

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ ВОДОВОД КУМАНОВО ц.о. - КУМАНОВО



**ТРИМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ
ЗА ФИНАНСИСКО РАБОТЕЊЕ
01. 04. 2020 – 30. 06. 2020 година**

Куманово, јули 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 и здравствена 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 01.04.2020 до 30.06.2020 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 ефективна и ефикасна 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 30.06.2020 година**

Позиција	Тековен период (01.01.-30.06.2020)	Претходен период (01.01.-30.06.2019)
Приходи од продажба	86.210.251	86.375.822
Останати оперативни приходи	18.155.168	19.121.717
Потрошени материјали и ситен инвентар	13.388.388	14.434.334
Трошоци за вработените	44.735.923	43.747.908
Амортизација и ревалориз. на амортизација	22.807.396	23.277.116
Останати оперативни расходи	22.090.271	20.526.109
Добивка/загуба од оперативно работење	1.343.441	3.512.072
Финансиски приходи	690.739	939.003
Финансиски расходи	35.079.636	264.825
Добивка/загуба пред оданочување	-33.045.456	4.186.250
Данок на добивка		
Добивка/загуба од редовно работење	-33.045.456	4.186.250
Нето добивка/загуба од редов. активности	-33.045.456	4.186.250
Вонредни приходи		
Вонредни расходи		
Нето загуба	-33.045.456	4.186.250

**2) ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА НА ЈП ВОДОВОД
КУМАНОВО
за периодот од 01.01. до 30.06.2020 година**

Позиција	Назив на позицијата	Тековен период (01.01.-30.06.2020)	Претходен период (01.01.-30.06.2019)
I	Загуба за периодот	-33.045.456	4.186.250
II	Останата сеопфатна добивка/ загуба за периодот којашто не се прикажува во Билансот на успехот (пред оданочување)		
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		
III	Данок на добивка на останатата сеопфатна добивка за периодот (10%)		
IV	Нето останата сеопфатна добивка/ загуба за периодот		
V	Сеопфатна добивка/ загуба за периодот		
VI	Сеопфатна добивка/ загуба за периодот што припаѓа на:		
1.	Сопственици на капиталот на матичното друштво		
2.	Неконтролирано учество (Малцински интерес)		

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА НА ЈП ВОДОВОД КУМАНОВО

на ден 30.06.2020 година

Позиција	30.06.2020	31.12.2019
СРЕДСТВА		
А) Побарувања за запишан, а неуплатен капитал		
Б) Долгорочни средства	601.462.022	622.879.549
Нематеријални средства	219.893	329.278
Материјални средства	601.242.129	622.555.271
Долгорочни вложувања		
Долгорочни побарувања		
В) Тековни средства	412.945.154	407.735.198
Залихи	18.604.035	16.603.116
Побарувања од купувачи	378.319.140	365.420.833
Побарув. за аванси во земјата		
Останати краткор. побарувања		
Краткорочни фин. вложувања	986.687	1.544.473
Активни времен. разграничув.	139.485	306.859
Парчни средства и еквиваленти на парични средства	14.895.807	23.859.917
ВКУПНА АКТИВА	1.014.407.176	1.030.614.747
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		
А) Капитал и резерви	156.578.732	189.624.188
Запишан капитал	273.655.383	273.655.383
Премии на емитирани акции		
Ревалоризациона резерва		
Резерви		
Акумулирана добивка/ загуба	(117.076.651)	(84.031.195)
Откупени сопствени акции		
Б) Долгорочни резервирања за ризици и трошоци		
В) Малцонски интерес		
Г) Долгорочни обврски		
Д) Тековни обврски	857.828.444	840.990.559
Обврски спрема добавувачи	463.288.232	419.205.031
Останати краткорочни обврски	34.320.924	33.957.277
Обврски за аванси	416.175	234.330
Обврски по краткор. кредити		11.284.765
Одложено плаќање на трошоци и приходи во идните периоди	359.803.113	376.309.156
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ	1.014.407.176	1.030.614.747

