

**ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЈЕ ВОДОВОД ц.о  
Ndermarrja publike VODOVOD с.о.  
Бр. Nr 02-1695/5  
28. 07.2022 god.viti  
КУМАНОВО – KUMANOVE**

Врз основа на член 25 став 1 точка 1 од Статутот на ЈП Водовод – Куманово, Управниот одбор на ЈП Водовод Куманово на својата шеста седница, одржана на ден 28.07.2022 година, донесе:

**ОДЛУКА  
за измена на“Одлука за измена на Статутот на ЈП Водовод Куманово “бр.02-1186/4 од 28.04.2022 година.**

**Член 1**

Во Одлука за измена на Статутот на ЈП Водовод – Куманово бр.02-1186/4 од 28.04.2022 година во член 2 , се додава нов став 1 кој гласи :

“35.11 Производство на електрична енергија да биде запишана во тековна состојба на Централен регистар во графа “дополнителни информации” .

Став 1 “Останатите одредби од Статутот на ЈП Водовод – Куманово остануваат непроменети“становува став 2.

**Член 3**

Оваа Одлука да се достави до Советот на Општина Куманово за давање согласност.

**Член 4**

Оваа Одлука влегува во сила со денот на добивање согласност од Советот на Општина Куманово.

**О б р а з л о ж е н и е**

Поради усогласување на постапката за регистрација на дејноста, 35.11 “Производство на електрична енергија“ во Централен регистар на Република Северна Македонија, се наложи потреба од овие измени на Одлуката за измена од Статутот на ЈП Водовод – Куманово бр.02-1186/4 од 28.04.2022 година и да се донесе одлука како во диспозитивот.



Врз основа на член 75 став 4 од Законот за јавни набавки, ( Сл. весник на РМ бр. 24/2019 ) и член 20 од Статутот на ЈП Водовод Куманово, Управниот одбор на ЈП ВОДОВОД Куманово на својата седница одржана на ден 28.07.2022 донесе:

## ОДЛУКА

За измена и дополнување на планот за јавни набавки за 2022 година

1. Се врши измена и дополнување на Планот за јавни набавки за 2022 година во дел II. Договори и рамковни спогодби за јавни набавки на услуги се додава следната набавка :
  - Услуга за мобилна телефонија со проценета вредност од 1.200.000,00 денари ( групна набавка согласно член 62 од ЗЈН и склучување на договор на 2 години)
  - Услуга за фиксна төлөфонија со проценета вредност од 180.000,00 денари ( групна набавка согласно член 62 од ЗЈН и склучување на договор на 2 години)
2. Се задолжува Секторот за јавни набавки да ја спроведе одлуката.
3. Оваа одлука влегува во сила со денот на донесувањето.



**ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ ВОДОВОД ц.о  
Ndermarrja publike VODOVOD с.о.  
Бр.02- 1695/3  
28.07 2022 god.viti  
КУМАНОВО - КУМАНОВЕ**

Врз основа на член 20 точка 7 од Статутот на ЈП ВОДОВОД Куманово,  
Управниот одбор на ЈП ВОДОВОД Куманово на седница одржана на ден  
28.07 2022 год донесе:

### **ОДЛУКА**

**За усвојување на Финансиски извештај за период 01.04.2022 до  
30.06.2022 год(втор квартал)**

#### **Член 1**

Се усвојува Финансиски извештај за период 01.04.2022 до  
30.06.2022год(втор квартал)

#### **Член 2**

Составен дел на оваа Одлука е Финансиски извештај за период 01.04.2022  
до 30.06.2022 год(втор квартал)

#### **Член 3**

Оваа одлука стапува во сила со денот на донесување.



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

Јавно претпријатие ВОДОВОД ц.о.  
Ndermarrja publike VODOVOD c.o.

