

**ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ ВОДОВОД КУМАНОВО ц.о. - КУМАНОВО**



**ТРИМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ  
ЗА ФИНАНСИСКО РАБОТЕЊЕ  
01. 01. 2020 – 31. 03. 2020 година**

**Куманово 2020 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 01.01.2020 до 31.03.2020 година. Веруваме дека информациите кои се поместени во овој извештај се: разбирливи, релеватни, 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, ВД 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 31.03.2020 година**

Позиција	Тековен период (01.01.-31.03.2020)	Претходен период (01.01.-31.03.2019)
Приходи од продажба	42,458,838	41.499.969
Останати оперативни приходи	9,095,886	9.140.595
Потрошени материјали и ситен инвентар	6,923,767	6.833.245
Трошоци за вработените	22,316,505	20.639.974
Амортизација и ревалориз. на амортизација	11,435,162	11.633.089
Останати оперативни расходи	12,072,941	11.116.212
<b>Добивка/загуба од оперативно работење</b>	<b>-1,193,651</b>	<b>418.044</b>
Финансиски приходи	392,764	610.829
Финансиски расходи	34,887,011	
<b>Добивка/загуба пред оданочување</b>	<b>-35,687,898</b>	<b>1.028.873</b>
Данок на добивка		
<b>Добивка/загуба од редовно работење</b>	<b>-35.687.898</b>	<b>1.028.873</b>
<b>Нето добивка/загуба од редов. активности</b>	<b>-35.687.898</b>	<b>1.028.873</b>
Вонредни приходи		
Вонредни расходи		
<b>Нето добивка/загуба</b>	<b>-35.687.898</b>	<b>1.028.873</b>

**2) ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА НА ЈП ВОДОВОД  
КУМАНОВО  
за периодот од 01.01. до 31.03.2020 година**

Позиција	Назив на позицијата	Тековен период (01.01.-31.03.2020)	Претходен период (01.01.-31.03.2019)
<b>I</b>	<b>Добивка / Загуба за периодот</b>	<b>-35.687.898</b>	<b>1.028.873</b>
<b>II</b>	<b>Останата сеопфатна добивка/ загуба за периодот којашто не се прикажува во Билансот на успехот (пред оданочување)</b>		
1.	Резерва од курсни разлики од вложување во странско работење		
2.	Промена на ревалоризационите резерви на долгорочните материјални и нематеријални средства		
3.	Добивка или загуба врз основа на дополнително вреднување на финансиските средства кои се расположливи за продажба		
4.	Добивка или загуба врз основа на инструменти за заштита од ризикот од паричните текови		
5.	Добивка или загуба врз основа на инструменти за заштита од ризикот од нето вложување во странско работење		
6.	Удел во останатата сеопфатна добивка/ загуба на придружените друштва		
7.	Актуарски добивки/ загуби по дефинирани планови за користи		
<b>III</b>	<b>Данок на добивка на останатата сеопфатна добивка за периодот (10%)</b>		
<b>IV</b>	<b>Нето останата сеопфатна добивка/ загуба за периодот</b>		
<b>V</b>	<b>Сеопфатна добивка/ загуба за периодот</b>		
<b>VI</b>	<b>Сеопфатна добивка/ загуба за периодот што припаѓа на:</b>		
1.	Сопственици на капиталот на матичното друштво		
2.	Неконтролирано учество (Малцински интерес)		

## ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА НА ЈП ВОДОВОД КУМАНОВО

на ден 31.03.2020 година

Позиција	31.03. 2020	31.12. 2019
<b>СРЕДСТВА</b>		
<b>А) Побарувања за запишан, а неуплатен капитал</b>		
<b>Б) Долгорочни средства</b>	<b>612,725,401</b>	<b>622.879.549</b>
Нематеријални средства	274,585	329.278
Материјални средства	612,450,816	622.555.271
Долгорочни вложувања		
Долгорочни побарувања		
<b>В) Тековни средства</b>	<b>409,723,912</b>	<b>407.735.198</b>
Залихи	16,870,982	16.603.116
Побарувања од купувачи	372,122,207	365.420.833
Побарув. за аванси во земјата		
Останати краткор. побарувања		
Краткорочни фин. вложувања	1,597,838	1.544.473
Активни времен. разграничув.	223,176	306.859
Парчни средства и еквиваленти на парични средства	18,909,709	23.859.917
<b>ВКУПНА АКТИВА</b>	<b>1,022,449,313</b>	<b>1.030.614.747</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>		
<b>А) Капитал и резерви</b>	<b>153,936,290</b>	<b>189.624.188</b>
Запишан капитал	273,655,383	273.655.383
Премии на емитирани акции		
Ревалоризациона резерва		
Резерви		
Акумулирана добивка/ загуба	(119,719,093)	(84.031.195)
Откупени сопствени акции		
<b>Б) Долгорочни резервирања за ризици и трошоци</b>		
<b>В) Малцонски интерес</b>		
<b>Г) Долгорочни обврски</b>		
<b>Д) Тековни обврски</b>	<b>868,513,023</b>	<b>840.990.559</b>
Обврски спрема добавувачи	466,063,051	419.205.031
Останати краткорочни обврски	34,048,758	33.957.277
Обврски за аванси	344,374	234.330
Обврски по краткор. кредити		11.284.765
Одложено плаќање на трошоци и приходи во идните периоди	368,056,840	376.309.156
<b>ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>	<b>1,022,449,313</b>	<b>1.030.614.747</b>

## ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ ЗА ПЕРИОДОТ

Позиција	Тековен период (01.01.-31.03.2020)	Претходен период (01.01.-31.03.2019)
<b>А) Готовински текови од деловни активности</b>	<b>7,668,936</b>	<b>805.860</b>
Нето добивка/ загуба после оданочување	-35,687,898	1.028.873
Амортизација	11,435,162	11.633.089
Ревалоризација на амортизација		
Зголемување/ намалување на залихи	-267,866	17.948
Зголемување/ намалување на побарувања од купувачи	-6,701,374	-3.670.459
Зголемување/ намалување на побарувања за аванси		
Зголемување/ намалување на останати краткор. побарувања		
Зголемување/ намалување на АВР	83,683	19.571
Зголемување/ намалување обврски спрема добавувачи	46,858,020	-239.603
Зголемување/ намалување обврски за примени аванси	110.044	89.475
Зголемување/ намалување на останати краткорочни обврски	91,481	250.512
Зголемување/ намалување на ПВР	-8,252,316	-8.323.546
<b>Б) Готовински текови од инвестициони активности</b>	<b>-1,334,379</b>	<b>-2.627.187</b>
Директни набавки на нематеријални и материјални средства	-1,281,014	-3.270.945
Поражба на материјални и нематеријални средства		
Зголемување/ намалување на долгорочни вложувања		
Зголемување/ намалување на долгорочни побарувања		
Зголемување/ намалување на краткорочни финансиски вложувања	-53,365	643.758
<b>В) Готовински текови од финансиски активности</b>	<b>11.284.765</b>	
Зголемување на капиталот		
Зголемување/ намалување на долгорочни кредити		
Зголемување/ намалување на краткорочни кредити	11.284.765	
Исплатени дивиденди		
Оркуп/ продажба на сопствени акции		
<b>Зголемување/ намалување на паричните средства</b>	<b>-4,950,208</b>	<b>-1.821.327</b>
<b>Парични средства на почеток на периодот</b>	<b>23,859,917</b>	<b>15.117.927</b>
<b>Парични средства на крајот на периодот</b>	<b>18,909,709</b>	<b>16.939.254</b>



## ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА ЗА ПЕРИОДОТ

(во илјада денари)

