласно законските прописи.

Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти се состојат од паричните средства во благајна, на трансакциски сметки, до тримесечни депозити во банки, паричните средства во благајната и на сметките во домашна валута се прикажуваат во номинален износ, а во странска валута во денари според курсот на Народната банка на Република Македонија на денот на билансирањето.

Обврски кон добавувачи и останатите обврски

Обврските кон добавувачи и останатите обврски се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции.

Фондови и резерви

Фондовите претставуваат трајни извори на средства за работење на Агенцијата, кој ги опфаќа иницијалните, како и дополнително вложените и стекнати средства.

Деловниот фонд на средствата ги опфаќаат изворите на капиталните средства и другите средства како и резервите на материјали, резервните делови, ситниот инвентар и хартиите од вредност.

Ревалоризација

Ревалоризацијата се врши на долгорочните средства поради нивно повторно вреднување со примена на стапката на порастот на цените на производителите на индустриски производи, објавена од Државниот завод за статистика.

Основица за ревалоризација е набавната вредност на средствата и нивната сметководствено искажана акумулирана амортизација. Резултатот се искажува во рамки на ревалоризационите резерви.

Придонеси за пензиско-инвалидско осигурување и обврски по основ на престанок на работниот однос Агенцијата врши уплата на придонесите за пензинско и инвалидско осигурување на вработените во согласност со домашната законска регулатива. Придонесите, засновани на платите на вработените, се уплатуваат во националниот фонд и преку него до приватни пензиски фондови за поедини вработени. Агенцијата нема никакви дополнителни обврски поврзани со плаќањето на овие придонеси.

Агенцијата е обврзана да им исплати на вработените кои заминуваат во пензија минимална отпремнина која одговара на две месечни просечни плати исплатени во државата во моментот на пензионирање. Агенцијата нема направено резервирање за ова право на вработените бидејќи се смета дека сумата е незначајна за финансиските извештаи и веројатноста за нивно настанување во моментов е мала.

4. ГОДИШНА ТАКСА

Согласно чл.108/1 од Законот за железнички системи дел од средствата за вршење на дејноста се обезбедуваат од годишна такса за регулирање на пазарот од управителите на инфраструктурата и превозниците, односно ЈП Македонски железници-Транспорт и ЈП Македонски железници-Инфраструктура. Основица за пресметување на годишната такса е 1.5% од остварениот годишен надомест за користење на железничката инфраструктура од минималниот пакет на услуги и пристапот по пруга до услужните објекти (чл.108/4).

Вкупните приходи од наплатен надомест до 31 јануари 2015 година за користење на железничката инфраструктура за деловната година изнесуваат 3.484.746 денари (2013: 8.852.888 денари). Во истите е вклучена и пресметна камата за ненавремено платена такса во износ од 541.990 (2013: 1.075.670 ден).

Приходи од камати	2014	2013
ЈП МЖ Инфраструктура Скопје	0	205.336
ЈП МЖ Транспорт АД Скопје	541.990	870.334
Вкупно	541.990	1.075.670

Приходи од такса	2014	2013
ЈП МЖ Инфраструктура Скопје	1.812.081	2.325.374
ЈП МЖ Транспорт АД Скопје	1.130.675	5.451.843
Вкупно	2.942.756	7.777.217

5. МАТЕРИЈАЛНИ РАСХОДИ

Во други услуги се вклучени трошоци за мобилен и фиксен телефон, услуги за чистење на работни простории, услуги за одржување на софтвер и слично.

Опис	2014	2013
Потрошени материјали	145.512	294.835
Потрошена енергија	83.526	96.302
Други услуги	328.834	381.868
Превозни-транспортни услуги	11.327	18.031
Издатоци за реклама, пропаганда и репрезентација	65.296	81.052
Вкупно	634.495	872.088

6. ДРУГИ РАСХОДИ

Опис	2014	2013
Провизии за платен промет	18.728	23.813
Премии за осигурувања	13.564	4.318
Дневници за службени патувања и патни трошоци	664.371	766.236
Негативни курсни разлики	720	1.379
Интелектуални и др услуги	181.242	1.521.663
Останати други расходи	300	153.833
Вкупно	878.925	2.471.242

Во интелектуални и други услуги се вклучени трошоци за спроведување на анкета за истражување на јавното мислење на патниците во железничкиот сообраќај, ревизорски услуги, надоместок на членовите на управниот одбор, надоместоци за волонтери и обука за стручно усовршување.

7. ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ ОД ПЛАТА

Опис	2014	2013
Нето плати	1.946.575	1.907.186
Даноци и придонеси за плата	963.106	942.921
Вкупно	2.909.681	2.850.107

Бројот на вработени на 31.12.2014 изнесува 4 лица (2013:4 лица).

8. ДАНОЦИ И ПРИДОНЕСИ КОИ НЕ ЗАВИСАТ ОД РЕЗУЛТАТОТ

Износот од 6.514 денари (2013: 37.516 денари) се однесува на платен персонален данок за други лични примања на вработените и персонален данок за надоместоците и патните трошоци на членовите на Управниот одбор.

9. ДАНОК НА НЕПРИЗНАТИ РАСХОДИ

Во рамки на даночната основица од 125.436 денари се вклучени непризнати трошоци по основ на исплатени надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утвдениот износ, трошоци за репрезентација на Агенцијата и осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членовите на управување и на вработените, на кои е пресметан данок на непризнати расходи во износ од 12.544 денари.

10. МАТЕРИЈАЛНИ И НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Почетната состојба, промените во текот на 2014 година и состојбата на нетековните средства на 31.12.2014 е следна:

Опис	Нематеријален имот	Опрема	Канцелариски мебел	Вложувања во недвижности	Вкупно
Набавна вредност					
Состојба со 01.01.2014	360.357	1.041.677	666.947	3.516.984	5.585.965
Дополетувања во текот на годината	-	-	-	-	-
Ревалоризација	-	-	-	-	-
Оттуѓувања	-	-	-	-	-
Состојба со 31.12.2014	360.357	1.041.677	666.947	3.516.984	5.585.965
Акумулирана исправка на вредноста					
Состојба со 01.01.2014	230.461	479.106	204.824	110.440	1.024.831
Прошок за годината-амортизација	72.071	146.821	66.695	35.170	320.757
Ревалоризација	-	-	-	-	-
Оттуѓувања	-	-	-	-	-
Состојба со 31.12.2014	302.532	625.927	271.519	145.610	1.345.588
Нето Состојба со 31.12.2014	57.825	415.750	395.428	3.371.374	4.240.377
Нето Состојба со 31.12.2013	129.896	562.571	462.123	3.406.544	4.561.134

11. ПОБАРУВАЊА ЗА ГОДИШНА ТАКСА

Согласно член 108 од Законот за железничкиот систем Агенцијата своите средства за работа ги обезбедува од годишна такса за регулирање на пазарот на железнички услуги од управителите на инфраструктурата и превозниците. Истите се должни двапати годишно најдоцна до 31 март и 30 септември на сметката на Агенцијата да ја платат таксата.

Побарувањата на Агенцијата на 31.12.2014 за годишна такса за користење на железничката инфраструктура од минималниот пакет на услуги и пристапот по пруга до услужните објекти изнесуваат:

Опис	2014	2013
Побарувања за годишна такса	7.864.472	5.091.700
Побарувања по основ камати за годишна такса	0	181.891
Вкупно	7.864.472	5.273.591

Спецификацијата на побарувањата за годишна такса се следни:

Побарувања за годишна такса	2014	2013
ЈП МЖ Транспорт АД Скопје	7.864.472	5.091.700
Вкупно	7.864.472	5.091.700

Побарувања по основ на камата во 2014 не се евидентирани (2013: износ од 181.891 денари се однесуваат на ЈП МЖ Транспорт АД Скопје)

12. ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА

Опис	2014	2013
Побарувања од државата за повеќе платени даноци	12.147	2.150
Побарувања од работниците	0	1.603
Побарувања за повеќе префрлени средства	20.000	0
Вкупно	32.147	3.753

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Износот на паричните средства со кои располага Агенцијата на 31.12.2014 е следен:

Опис	2014	2013
Жиро сметки	1.974.173	2.850.477
Благајна	1.203	5.205
Вкупно	1.975.376	2.855.682

14. ОБВРСКИ КОН ДОБАВУВАЧИ

Обврските кон добавувачи на 31.12.2014 година изнесуваат 31.839 денари и истите се подмирени заклучно со 31.01.2015 година (2013: 274.056 денари).