Бр.Nr. 01 - 1720/1  
24. 07. 2022 год.viti  
KUMANOVO - KUMANOVË



### ТРИМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКО РАБОТЕЊЕ 01. 04. 2022 – 30. 06. 2022 година

Куманово, јули 2022 година

ТРИМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКО РАБОТЕЊЕ

**на Јавното претпријатие Водовод Куманово ц.о. Куманово**

**Предлагач:** **Законски застапник на претпријатието**

**Преставник:** **Оливер Стојмановски**

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;
- транспарентост;
- 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 презентиран Тримесечен извештај за финансиско работење на Јавното претпријатие „Водовод“ Куманово за период од 01.04.2022 до 30.06.2022 година. Веруваме дека информациите кои се поместени во овој извештај се: разбираливи, 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 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,

Оливер Стојмановски, 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:

- Разбираливост;
- 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 заработка на 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 30.06.2022 година**

Позиција	Тековен период (01.01.-30.06.2022)	Претходен период (01.01.-30.06.2021)
Приходи од продажба	93.831.415	84.640.972
Останати оперативни приходи	18.461.066	18.136.393
Потрошени материјали и ситен инвентар	13.832.850	19.326.441
Трошоци за вработените	49.467.285	42.765.898
Амортизација и ревалориз. на амортизација	22.662.072	22.425.272
Останати оперативни расходи	40.390.367	19.786.849
<i>Добивка/загуба од оперативно работење</i>	<b>-14.060.093</b>	<b>-1.527.095</b>
Финансиски приходи	1.415.432	1.711.670
Финансиски расходи	44.566	72
<i>Добивка/загуба пред оданочување</i>	<b>-12.689.227</b>	<b>184.503</b>
Данок на добивка		
<i>Добивка/загуба од редовно работење</i>	<b>-12.689.227</b>	<b>184.503</b>
<i>Нето добивка/загуба од редов. активности</i>	<b>-12.689.227</b>	<b>184.503</b>
Вонредни приходи		
Вонредни расходи		
<i>Нето добивка</i>	<b>-12.689.227</b>	<b>184.503</b>

**2) ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА НА ЈП ВОДОВОД  
КУМАНОВО  
за периодот од 01.01. до 30.06.2022 година**

Позиција	Назив на позицијата	Тековен период (01.01.-30.06.2022)	Претходен период (01.01.-30.06.2021)
I	<b>Добивка за периодот</b>	<b>-12.689.227</b>	<b>184.503</b>
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 долготочните 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	<b>Данок на добивка на останатата сеопфатна добивка за периодот (10%)</b>		
IV	<b>Нето останата сеопфатна добивка/ загуба за периодот</b>		
V	<b>Сеопфатна добивка/ загуба за периодот</b>		
VI	<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 30.06.2022 година

Позиција	30.06.2022	31.12.2021
<b>СРЕДСТВА</b>		
<b>А) Побарувања за запишан, а неуплатен капитал</b>		
<b>Б) Долгорочни средства</b>	<b>529.971.268</b>	<b>551.350.365</b>
Нематеријални средства	468.000	
Материјални средства	529.503.268	551.350.365
Долгорочни вложувања		
Долгорочни побарувања		
<b>В) Тековни средства</b>	<b>436.133.093</b>	<b>427.059.796</b>
Залихи	17.679.773	18.119.014
Побарувања од купувачи	403.292.019	388.160.876
Побарув. за аванси во земјата		129.281
Останати краткор. побарувања		
Краткорочни фин. вложувања	3.968.422	1.387.972
Активни времен. разграничувања	319.345	702.562
Парчни средства и еквиваленти на парични средства	10.873.534	18.560.091
<b>ВКУПНА АКТИВА</b>	<b>966.104.361</b>	<b>978.410.161</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>		
<b>А) Капитал и резерви</b>	<b>149.366.707</b>	<b>162.055.933</b>
Запишан капитал	273.655.383	273.655.383
Премии на емитирани акции		
Ревалоризациона резерва		
Резерви		
Акумулирана добивка/ загуба	(124.288.676)	(111.599.450)
Откупени сопствени акции		
<b>Б) Долгорочни резервирања за ризици и трошоци</b>		
<b>В) Малционски интерес</b>		
<b>Г) Долгорочни обврски</b>		
<b>Д) Тековни обврски</b>	<b>816.737.654</b>	<b>816.354.228</b>
Обврски спрема добавувачи	486.314.119	468.374.836
Останати краткорочни обврски	36.247.919	37.536.494
Обврски за аванси	342.559	263.613.
Обврски по краткор. кредити		
Одложено плаќање на трошоци и приходи во идните периоди	293.833.057	310.179.285
<b>ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</b>	<b>966.104.361</b>	<b>978.410.161</b>

## ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ ЗА ПЕРИОДОТ

<i>Позиција</i>	<i>Тековен период (01.01.-30.06.2022)</i>	<i>Претходен период (01.01.-30.06.2021)</i>
<b>А) Готовински текови од деловни активности</b>	<b>-3.823.132</b>	<b>-1.378.865</b>
Нето добивка/ загуба после оданочување	-12.689.227	184.503
Амортизација	22.662.072	22.425.272
Ревалоризација на амортизација		
Зголемување/ намалување на залихи	439.241	-884.199
Зголемување/ намалување на побарувања од купувачи	-15.001.862	-9.005.230
Зголемување/ намалување на побарувања за аванси		
Зголемување/ намалување на останати краткор. побарувања		
Зголемување/ намалување на АВР	383.217	160.040
Зголемување/ намалување обврски спрема добавувачи	17.939.283	-678.145
Зголемување/ намалување обврски за примени аванси	78.946	49.376
Зголемување/ намалување на останати краткорочни обврски	-1.288.575	2.916.211
Зголемување/ намалување на ПВР	-16.346.227	-16.546.693
<b>Б) Готовински текови од инвестициони активности</b>	<b>-3.863.425</b>	<b>-4.920.852</b>
Директни набавки на нематеријални и материјални средства	-1.282.975	-4.775.214
Поражба на материјални и нематеријални средства		
Зголемување/ намалување на долгорочни вложувања		
Зголемување/ намалување на долгорочни побарувања		
Зголемување/ намалување на краткорочни финансиски вложувања	-2.580.450	-145.638
<b>В) Готовински текови од финансиски активности</b>		
Зголемување на капиталот		
Зголемување/ намалување на долгорочни кредити		
Зголемување/ намалување на краткорочни кредити		
Исплатени дивиденди		
Оркуп/ продажба на сопствени акции		
Зголемување/ намалување на паричните средства	<b>-7.686.557</b>	<b>-6.299.717</b>
Парични средства на почеток на периодот	18.560.091	26.543.772
Парични средства на крајот на периодот	10.873.534	20.244.055

