

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ ВОДОВОД КУМАНОВО ц.о. - КУМАНОВО



**ТРИМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ
ЗА ФИНАНСИСКО РАБОТЕЊЕ
01. 07. 2018 – 30. 09. 2018 година**

Куманово 2018 година

**ТРИМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКО РАБОТЕЊЕ
на Јавното претпријатие Водовод Куманово ц.о. Куманово**

Предлагач: **Законски застапник на претпријатието**

Преставник: **Горан Стојковски**

Почитувани,

Јавното претпријатие „Водовод“ Куманово е основано за вршење на дејности од јавен интерес „доведување на вода за пиење и одведување на урбани отпадни води“. Во извршувањето на наведената дејност се проткаени нашите заложби за континуирана сервисна ориентираност кон граѓаните, обезбедување на висок квалитет на извршените услуги и доследно почитување на принципите:

- сигурност во давањето на услугите;
- континуитет и квалитет на услугите;
- транспарентност;
- достапност и универзална услуга и
- заштита на корисниците и потрошувачите.

Во услови на економска криза, намалување на степенот на искористеност на инсталираните капацитети на реалниот сектор во општина Куманово како и постојан пад на економската моќ на граѓаните на општина Куманово се создава несоодветно опкружување за извршување на дејноста на јавното претпријатие, кое пред се се рефлектира во обемот на извршените услуги и степенот на наплатените побарувања.

Но и покрај наведените состојби со ангажирање на целокупниот персонал на јавното претпријатие и соодветната политика на постојана подршка од основачот и навремените и соодветни одлуки донесени од управниот одбор на претпријатието обезбедено е непречено и континуирано извршување на дејноста на претпријатието.

Почитувајќи ги одредбите на постојните законски и подзаконски акти, Меѓународните стандарди за финансиско известување, Меѓународните стандарди за сметководство и добрата пракса за одговорно и транспарентно работење, во продолжение на овој документ е презентираан Тримесечен извештај за финансиско работење на Јавното претпријатие „Водовод“ Куманово за период од 01.07.2018 до 30.09.2018 година. Веруваме дека информациите кои се поместени во овој извештај се: разбирливи, релевантни, споредливи и навремени, односно истите имаат висок квалитет и преставуваат основа за донесување на соодветна одлука од Советот на општината.

Очекуваме ваквиот начин на презентирање на Тримесечниот финансиски извештај да придонесе за зголемувањето на јавната доверба и ефективната и ефикасната употреба на јавните средства, при што користа ќе биде поголема од трошоците, а квалитетот на нашата работа ќе обезбедува чувство на задоволството кај граѓаните.

Донесувањето на наведениот извештај од страна на Советот на општината ќе преставува потврда за вложениот труд од страна на целокупниот персонал вработен во претпријатието и потврда на политиката што општината Куманово ја води, а тоа е „сервисна ориентираност кон граѓанинот“.

Искрено Ваш,

Горан Стојковски, Директор

Цел на финансиските извештаи

Целта на финансиските извештаи е тоа што тие даваат информации за финансиската состојба, резултатот и промените во финансиската состојба, потребни за голем број на корисници на овие извештаи.

Една од најзначајните карактеристики на финансиските извештаи е што истите се изготвуваат на пресметковна основа во сметководството, при што применетиот принцип ги признава ефектите од трансакциите кога ќе настанат. Настанатите трансакции треба без одложување да се евидентираат во сметководствената евиденција која е основа за изготвување на финансиските извештаи. На овој начин се даваат информации на корисниците на извештаите не само за минатите настани кои вклучуваат плаќање или примање на парични средства, туку и за обврски за кои треба да се платат парични средства во идниот период.

Основни квалитативни карактеристики на финансиските извештаи се:

- Разбирливост;
- Релевантност;
- Материјалност;
- Веродостојност;
- Суштина над формата;
- Неутралност;
- Претпазливост;
- Споредливост.

Елементи на финансиските извештаи

Извештајот за финансиската состојба ги прикажува вредноста на средствата, обврските и капиталот на ентитетот на одреден датум. Вредноста на средствата е еднаква на обврските плус капиталот. За мерењето на финансиската состојба се пропишани неколку елементи:

- Средствата;
- Обврските;
- Главнината/ капиталот.