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ ЗА ПЕРИОДОТ

Позиција	Тековен период (01.01.-30.06.2020)	Претходен период (01.01.-30.06.2019)
А) Готовински текови од деловни активности	3.152.738	3.958.824
Нето добивка/ загуба после оданочување	-33.045.456	4.186.250
Амортизација	22.807.396	23.277.116
Ревалоризација на амортизација		
Зголемување/ намалување на залихи	-2.000.919	-284.824
Зголемување/ намалување на побарувања од купувачи	-12.898.307	-11.106.590
Зголемување/ намалување на побарувања за аванси		
Зголемување/ намалување на останати краткор. побарувања		
Зголемување/ намалување на АВР	167.374	39.146
Зголемување/ намалување обврски спрема добавувачи	44.083.201	4.246.146
Зголемување/ намалување обврски за примени аванси	181.845	144.611
Зголемување/ намалување на останати краткорочни обврски	363.647	121.998
Зголемување/ намалување на ПВР	-16.506.043	-16.665.029
Б) Готовински текови од инвестициони активности	-832.083	-3.036.925
Директни набавки на нематеријални и материјални средства	-1.389.869	-4.383.072
Поражба на материјални и нематеријални средства		
Зголемување/ намалување на долгорочни вложувања		
Зголемување/ намалување на долгорочни побарувања		
Зголемување/ намалување на краткорочни финансиски вложувања	557.786	1.346.147
В) Готовински текови од финансиски активности	-11.284.765	-5.641.206
Зголемување на капиталот		
Зголемување/ намалување на долгорочни кредити		
Зголемување/ намалување на краткорочни кредити	-11.284.765	-5.641.206
Исплатени дивиденди		
Оркуп/ продажба на сопствени акции		
Зголемување/ намалување на паричните средства	-8.964.110	-4.719.307
Парични средства на почеток на периодот	23.859.917	12.219.947
Парични средства на крајот на периодот	14.895.807	16.939.254

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА ЗА ПЕРИОДОТ

(во илјада денари)

Позиција	Записан капитал	Премии на емитирани акции	Резерви издвоени од нето добивката	Акумулирана 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
Состојба на 01.01.19	273.656	0	0	(84.976)	0	0	0	0	0	0	0	0
Исправка на грешки од претх. периоди												
Влијание на промените во сметководствените политики												
Коригирана состојба на 01.01.19	273.656	0	0	(84.976)	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				945								
Зголемување на сеопфатн. добивка												
Намалување на сеопфатн. добивка												
Состојба на 31.12.19	273.656	0	0	(84.031)	0	0	0	0	0	0	0	0
Добивка за распределба на акционери / сопственици на матичн. друштво												
Добивка за малцинските сопственици												
Состојба на 01.01.20	273.656	0	0	(84.031)	0	0	0	0	0	0	0	0
Исправка на грешки од претх. периоди												
Влијание на промените во сметководствените политики												
Коригирана состојба на 01.01.20	273.656	0	0	(84.031)	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				(33.046)								
Зголемување на сеопфатн. добивка												
Намалување на сеопфатн. добивка												
Состојба на 30.06.20	273.656	0	0	(117.077)	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 01.04.2020 до 30.06.2020 година изнесува 53.108.670,00 ден. од кои приход од снабдување и испорака на вода за пиење во износ од 27.996.417,00 ден., приходи од одведувањето на отпадни води во износ од 4.653.860,00 ден., приход по основ на пречистување на отпадни води во износ од 9.557.396,00 ден. Приходот од снабдување и испорака на вода, одведувањето на отпадни води и пречистување на отпадни води во износ од 42.207.673,00 денари во структурата на вкупниот приход на претпријатието за истиот период учествува со 79,47 %. Приход од услуги кои ги даваат одделенијата во состав на сектор за технички работи изнесува 1.543.739,00 ден. и истиот во вкупниот приход на претпријатието за истиот период учествува со 2,91 %.

Вкупни трошоците на работењето во период од 01.04.2020 до 30.06.2020 година изнесуваат 50.465.861,00 ден.

Со вкупно остварените приходи од 53.108.670,00 ден. и вкупно направените трошоци во износ од 50.465.861,00 ден. во период од 01.04.2020 до 30.06.2020 година остварена е добивка од работењето во износ од 2.642.809,00 денари.

Вкупниот приход остварен во првите шест месеци од 2020 год. изнесува 105.056.158,00 ден. од кои приход од снабдување и испорака на вода за пиење во износ од 55.021.384,00 ден., приходи од одведувањето на отпадни води во износ од 9.193.298,00 ден., приход по основ на пречистување на отпадни води во износ од 18.810.385,00 ден. Приходот од снабдување и испорака на вода, одведувањето на отпадни води и пречистување на отпадни води во износ од 83.025.067,00 денари во структурата на вкупниот приход на претпријатието учествува со 79,03 %. Приход од услуги кои ги даваат одделенијата во состав на сектор за технички работи изнесува 3.185.184,00 ден. и истиот во вкупниот приход на претпријатието учествува со 3,03 %.