Позиција	Запишан капитал	Премии на емитирани акции	Резерви издвоени од нето добивката	Акумулираната добивка /загуба	Нето добивка	Останата сеопфатна добивка / загуба за периодот (по оданочување)						Вкупна сеопфатна добивка за периодот по оданочување
					Добивка за финансиската година	Промена на ревалоризационите резерви на долгорочните материјални и нематеријални средства	Добивка / загуба врз основа на дополнително вреднување на финансиските средства кои се расположливи за продажба	Резерва од курсни разлики од вложување во странско работење	Актуарски добивки / загуби по дефинирани планови за користи	Добивка / загуба врз основа на инструменти за заштита од ризикот од нето вложување во странско работење	Удел во останатата сеопфатна добивка / загуба на придружните друштва	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12 = (5+6+7+8+9+10)+11
<b>Состојба на 01.01.19</b>	<b>273.656</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(84.976)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Исправка на грешки од претх. периоди												
Влијание на промените во сметководствените политики												
<b>Коригирана состојба на 01.01.19</b>	<b>273.656</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(84.976)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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				945								
Зголемување на сеопфатн. добивка												
Намалување на сеопфатн. добивка												
<b>Состојба на 31.12.19</b>	<b>273.656</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(84.031)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Добивка за распределба на акционери / сопственици на матичн. друштво												
Добивка за малцинските сопственици												
<b>Состојба на 01.01.20</b>	<b>273.656</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(84.031)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Исправка на грешки од претх. периоди												
Влијание на промените во сметководствените политики												
<b>Коригирана состојба на 01.01.20</b>	<b>273.656</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(84.031)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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				(35.688)								
Зголемување на сеопфатн. добивка												
Намалување на сеопфатн. добивка												
<b>Состојба на 31.03.20</b>	<b>273.656</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(119.719)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Добивка за распределба на акционери / сопственици на матичн. друштво												
Добивка за малцинските сопственици												

## Финансиски показатели:

Вкупниот приход остварен во првиот квартал од 2020 година изнесува 51.947.488,00 ден. од кои приход од снабдување и испорака на вода за пиење во износ од 27.024.967,00 ден., приходи од одведувањето на отпадни води во износ од 4.539.438,00 ден., приход од пречистување на отпадни води во износ од 9.252.989,00 ден. Приходот од снабдување и испорака на вода, одведувањето на отпадни води и пречистување на отпадни води во структурата на вкупниот приход на претпријатието учествува со 78,57%. Приход од услуги кои ги даваат одделенија во состав на сектори изнесува 1.641.444,00 ден. и истиот во вкупниот приход на претпријатието учествува со 3.16 %.

Вкупни трошоците на работењето во првиот квартал од 2020 година изнесуваат 87.635.386 ден.

Материјалните трошоци на работењето изнесуваат 14.296.042,00 ден.

Трошоците за сировини и материјали изнесуваат 1.712.375,00 ден.

За обезбедување на сива вода од ВС “Кумановско Липковско Поле” направен е вкупен трошок во износ од 4.897.687,00 ден. Овој износ содржи трошок по месечни фактури по цена од 3,374 без 5% ДДВ или цена од 3,543 ден со 5% ДДВ.

Трошоци за електрична енергија изнесуваат 4.091.443,00 ден., а трошоците за гориво и друг вид на енергија се 789.096,00 ден. Трошоци за резервни делови и материјали за одржување и отпис на ситен инвентар изнесуваат 313.704,00 ден. Трошоци за услуги се однесуваат на транспортни, поштенски, телефонски услуги и интернет, на надворешни услуги, услуги за 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 2.491.737,00 ден.

Амортизацијата изнесува 11.435.162,00 ден.

Нематеријалните трошоци изнесуваат 4.811.524,00 ден.

За првиот квартал од 2020 год. обезбедена е бруто плата и други лични примања во изност од 22.205.647,00 ден., согласно Закон за исплата на плати во РМ.

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

Трошоци за камати се во износ од 34.887.011,00 ден. Од кои износ од 34.851.521,00 ден. се однесува на казнени камати кон Министерство за финансии за отплата на заостанат дел од кредит од МЕАП програма. Останатиот износ се однесува на казнени камати заради неисполнување на договори.

Со вкупно остварените приходи од 51.947.488,00 ден. и вкупно направените трошоци во износ од 87.635.386,00 ден. во текот првиот квартал од 2020 год. остварена е загуба од работењето во износ од 35.687.898,00 ден.