Средствата претставуваат ресурс контролиран од страна на ентитетот како резултат на минати настани од кој се очекува прилив на идни економски користи за ентитетот. Кон наведеното треба да се истакне дека признавањето на средствата не се поврзува со задолжителност на постоење на физичкиот облик на средството, од причина што патентите и лиценците немаат физички облик, но сепак претставуваат нематеријални средства.

Обврската претставува сегашна облигација на претпријатието која произлегува од минати настани, за чиешто подмирување се очекува одлив на ресурси на претпријатието кои содржат економски користи. Обврската треба да претставува сегашна обврска односно обврска која на денот на известувањето не е подмирена. Треба да се прави разлика помеѓу сегашната обврска и идното обврзување. Имено, одлуката на раководството на претпријатието да се набават средства само по себе не предизвикува сегашна обврска. Обврската треба да се искаже само кога средството ќе биде испорачано. Покрај наведеното, треба да се истакне дека се дозволува обврските да се искажат и кога се врши проценка, односно резервирања за одделни идни настани.

Капиталот е остатокот на учеството во средствата на ентитетот по одземањето на сите негови обврски. Износот на главнината прикажана во билансот на состојба зависи од мерењето на средствата и обврските. Покрај главнината, можно е создавање на резервите кои се резултат на законската регулатива или согласно барањата од статутот на ентитетот.

Извештајот за сеопфатна добивка обезбедува информации за различни видови на приходи и трошоци за одреден временски период. Покрај наведените елементи треба да се истакне дека во билансот на успех се користи елементот резултат, односно добивка/ загуба. Добивката најчесто се користи како мерка за резултатот како што се повратот на инвестициите или заработувачката по акција. Елементите кои учествуваат во креирање на резултатот се приходите и расходите кои припаѓаат на тековниот пресметковен период.

Приход е бруто прилив на економски користи кој произлегува во текот на редовните активности на претпријатието во периодот кога овие приливи резултираат во зголемување на главнината.

Расход е намалување на економските користи во текот на сметководствениот период во вид на одливи или намалување на средства или правење на обврски кои резултираат во намалување на главнината.

Ставките во извештајот се презентирани на пресметковна основа односно трансакциите се признати и евидентирани кога се случиле, а не кога плаќањето е извршено. Трошоците се спротивставени на приходите кога истите се признати, а не кога истите се платени. Имајќи ги предвид овие принципи на признавање, очигледно е дека постои разлика помеѓу приходите и паричните приливи.

Извештајот за паричните текови ги прикажува изворите кои на деловниот субјект му обезбедуваат готовина (парични приливи) и употребата на таа готовина од негова страна (парични одливи). Кога состојбата со паричните средства (и паричните еквиваленти) на крајот на пресметковниот период е поголема од состојбата на почетокот на пресметковниот период, вкупните парични текови се позитивни.

Извештајот за промените на главнината го прикажува зголемувањето или намалувањето на вкупниот нето имот на ентитетот. Промените можат да произлезат од (уплатите) дополнителни вложувања, намалувањето на главнината (исплатите) и како резултат на деловните активности кога за реализираната добивка или загуба се зголемува или намалува главнината на ентитетот.

**1) ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКА ИЛИ ЗАГУБА НА ЈП ВОДОВОД КУМАНОВО
за периодот од 01.01. до 30.09.2018 година**

<i>Pozicija</i>	<i>Тековен период (01.01.-30.09.2018)</i>	<i>Претходен период (01.01.-30.09.2017)</i>
Prihodi od proda`ba	128.578.660	127.319.930
Ostanati operativni prihodi	33.690.055	33.453.317
Potro{eni materijali i siten inventar	35.870.617	43.042.837
Tro{oci za vrabotenite	66.158.779	59.756.614
Amortizacija i revaloriz. na amortizacija	34.002.197	33.364.349
Ostanati operativni rashodi	29.974.508	28.962.362
Dobivka/zaguba od operativno rabotewe	-3.737.386	-4.352.915
Finansiski prihodi	1.575.152	1.908.184
Finansiski rashodi	467.876	408.551
Dobivka/zaguba pred odano`uvawe	-2.630.110	-2.853.282
Danak na dobivka		
Dobivka/zaguba od redovno rabotewe	-2.630.110	-2.853.282
Neto dobivka/zaguba od redov. aktivnosti	-2.630.110	-2.853.282
Vonredni prihodi		
Vonredni rashodi		
Neto dobivka/zaguba	-2.630.110	-2.853.282