Вкупни трошоците на работењето во првите шест месеци од 2020 год. изнесуваат 138.101.614,00 ден.

Материјалните трошоци на работењето изнесуваат 26.803.843,00 ден.

Трошоците за сировини и материјали изнесуваат 2.944.903,00 ден.

За обезбедување на сива вода од ВС "Кумановско Липковско Поле" направен е вкупен трошок во износ од 10.026.300,00 ден. Овој износ содржи трошок по фактури од 01 до 06 месец 2020 година по цена од 3,374 ден. без ДДВ 5% или цена од 3,543 ден. со 5% ДДВ.

Трошоци за електрична енергија изнесуваат 8.324.647,00 ден., а трошоците за гориво и друг вид на енергија се 1.181.255,00 ден. Трошоци за резервни делови и отпис на ситен инвентар изнесуваат 417.185,00 ден. Трошоци за услуги се однесуваат на поштенски, транспортни, 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 3.909.553,00 ден.

Амортизацијата изнесува 22.807.396,00 ден.

Нематеријалните трошоци изнесуваат 8.915.062,00 ден.

За првите шест месеци од 2020 год. обезбедена е бруто плата и други лични примања во износ од 44.495.677,00 ден., согласно Закон за исплата на плати во РСМ.

За исплата на камати потрошен е износ од 35.079.636,00 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 данок на доход се плаќаат веднаш во момент на настанување.

Со вкупно остварените приходи од 105.056.158,00 ден. и вкупно направените трошоци во износ од 138.101.614,00 ден. во текот на првите шест месеци од 2020 год. остварена е загуба од работењето во износ од 33.045.456,00 ден.

Остварената загуба не е резултат на тековно работење на јавното претпријатие во извештајниот период односно во првите шест месеци од 2020 година, туку истата произлегува од казнена камата од Министерство за финансии во износ од 34.851.521,00 ден., поради 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 30.06.2020 година е прикажан во Табелата бр. 1, а подетален преглед на остварени приходи и трошоци во период од 01.04.2020 година до 30.06.2020 година е прикажан во Табелата бр. 2 .

Раководител на Одделение за сметководство и
финансова оператива

Весна Јовановиќ _____

ЈП “Водовод” Куманово

ВД Директор

Горан Стојковски

Табела бр. 1

ПРЕГЛЕД				
на остварени приходи и трошоци од 01.01.2020 до 30.06.2020 година во ЈП "Водовод" Куманово				
Р.бр.	Конто	Опис	01.01.-30.06.2020	01.01.-30.06.2019
1		Приходи од вода, одведување и пречистување	83,025,067.00	82.512.159,00
		Вода и одведување за правни лица	11,675,723.00	15.249.596,00
		Вода и одведување за домаќинства	52,538,959.00	48.208.172,00
		Пречистување на отпадни води правни лица	3,188,835.00	4.118.010,00
		Пречистување на отпадни води домаќинства	15,621,550.00	14.936.381,00
2		Приходи од услуги (геодезија, баждарница, мрежа, оператива, механизација)	3,185,184.00	4.197.484,00
3		Приходи врз основа на камата	690,739.00	939.003,00
4		Останати приходи	18,155,168.00	18.787.896,00
		ВКУПНО ПРИХОДИ	105,056,158.00	106.436.542,00
5	400-401	Потрошени суровини и материјали	12,971,203.00	13.914.315,00
6	402-403	Потрошена енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво)	9,505,902.00	8.020.181,00
7	404	Потрошени резервни делови и материјали за одржување	317,395.00	380.121,00
8	407	Трошоци за ситен инвентар	99,790.00	139.898,00
9	410	Транспортни услуги		
10	411	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	953,282.00	1.869.593,00
11	412	Надворешни услуги за изработка на добра		51.280,00
12	413	Услуги за одржување и заштита	1,864,050.00	1.128.701,00
13	414	Наем	130,384.00	110.999,00
14	415	Комунални услуги	277,326.00	231.015,00
15	416	Трошоци за истражување и развој		
16	417	Трошоци за реклама и пропаганда		21.240,00
17	419	Останати услуги	684,511.00	599.788,00
18	420	Плата и надоместоци на плата	44,495,677.00	41.074.168,00
19	422	Останати трошоци за вработените	240,246.00	2.673.740,00
20	430	Амортизација	22,807,396.00	23.277.116,00
21	440	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци		41.188,00
22	441	Надоместоци на трошоци на вработените	47,861.00	186.153,00
23	442	Трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор	353,340.00	353.340,00
24	443	Трошоци за спонзорства и донации		
25	444	Трошоци за репрезентација	21,570.00	47.271,00
26	445	Трошоци за осигурување	200,589.00	177.256,00
27	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	263,756.00	234.293,00
28	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	116,336.00	113.086,00
29	448	Трошоци за користење на права	264,669.00	30.158,00
30	449	Останати трошоци на работењето	7,290,996.00	7.040.725,00
31	455	Вредносно усогласување на краткор. побар.		
32	468	Казни, пенали, надоместоци за штети и друго	26,252.00	
33	469	Останати расходи од работењето	89,447.00	269.842,00
34	474	Камата на кредит по ЕБРД	34,851,521.00	
35	479	Останати финансиски расходи - камати	228,115.00	264.825,00
		ВКУПНО РАСХОДИ	138,101,614.00	102.250.292,00
I.		ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	105,056,158.00	106.436.542,00
II.		ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ	138,101,614.00	102.250.292,00
III.		ОСТВАРЕНА ДОБИВКА/ ЗАГУБА	-33,045,456.00	4.186.250,00