15. ОБВРСКИ КОН ДРЖАВАТА

Опис	2014	2013
Обврски за данок на непризнати расходи	2.218	11.561
Обврски за персонален данок	3.448	0
Вкупно	5.666	11.561

16. ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

Износот од 31.037 денари се однесува на обврска за исплата на надоместоци на членовите на Управниот одбор. Истите се подмирени на почетокот на месец јануари 2015 година.

17. ОБВРСКИ ЗА ПЛАТИ

Обврските кон вработените кои се прикажани на 31.12.2014 се однесуваат на неисплатена плата за месец декември од тековната година. Платата е исплатена согласно законскиот рок, на почетокот на месец јануари 2015 година.

Опис	2014	2013
Обврска за нето плати	159.461	161.099
Обврска за персонален данок од плата	79.161	80.262
Вкупно	238.622	241.361

18. ПАСИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

Пасивните временски разграничувања во износ од 7.864.472 денари (2013: 4.948.848 денари) преставуваат одложени приходи поради побарувањата кон ЈП МЖ Транспорт АД Скопје кои се настанати, но ненаплатени до 31.01.2015 година за годишна такса за користење на железничката инфраструктура.

19. ПОСЛЕДОВАТЕЛНИ НАСТАНИ

Согласно член 108 од Законот за железничкиот систем Агенцијата своите средства за работа ги обезбедува од годишна такса за регулирање на пазарот на железнички услуги од управителите на инфраструктурата и превозниците. Истите се должни двапати годишно најдоцна до 31 март и 30 септември на сметката на Агенцијата да ја платат таксата.

До датумот на извештајот Агенцијата ги нема наплатено побарувањата од ЈП МЖ Транспорт АД Скопје во износ од 7.864.472 денари со што се намалува способноста на Агенцијата да продолжи да ги извршува сите свои активности согласно донесената годишна програма.

20. НЕИЗВЕСНИ ОБВРСКИ

Потенцијални и неизвесни обврски се евидентираат и прикажуваат во финансиските извештаи доколку постои веројатност за идни одливи на средства кои вклучуваат економски користи и доколку постои можност за разумна проценка на износот.

Агенцијата смета дека не постојат потенцијални обврски во смисла на судски спорови каде истото е тужено од страна на други субјекти, ниту пак има дадено гаранции за други друштва

21. ИЗВЕШТАЈ ЗА СПОРЕДБА НА ПЛАНИРАНИТЕ СО ФАКТИЧКИ ИЗНОСИ ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2014

ОПИС	Планиран износ (А)	Реализиран износ (Б)	% реализација
1. ПРИХОДИ			
<i>Ненаплатена Годишна такса за регулирање на пазарот на железнички услуги за 2013 година</i>	4.366.282	1.130.675	26%
<i>Годишна такса за регулирање на пазарот на железнички услуги за 2014 година</i>	5.600.000	2.354.071	42%
<i>Пренос на средства од минатата година</i>	3.700.000	2.657.200	72%
<i>Банкарски камати и позитивни курсни разлики</i>	-	572	
1. ВКУПНИ ПРИХОДИ	9.966.282	6.142.518	62%
2. РАСХОДИ			
Материјални расходи и услуги	1.875.000	634.495	34%
Потрошени материјали	600.000	145.512	24%
Потрошена енергија	200.000	83.526	42%
Инвестиционо одржување на средствата	60.000	-	0%
Други услуги	820.000	328.834	40%
Превозно - транспортни услуги	20.000	11.327	57%
Издатоци за реклама, пропаганда и репрезентација	130.000	65.296	50%
Други материјални расходи	45.000	-	0%
Други расходи	5.311.282	878.925	17%
Провизија за платен промет	40.000	18.728	47%
Премии за осигурување	30.000	13.564	45%
Дневници за службени патувања и патни трошоци	1.000.000	664.371	66%
Надомест на трошоци на работници	60.000	-	0%
Негативни курсни разлики	15.000	720	5%
Интелектуални и други услуги	3.985.000	181.242	5%
Останати други расходи	181.282	300	0%
Капитални расходи	1.850.000	-	0%
Средства за опрема	1.850.000	-	0%
Плати и надоместоци од плати	4.630.000	2.916.195	63%
Вкалкулирани плати	4.500.000	2.909.681	65%
Даноци и придонеси кои не зависат од резултатот	130.000	6.514	5%
2. ВКУПНИ РАСХОДИ	13.666.282	4.429.615	32%