**2) ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА НА ЈП ВОДОВОД
КУМАНОВО
за периодот од 01.01. до 30.09.2018 година**

<i>Po- zi- cija</i>	<i>Naziv na pozicijata</i>	<i>Тековен период (01.01.- 30.09.2018)</i>	<i>Претходен период (01.01.- 30.09.2017)</i>
I	Dobivka/ Zaguba za periodot	-2.630.110	-2.853.282
II	Ostanata seopfatna dobivka / zaguba za periodot koja{to ne se prika`uva vo Bilansot na uspehot (pred odano`uvawe)		
1.	Rezerva od kursni razliki od vlo`uvawe vo stransko rabotewe		
2.	Promena na revalorizacionite rezervi na dolgoro`nite materijalni i nematerijalni sredstva		
3.	Dobivka ili zaguba vrz osnova na dopolnitelno vrednuvawe na finansiskite sredstva koi se raspolo`livi za proda`ba		
4.	Dobivka ili zaguba vrz osnova na instrumenti za za{tita od rizikot od pari`nite tekovi		
5.	Dobivka ili zaguba vrz osnova na instrumenti za za{tita od rizikot od neto vlo`uvawe vo stransko rabotewe		
6.	Udel vo ostanatata seopfatna dobivka/zaguba na pridru`enite dru{tva		
7.	Aktuarski dobivki/zagubi po definirani planovi za koristi		
III	Danak na dobivka na ostanatata seopfatna dobivka za periodot (10%)		
IV	Neto ostanata seopfatna dobivka/zaguba za periodot		
V	Seopfatna dobivka/zaguba za periodot		
VI	Seopfatna dobivka/zaguba za periodot {to pripa a na: Pozicijata VI, spored nas, bi trebalo da se popolni samo pri sostavuvawena konsolidirani finansiski izve{tai.		
1.	Sopstvenici na kapitalot na mati`noto dru{tvo		

2.	Nekontrolirano u`estvo (Malcinski interes)		
----	--	--	--

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА НА ЈП ВОДОВОД КУМАНОВО
на ден 30.09.2018 година

Позиција	30.09.2018	31.12.2017
СРЕДСТВА		
А) Побарувања за запишан, а неуплатен капитал		
Б) Долгорочни средства	671.887.229	702.483.892
Нематеријални средства	1.585.723	766.816
Материјални средства	670.301.506	701.717.076
Долгорочни вложувања		
Долгорочни побарувања		
В) Тековни средства	386.508.846	370.163.096
Залихи	16.896.473	16.410.113
Побарувања од купувачи	353.333.932	341.059.090
Побарув. за аванси во земјата		
Останати краткор. побарувања		
Краткорочни фин. вложувања	3.870.589	1.402.340
Активни времен. разграничув.	20.773	95.077
Парчни средства и еквиваленти на парични средства	12.387.079	11.196.476
ВКУПНА АКТИВА	1.058.396.075	1.072.646.988
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		
А) Капитал и резерви	187.169.545	189.799.655
Запишан капитал	273.655.383	273.655.383
Премии на емитирани акции		
Ревалоризациона резерва		
Резерви		
Акумулирана добивка/ загуба	(86.485.838)	(83.855.728)
Откупени сопствени акции		
Б) Долгорочни резервирања за ризици и трошоци		
В) Малцонски интерес		
Г) Долгорочни обврски		
Д) Тековни обврски	871.226.530	882.847.333
Обврски спрема добавувачи	338.244.495	326.989.184
Останати краткорочни обврски	33.214.736	31.351.186
Обврски за аванси	374.707	167.656
Обврски по краткор. кредити	81.635.715	81.635.715
Одложено плаќање на трошоци и приходи во идните периоди	417.756.877	442.703.592
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ	1.058.396.075	1.072.646.988