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА ЗА ПЕРИОДОТ

380 Mijangas Nehru

Останата сеопфатна добивка / загуба за периодот (по одделочуваче)												
Позиција		Нето добивка		Промена на ревалоризациите на резерви идворни од него добивката		Добивка / загуба врз основа на дополнително предупување на финансиските средства кои се расположени за продажба		Резерва од курсни разлики од вложување по дефинираните планови за користи		Добивка / загуба врз основа на инструменти за заштита од ризикот од него вложување во стапарско работење		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Состојба на 01.01.21</b>	Запишан капитал	Прекум на емитирани акции	Акумулирана добивка /загуба	Резерви издворни од него добивката	273,656	0	(109,295)	0	0	0	0	0
Исправка на грешки од претх. периоди												
Влијание на промените во скметководствените политики												
<b>Коригирана состојба на 01.01.21</b>					<b>273,556</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(109,295)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Уплати од акционерите (сопственици)												
Исплати на акционерите (сопственици)												
Зголемување на капиталот (без уплати од акционери / сопствени)												
Намалување на капиталот (без исплати на акционери / сопствени.)												
Добивка / Загуба за тековната година												
<b>Зголемување на сеопфатни добивка</b>												
<b>Намалување на сеопфатни добивка</b>												
<b>Состојба на 31.12.21</b>					<b>273,556</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(111,599)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Добивка за распределба на акционерски / сопственици на матичн. друштво												
Добивка за матичните сопственици												
<b>Состојба на 01.01.22</b>					<b>273,556</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(111,599)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Исправка на грешки од претх. периоди												
Влијание на промените во скметководствените политики												
<b>Коригирана состојба на 01.01.22</b>					<b>273,556</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(111,599)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Уплати од акционерите (сопствени)												
Исплати на акционери / сопствени												
Зголемување на капиталот (без уплати од акционери / сопствени.)												
Намалување на капиталот (без исплати на акционери / сопствени.)												
Добивка / Загуба за тековната година												
Зголемување на сеопфатни добивка												
Намалување на сеопфатни добивка												
<b>Состојба на 30.06.22</b>					<b>273,556</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(124,288)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Добивка за распределба на акционери / сопственици на матични друштво								
Добивка за матичните сопственици								

## **Финансиски показатели:**

Вкупниот приход остварен во период од 01.04.2022 до 30.06.2022 година изнесува 58.874.358,00 ден. од кои најголем дел од приход е приход од снабдување и испорака на вода за пиење во износ од 30.170.641,00 ден., приходи од одведувањето на отпадни води во износ од 4.921.933,00 ден., приход по основ на пречистување на отпадни води во износ од 11.421.553,00 ден. Приходот од снабдување и испорака на вода, одведувањето на отпадни води и пречистување на отпадни води во износ од 46.514.127,00 денари во структурата на вкупниот приход на претпријатието за истиот период учествува со 79,001 %. Приход од услуги кои ги даваат одделенијата во состав на сектор за технички работи изнесува 2.165.196,00 ден. и истиот во вкупниот приход на претпријатието за истиот период учествува со 3,68 %.

Вкупни трошоците на работењето во период од 01.04.2022 до 30.06.2022 година изнесуваат 62.939.172,00 ден.

Со вкупно остварените приходи од 58.874.358,00 ден. и вкупно направените трошоци во износ од 62.939.172,00,00 ден. во период од 01.04.2022 до 30.06.2022 година остварена е загуба од работењето во износ од 4.064.814,00 денари.

Вкупниот приход остварен во првите шест месеци од 2022 год. изнесува 113.707.913,00 ден. од кои најголем дел од приход е приход од снабдување и испорака на вода за пиење во износ од 58.674.457,00 ден., приходи од одведувањето на отпадни води во износ од 9.591.750,00 ден., приход по основ на пречистување на отпадни води во износ од 22.248.590,00 ден. Приходот од снабдување и испорака на вода, одведувањето на отпадни води и пречистување на отпадни води во износ од 90.514.797,00 денари во структурата на вкупниот приход на претпријатието учествува со 79,60 %. Приход од услуги кои ги даваат одделенијата во состав на сектор за технички работи изнесува 3.316.618,00 ден. и истиот во вкупниот приход на претпријатието учествува со 2,92 %.

Вкупни трошоците на работењето во првите шест месеци од 2022 год. изнесуваат 126.397.140,00 ден.

Материјалните трошоци на работењето изнесуваат 45.463.530,00 ден.

Трошоците за сировини и материјали изнесуваат 4.526.226,00 ден.

За обезбедување на сирова вода од ВС "Кумановско Липковско Поле" направен е вкупен трошок во износ од 8.768.325,00 ден. Овој износ содржи трошок по фактури од 01 до 06 месец 2022 година по цена од 3,369 ден. без ДДВ 5% или цена од 3,528 ден. со 5% ДДВ.

Трошоци за електрична енергија изнесуваат 27.213.782,00 ден., а трошоците за гориво и друг вид на енергија се 2.128.658,00 ден. Трошоци за резервни делови и отпис на ситен инвентар изнесуваат 538.298,00 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 2.288.241,00 ден.