Остварената загуба не е резултат на тековно работење на јавното претпријатие во извештајниот период односно во првиот квартал од 2020 година, туку истата произлегува од казнена камата од Министерство за финансии во износ од 34.851.521,00 ден., заради непочитување на Спогодба за регулирање на начин на исплата на заостанат долг од кредит од МЕАП програма и рати по истиот кредит,

склучена помеѓу ЈП “Водовод” Куманово, општина Куманово и Министерство за финансии.

Јавното претпријатие и во наредниот период ќе остане на курсот на домаќинско работење, со целосна заложба за зголемување на приходите по сите основи и намалување на трошоците секаде каде тоа е можно, без негативно да се одрази на редовно и квалитетно работење.

Подетален преглед на остварени приходи и трошоци во период од 01.01.2020 година до 31.03.2020 година е прикажан во Табелата бр. 1.

Раководител на одделение за  
сметководство и финансова оператива

Весна Јовановиќ \_\_\_\_\_

ЈП “Водовод” Куманово  
ВД Директор

\_\_\_\_\_  
Горан Стојковски

Табела бр. 1

<b>ПРЕГЛЕД</b>				
на остварени приходи и трошоци од 01.01.2020 до 31.03.2020 година во ЈП "Водовод" Куманово				
Р.бр.	Конто	Опис	01.01.-31.03.2020	01.01.-31.03.2019
1		Приходи од вода, одведување и пречистување	40,817,394.00	40.264.943,00
		Вода и одведување за правни лица	6,369,987.00	7.853.786,00
		Вода и одведување за домаќинства	25,194,418.00	23.142.984,00
		Пречистување на отпадни води правни лица	1,733,297.00	2.125.569,00
		Пречистување на отпадни води домаќинства	7,519,692.00	7.142.604,00
2		Приходи од услуги ( геодезија, баждарница, мрежа, оператива, механизација)	1,641,444.00	1.235.026,00
3		Приходи врз основа на камата	392,764.00	610.829,00
4		Останати приходи	9,095,886.00	9.140.595,00
		<b>ВКУПНО ПРИХОДИ</b>	<b>51,947,488.00</b>	<b>51.251.393,00</b>
5	400-401	Потрошени суровини и материјали	6,610,062.00	6.652.482,00
6	402-403	Потрошена енергија ( електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво	4,880,539.00	4.041.222,00
7	404	Потрошени резервни делови и материјали за одржување	236,308.00	158.249,00
8	407	Трошоци за ситен инвентар	77,396.00	22.514,00
9	410	Транспортни услуги		
10	411	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	696,156.00	923.420,00
11	413	Услуги за одржување и заштита	1,311,445.00	655.656,00
12	414	Наем	45,799.00	55.505,00
13	415	Комунални услуги	128,288.00	145.538,00
14	416	Трошоци за истражување и развој		
15	417	Трошоци за реклама и пропаганда		10.620,00
16	419	Останати услуги	310,049.00	327.991,00
17	420	Плата и надоместоци на плата	22,205,647.00	20.480.734,00
18	422	Останати трошоци за вработените	110,858.00	159.240,00
19	430	Амортизација	11,435,162.00	11.633.089,00
20	440	Трошоци за сместување на службен пат во земјата	33,406.00	26.388,00
21	441	Надоместоци на трошоци на вработените		120.269,00
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	11,170.00	28.224,00
25	445	Трошоци за осигурување	104,353.00	74.196,00
26	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	108,033.00	121.866,00
27	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	48,876.00	47.378,00
28	448	Трошоци за користење на права	251,770.00	19.875,00
29	449	Останати трошоци на работењето	3,874,765.00	4.144.930,00
30	455	Вредносно усогласување на краткор. побар.		
31	468	Казни, пенали, надоместоци за штети и друго	26,252.00	
32	469	Останати расходи од работењето	65,371.00	196.464,00
33	474	Камата на кредит по ЕБРД	34,851,521.00	
34	479	Останати финансиски расходи - камати	35,490.00	
		<b>ВКУПНО РАСХОДИ</b>	<b>87,635,386.00</b>	<b>50.222.520,00</b>
I.		ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	51,947,488.00	51.251.393,00
II.		ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ	87,635,386.00	50.222.520,00
III.		ОСТВАРЕНА ДОБИВКА/ЗАГУБА	-35,687,898.00	1.028.873,00