IZVEŠTAJ ZA PARIŠNITE TEKOVNI ZA PERIODOT

<i>Pozicija</i>	<i>Тековен период (01.01.-30.09.2018)</i>	<i>Претходен период (01.01.-30.09.2017)</i>
A) Gotovinski tekovi od delovni aktivnosti	7.064.386	8.760.057
Neto dobivka/zaguba posle odano`uvawe	-2.630.110	-2.853.282
Amortizacija	34.002.197	33.364.349
Revalorizacija na amortizacijata		
Zgolemuvawe/namaluvawe na zalihi	-486.360	-958.099
Zgolemuvawe/namaluvawe na pobaruwawa od kupuva`i	-12.274.842	-15.019.918
Zgolemuvawe/namaluvawe na pobaruwawa za avansi		
Zgolemuvawe/namaluvawe na ostanati kratkor. pobaruwawa		
Zgolemuvawe/namaluvawe na AVR	74.304	353.007
Zgolemuvawe/namaluvawe obvrski prema dobavuva`i	11.255.311	11.721.046
Zgolemuvawe/namaluvawe obvrski za primeni avansi	207.051	88.989
Zgolemuvawe/namaluvawe na ostanati kratkoro`ni obvrski	1.863.550	3.272.672
Zgolemuvawe/namaluvawe na PVR	-24.946.715	-21.208.707
B) Gotovinski tekovi od investicioni aktivnosti	-5.873.783	-7.867.730
Direktni nabavki na nematerijalni i materijalni sredstva	-3.405.534	-6.404.923
Proda`ba na materijalni i nematerijalni sredstva		
Zgolemuvawe/namaluvawe na dolgoro`ni vlo`uvawa		
Zgolemuvawe/namaluvawe na dolgoro`ni pobaruwawa		
Zgolemuvawe/namaluvawe na kratkoro`ni finans. vlo`uvawa	-2.468.249	-1.462.807
V) Gotovinski tekovi od finansiski aktivnosti		
Zgolemuvawe na kapitalot		
Zgolemuvawe/namaluvawe na dolgoro`ni krediti		
Zgolemuvawe/namaluvawe na kratkoro`ni krediti		
Isplateni dividendi		
Otkup/proda`ba na sopstveni akcii		
Zgolemuvawe/namaluvawe na pari`nite sredstva	1.190.603	892.327
Pari`ni sredstva na po`etokot na period	11.196.476	7.986.245
Pari`ni sredstva na krajot na период	12.387.079	8.878.572

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА ЗА ПЕРИОДОТ

(во илјада денари)

Pozicija	Zapiřan kapital	Premii na emitirani akcii	Rezervi izdvoeni od neto dobivkata	Akumulirana dobivka /zaguba	Neto dobivka	Ostanata seopfатna dobivka / zaguba за periodot (po odano~uvawe)						Vкупna seopfатna dobivka за periodot po odano~uvawe 12 = (5+6+7+8+9+10)+11
					Dobivka за finansiskata godina	Promena na revalorizacioni-te rezervi na dolgoro~nite materijalni i nematerijalni sredstva	Dobivka / zaguba врз основа на дополнително vrednuvawe на finansiskite sredstva кои се raspolo`livi за prod`aba	Rezerva od kursni razliki od vlo`uvawe во stransko rabotewe	Aktuarski dobivki / zagubi po definirani planovi за koristi	Dobivka / zaguba врз основа на instrumenti за заřtita od rizi-kot od neto vlo`uvawe во st-ransko rabo-tewe	Udel во ostanata seopf-атna dobivka / zaguba на pri-dru`nite druřtva	
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12 = (5+6+7+8+9+10)+11
Состојба на 01.01.17	273.656	0	0	(82.395)	0	0	0	0	0	0	0	0
Исправка на грешки од претх. периоди												
Влијание на промените во сметководствените политики												
Коригирана состојба на 01.01.17	273.656	0	0	(82.395)	0	0	0	0	0	0	0	0
Уплати од акционерите (сопствениц.)												
Исплати на акционерите (сопствениц.)												
Зголемување на капиталот (без уплати од акционери / сопствен.)												
Намалување на капиталот (без исплати на акционери / сопствен.)												
Добивка / Загуба за тековната година				(1.461)								
Зголемување на сеопфатн. добивка												
Намалување на сеопфатн. добивка												
Состојба на 31.12.17	273.656	0	0	(83.856)	0	0	0	0	0	0	0	0
Добивка за распределба на акционери / сопственици на матичн. друштво												
Добивка за малцинските сопственици												
Состојба на 01.01.18	273.656	0	0	(83.856)	0	0	0	0	0	0	0	0
Исправка на грешки од претх. периоди												
Влијание на промените во сметководствените политики												
Коригирана состојба на 01.01.18	273.656	0	0	(83.856)	0	0	0	0	0	0	0	0
Уплати од акционерите (сопствениц.)												
Исплати на акционерите (сопствениц.)												
Зголемување на капиталот (без уплати од акционери / сопствен.)												
Намалување на капиталот (без исплати на акционери / сопствен.)												
Добивка / Загуба за тековната година				(2.630)								
Зголемување на сеопфатн. добивка												
Намалување на сеопфатн. добивка												
Состојба на 31.06.18	273.656	0	0	(86.486)	0	0	0	0	0	0	0	0
Добивка за распределба на акционери / сопственици на матичн. друштво												
Добивка за малцинските сопственици												