Табела бр. 2

ПРЕГЛЕД				
на остварени приходи и трошоци од 01.04.2020 до 30.06.2020 година во ЈП "Водовод" Куманово				
Р.бр.	Конто	Опис	01.04.-30.06.2020	01.04.-30.06.2019
1		Приходи од вода, одведување и пречистување	42,207,673.00	42.193.245,00
		Вода и одведување за правни лица	5,305,736.00	7.395.810,00
		Вода и одведување за домаќинства	27,344,541.00	25.024.013,00
		Пречистување на отпадни води правни лица	1,455,538.00	1.992.441,00
		Пречистување на отпадни води домаќинства	8,101,858.00	7.780.981,00
2		Приходи од услуги (геодезија, баждарница, мрежа, оператива, механизација)	1,543,739.00	2.962.458,00
3		Приходи врз основа на камата	297,975.00	328.174,00
4		Останати приходи	9,059,283.00	9.701.271,00
		ВКУПНО ПРИХОДИ	53,108,670.00	55.185.148,00
5	400-401	Потрошени суровини и материјали	6,361,141.00	7.261.833,00
6	402-403	Потрошена енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво)	4,625,363.00	3.978.958,00
7	404	Потрошени резервни делови и материјали за одржување	81,087.00	221.871,00
8	407	2	22,394.00	117.385,00
9	410	Транспортни услуги		
10	411	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	257,125.00	946.173,00
11	412	Надворешни услуги за изработка на добра		51.280,00
12	413	Услуги за одржување и заштита	552,606.00	473.045,00
13	414	Наем	84,585.00	55.494,00
14	415	Комунални услуги	149,038.00	85.478,00
15	416	Трошоци за истражување и развој		
16	417	Трошоци за реклама и пропаганда		10.620,00
17	419	Останати услуги	374,462.00	271.797,00
18	420	Плата и надоместоци на плата	22,290,030.00	20.593.434,00
19	422	Останати трошоци за вработените	129,388.00	2.514.500,00
20	430	Амортизација	11,372,234.00	11.644.027,00
21	440	Дневници за служ.патувања, ноќевања и патни трош		14.800,00
22	441	Надоместоци на трошоци на вработените	14,455.00	65.884,00
23	442	Трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор	176,670.00	176.670,00
24	443	Трошоци за спонзорства и донации		
25	444	Трошоци за репрезентација	10,400.00	19.047,00
26	445	Трошоци за осигурување	96,236.00	103.060,00
27	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	155,356.00	112.427,00
28	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	67,460.00	65.708,00
29	448	Трошоци за користење на права	12,899.00	10.283,00
30	449	Останати трошоци на работењето	3,416,231.00	2.895.795,00
31	455	Вредносно усогласување на краткор. побар.		
32	468	Казни, пенали, надоместоци за штети и друго		
33	469	Останати расходи од работењето	24,076.00	73.378,00
34	479	Останати финансиски расходи - камати	192,625.00	264.825,00
		ВКУПНО РАСХОДИ	50,465,861.00	52.027.772,00
	I.	ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	53,108,670.00	55.185.148,00
	II.	ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ	50,465,861.00	52.027.772,00
	III.	ОСТВАРЕНА ДОБИВКА/ ЗАГУБА	2,642,809.00	3.157.376,00