Амортизацијата изнесува 22.662.072,00 ден.

Нематеријалните трошоци изнесуваат 9.002.884,00 ден.

За првите шест месеци од 2022 год. обезбедена е бруто плата и други лични примања во изност од 49.224.088,00 ден., согласно Закон за исплата на плати во РСМ.

За исплата на камати потрошен е износ од 44.566,00 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 113.707.913,00 ден. и вкупно направените трошоци во износ од 126.397.140,00 ден. во текот на првите шест месеци од 2022 год. остварена е загуба од работењето во износ од 12.689.227,00 ден.

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 01.01.2022 година до 30.06.2022 година е прикажан во Табелата бр. 1, а подетален преглед на остварени приходи и трошоци во период од 01.04.2022 година до 30.06.2022 година е прикажан во Табелата бр. 2 .

Одделение за сметководство и  
финансова оператива

Јасминка Арсовска



Табела бр. 1

## ПРЕГЛЕД

на остварени приходи и трошоци од 01.01.2022 до 30.06.2022 година во ЈП "Водовод" Куманово

Р.бр.	Конто	Опис	01.01.-30.06.2022	01.01.-30.06.2021
1		Приходи од вода, одведување и пречистување	90.514.797,00	80.283.151,00
		Вода и одведување за правни лица	12.884.500,00	11.480.916,00
		Вода и одведување за домаќинства	55.381.707,00	50.622.659,00
		Пречистување на отпадни води правни лица	3.825.921,00	3.079.045,00
		Пречистување на отпадни води домаќинства	18.422.669,00	15.100.531,00
2		Приходи од услуги (геодезија, баждарница, мрежа, оператива, механизација)	3.316.618,00	4.357.822,00
3		Приходи врз основа на камата	1.415.432,00	1.711.670,00
4		Останати приходи	18.461.066,00	18.136.393,00
		<b>ВКУПНО ПРИХОДИ</b>	<b>113.707.913,00</b>	<b>104.489.036,00</b>
5	400-401	Потрошени сировини и материјали	13.294.551,00	18.888.023,00
6	402-403	Потрошена енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво)	29.342.440,00	6.814.080,00
7	404	Потрошени резервни делови и материјали за одржување	459.831,00	317.381,00
8	407	Трошоци за ситен инвентар	78.467,00	121.037,00
9	410	Транспортни услуги	2.137,00	
10	411	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	720.277,00	641.872,00
11	412	Надворешни услуги за изработка на добра		
12	413	Услуги за одржување и заштита	511.999,00	1.076.493,00
13	414	Наем	140.556,00	140.554,00
14	415	Комунални услуги	357.505,00	282.575,00
15	416	Трошоци за истражување и развој		
16	417	Трошоци за реклама и пропаганда		2.908,00
17	419	Останати услуги	555.767,00	633.580,00
18	420	Плата и надоместоци на плата	49.224.088,00	42.458.602,00
19	422	Останати трошоци за вработените	243.197,00	307.296,00
20	430	Амортизација	22.662.072,00	22.425.272,00
21	440	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	11.600,00	
22	441	Надоместоци на трошоци на вработените	194.115,00	37.996,00
23	442	Трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор	358.887,00	353.340,00
24	443	Трошоци за спонзорства и донацији		
25	444	Трошоци за репрезентација	71.982,00	25.288,00
26	445	Трошоци за осигурување	411.692,00	194.367,00
27	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	480.919,00	435.590,00
28	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	123.171,00	112.635,00
29	448	Трошоци за користење на права	35.349,00	38.527,00
30	449	Останати трошоци на работењето	6.814.580,00	8.663.414,00
31	455	Вредносно усогласување на краткор. побар.		
32	468	Казни, пенали, надоместоци за штети и друго		
33	469	Останати расходи од работењето	257.392,00	333.631,00
34	474	Камата на кредит по ЕБРД	44.566,00	72,00
35	479	Останати финансиски расходи - камати	126.397.140,00	104.304.533
		<b>ВКУПНО РАСХОДИ</b>	<b>126.397.140,00</b>	<b>104.304.533</b>
I.		ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	113.707.913,00	104.489.036,00
II.		ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ	126.397.140,00	104.304.533,00
III.		ОСТВАРЕНА ДОБИВКА/ЗАГУБА	-12.689.227,00	184.503,00