Финансиски показатели:

Вкупниот приход остварен во период од 01.07.2018 до 30.09.2018 година изнесува 59.590.705,00 ден. од кои приход од снабдување и испорака на вода за пиење во износ од 29.250.201,00 ден., приходи од одведувањето на отпадни води во износ од 6.943.160,00 ден., приход по основ на пречистување на отпадни води во износ од 8.355.324,00 ден. Приходот од снабдување и испорака на вода, одведувањето на отпадни води и пречистување на отпадни води во износ од 44.548.685,00 денари во структурата на вкупниот приход на претпријатието за истиот период учествува со 74,76 %. Приход од услуги кои ги даваат одделенијата во состав на сектор за технички работи изнесува 3.095.039,00 ден. и истиот во вкупниот приход на претпријатието за истиот период учествува со 5,19 %.

Вкупни трошоците на работењето во период од 01.07.2018 до 30.09.2018 година изнесуваат 56.048.275,00 ден.

Со вкупно остварените приходи од 59.590.705,00 ден. и вкупно направените трошоци во износ од 56.048.275,00 ден. во период од 01.07.2018 до 30.09.2018 година остварена е добивка од работењето во износ од 3.542.430,00 денари.

Вкупниот приход остварен во првите девет месеци од 2018 год. изнесува 163.843.867,00 ден. од кои приход од снабдување и испорака на вода за пиење во износ од 80.857.060,00 ден., приходи од одведувањето на отпадни води во износ од 19.183.734,00 ден., приход по основ на пречистување на отпадни води во износ од 22.992.019,00 ден. Приходот од снабдување и испорака на вода, одведувањето на отпадни води и пречистување на отпадни води во износ од 123.032.813,00 денари во структурата на вкупниот приход на претпријатието учествува со 75,09 %. Приход од услуги кои ги даваат одделенија во состав на сектор за технички работи изнесува 5.545.847,00 ден. и истиот во вкупниот приход на претпријатието учествува со 3,38 %.

Вкупни трошоците на работењето во првите девет месеци од 2018 год. изнесуваат 166.473.977,00 ден.

Материјалните трошоци на работењето изнесуваат 51.253.365,00 ден.

Трошоците за сировини и материјали изнесуваат 8.453.009,00 ден.

За обезбедување на сива вода од ВС "Кумановско Липковско Поле" направен е вкупен трошок во износ од 26.780.570,00 ден. Овој износ содржи трошок по фактури од 01 до 09 месец 2018 година по цена од 6,468 ден. со ДДВ 18%.

Трошоци за електрична енергија изнесуваат 8.633.016,00 ден., а трошоците за гориво и друг вид на енергија се 1.735.081,00 ден. Трошоци за резервни делови и отпис на ситен инвентар изнесуваат 637.038,00 ден. Трошоци за услуги се однесуваат на транспортни, поштенски, телефонски услуги и интернет, на тековно одржување, наемнина за наплатни центри, комунални услуги, технички прегледи и регистрација на патнички и товарни возила, анализа на вода, одржување на софтвер и сл. и изнесуваат 5.014.651,00 ден.

Амортизацијата изнесува 34.002.197,00 ден.

Нематеријалните трошоци изнесуваат 16.704.875,00 ден.

За првите девет месеци од 2018 год. обезбедена е бруто плата и други лични примања во износ од 64.045.664,00 ден., согласно Закон за исплата на плати во РМ.

За исплата на камати потрошен е износ од 467.876,00 ден. кој се однесува на казнени камати заради неисполнување на договори.

Претпријатието обврските по основ на плати и придонеси и другите надоместоци ги подмирува во рамки на своите финансиски можности и во законски рок, а обврските кон државата по основ на ДДВ, данок од добивка и персонален данок се плаќаат веднаш во момент на настанување.

Со вкупно остварените приходи од 163.847.867,00 ден. и вкупно направените трошоци во износ од 166.473.977,00 ден. во текот на првите девет месеци од 2018 год. остварена е загуба од работењето во износ од 2.630.110,00 ден. која е резултат на тековно работење на јавното претпријатие.

Подетален преглед на остварени приходи и трошоци во период од 01.01.2018 година до 30.09.2018 година е прикажан во Табелата бр. 1, а подетален преглед на остварени приходи и трошоци во период од 01.07.2018 година до 30.09.2018 година е прикажан во Табелата бр. 2 .

Шеф на Служба за сметководство,
инвестиции, план и анализа

Весна Јовановиќ _____

Раководител на Сектор за економски и финансиски работи

Биљана Јакимовска Дамјановска _____

ЈП “Водовод” Куманово

Директор

Горан Стојковски

Табела бр. 1

ПРЕГЛЕД				
на остварени приходи и трошоци од 01.01.2018 до 30.09.2018 година во ЈП "Водовод" Куманово				
R.br.	Konto	Opis	01.01.-30.09.2018	01.01.-30.09.2017
1		Приходи од вода, одведување и пречистување	123.032.813,00	122.836.325,00
		Вода и одведување за правни лица	26.821.846,00	27.886.603,00
		Вода и одведување за домаќинства	73.218.948,00	72.037.833,00
		Пречистување на отпадни води правни лица	5.263.583,00	5.465.706,00
		Пречистување на отпадни води домаќинства	17.728.436,00	17.446.183,00
2		Приходи од услуги (геодезија, баждарница, мрежа, оператива, механизација)	5.545.847,00	4.483.605,00
3		Приходи врз основа на камата	1.575.152,00	1.908.184,00
4		Останати приходи	33.690.055,00	33.453.317,00
		ВКУПНО ПРИХОДИ	163.843.867,00	162.681.431,00
5	400-401	Потрошени суровини и материјали	35.233.579,00	42.434.314,00
6	402-403	Потрошена енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво)	10.368.097,00	9.375.271,00
7	404	Потрошени резервни делови и материјали за одржување	366.088,00	386.909,00
8	407	Трошоци за ситен инвентар	270.950,00	221.614,00
9	410	Транспортни услуги	2.500,00	24.838,00
10	411	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	2.843.647,00	2.771.901,00
11	412	Надворешни услуги за извршување на услуги	8.726,00	
12	413	Услуги за одржување и заштита	571.362,00	1.671.655,00
13	414	Наем	164.781,00	164.781,00
14	415	Комунални услуги	497.481,00	486.182,00
15	416	Трошоци за истражување и развој		
16	417	Трошоци за реклама и пропаганда	29.500,00	
17	419	Останати услуги	926.154,00	991.221,00
18	420	Плата и надоместоци на плата	64.045.664,00	59.485.938,00
19	422	Останати трошоци за вработените	2.113.115,00	270.676,00
20	430	Амортизација	34.002.197,00	33.364.349,00
21	440	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	49.650,00	28.940,00
22	441	Надоместоци на трошоци на вработените	406.266,00	54.076,00
23	442	Трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор	530.010,00	530.010,00
24	443	Трошоци за спонзорства и донации		21.390,00
25	444	Трошоци за репрезентација	61.790,00	33.691,00
26	445	Трошоци за осигурување	430.432,00	493.786,00
27	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	238.126,00	191.023,00
28	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	166.518,00	157.526,00
29	448	Трошоци за користење на права	22.175,00	23.250,00
30	449	Останати трошоци на работењето	8.602.822,00	9.121.179,00
31	455	Вредносно усогласување на краткор. побар.		
32	468	Казни, пенали, надоместоци за штети и друго	131.229,00	827.384,00
33	469	Останати расходи од работењето	3.923.242,00	1.994.258,00
34	474	Камата по кредит од ЕБРД		
35	479	Останати финансиски расходи - камати	467.876,00	408.551,00
		ВКУПНО РАСХОДИ	166.473.977,00	165.534.713,00
I.		ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	163.843.867,00	162.681.431,00
II.		ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ	166.473.977,00	165.534.713,00
III.		ОСТВАРЕНА ДОБИВКА	-2.630.110,00	-2.853.282,00

Табела бр. 2

ПРЕГЛЕД				
на остварени приходи и трошоци од 01.07.2018 до 30.09.2018 година во ЈП "Водовод" Куманово				
R.br.	Konto	Opis	01.07.-30.09.2018	01.07.-30.09.2017
1		Приходи од вода, одведување и пречистување	44.548.685,00	45.048.096,00
		Вода и одведување за правни лица	9.240.458,00	9.875.322,00
		Вода и одведување за домаќинства	26.952.903,00	26.760.541,00
		Пречистување на отпадни води правни лица	1.830.496,00	1.931.980,00
		Пречистување на отпадни води домаќинства	6.524.828,00	6.480.253,00
2		Приходи од услуги (геодезија, баждарница, мрежа, оператива, механизација)	3.095.039,00	1.826.974,00
3		Приходи врз основа на камата	453.740,00	586.813,00
4		Останати приходи	11.493.241,00	11.548.610,00
		ВКУПНО ПРИХОДИ	59.590.705,00	59.010.493,00
5	400-401	Потрошени суровини и материјали	13.896.618,00	16.302.247,00
6	402-403	Потрошена енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво)	3.574.396,00	3.616.437,00
7	404	Потрошени резервни делови и материјали за одржување	72.095,00	108.950,00
8	407	Трошоци за ситен инвентар	38.237,00	650,00
9	411	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	968.639,00	946.637,00
10	412	Надворешни услуги за извршување на услуги		
11	413	Услуги за одржување и заштита	185.703,00	388.892,00
12	414	Наем	54.927,00	54.927,00
13	415	Комунални услуги	144.494,00	164.195,00
14	416	Трошоци за истражување и развој		
15	417	Трошоци за реклама и пропаганда	10.620,00	
16	419	Останати услуги	332.740,00	418.702,00
17	420	Плата и надоместоци на плата	20.834.585,00	19.406.681,00
18	422	Останати трошоци за вработените	63.096,00	150.676,00
19	430	Амортизација	11.336.779,00	11.162.564,00
20	440	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци		
21	441	Надоместоци на трошоци на вработените	272.300,00	10.210,00
22	442	Трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор	176.670,00	176.670,00
23	443	Трошоци за спонзорства и донации		
24	444	Трошоци за репрезентација	21.888,00	14.316,00
25	445	Трошоци за осигурување	156.781,00	149.395,00
26	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	78.449,00	65.331,00
27	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	49.129,00	63.513,00
28	448	Трошоци за користење на права	4.800,00	3.075,00
29	449	Останати трошоци на работењето	3.231.748,00	3.731.961,00
30	455	Вред. усогласување на краткорочни побарувања		
31	468	Казни, пенали, надоместоци за штети и друго	92.400,00	
32	469	Останати расходи од работењето	63.029,00	144.008,00
33	474	Камата по кредит од ЕБРД		
34	479	Останати финансиски расходи - камати	388.152,00	3,00
		ВКУПНО РАСХОДИ	56.048.275,00	57.080.040,00
I.		ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	59.590.705,00	59.010.493,00
II.		ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ	56.048.275,00	57.080.040,00
III.		ОСТВАРЕНА ДОБИВКА	3.542.430,00	1.930.453,00