Табела бр. 2

<b>ПРЕГЛЕД</b>				
на остварени приходи и трошоци од 01.04.2022 до 30.06.2022 година во ЈП "Водовод" Куманово				
<b>Р.бр.</b>	<b>Конто</b>	<b>Опис</b>	<b>01.04.-30.06.2022</b>	<b>01.04.-30.06.2021</b>
1		Приходи од вода, одведување и пречистување	46.514.127,00	41.296.377,00
		Вода и одведување за правни лица	6.567.406,00	5.770.005,00
		Вода и одведување за домаќинства	28.525.168,00	26.179.826,00
		Пречистување на отпадни води правни лица	1.970.098,00	1.550.870,00
		Пречистување на отпадни води домаќинства	9.451.455,00	7.795.676,00
2		Приходи од услуги (геодезија, баждарница, мрежа, оператива, механизација)	2.165.196,00	3.014.252,00
3		Приходи врз основа на камата	844.653,00	927.540,00
4		Останати приходи	9.350.382,00	9.226.341,00
		<b>ВКУПНО ПРИХОДИ</b>	<b>58.874.358,00</b>	<b>54.464.510,00</b>
5	400-401	Потрошени сировини и материјали	7.878.481,00	10.165.532,00
6	402-403	Потрошена енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво)	11.984.690,00	3.504.013,00
7	404	Потрошени резервни делови и материјали за одржување	267.793,00	209.290,00
8	407	Трошоци за ситен инвентар,амбалажа и автогуми(за производство)	46.596,00	71.994,00
9	410	Транспортни услуги	777,00	
10	411	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	424.879,00	377.308,00
11	412	Надворешни услуги за изработка на добра		
12	413	Услуги за одржување и заштита	81.524,00	228.147,00
13	414	Наем	76.428,00	70.277,00
14	415	Комунални услуги	196.038,00	141.538,00
15	416	Трошоци за истражување и развој		
16	417	Трошоци за реклама и пропаганда		
17	419	Останати услуги	282.567,00	350.947,00
18	420	Плата и надоместоци на плата	25.053.314,00	21.534.424,00
19	422	Останати трошоци за вработените	185.101,00	202.296,00
20	430	Амортизација	11.333.342,00	11.214.572,00
21	440	Дневници за служ.патувања, нокевања и патни трош	11.600,00	
22	441	Надоместоци на трошоци на вработените	141.735,00	5.316,00
23	442	Трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор	184.995,00	176.670,00
24	443	Трошоци за спонзорства и донацији		
25	444	Трошоци за репрезентација	31.066,00	13.247,00
26	445	Трошоци за осигурување	207.310,00	101.655,00
27	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	226.748,00	218.279,00
28	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	71.322,00	47.182,00
29	448	Трошоци за користење на права	10.900,00	15.600,00
30	449	Останати трошоци на работењето	4.096.316,00	4.446.277,00
31	455	Вредносно усогласување на краткор. побар.		
32	468	Казни, пенали, надоместоци за штети и друго		
33	469	Останати расходи од работењето	145.650,00	267.981,00
34	479	Останати финансиски расходи - камати		72,00
		<b>ВКУПНО РАСХОДИ</b>	<b>62.939.172,00</b>	<b>53.362.617,00</b>
I.		ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	58.874.358,00	54.464.510,00
II.		ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ	62.939.172,00	53.362.617,00
III.		ОСТВАРЕНА ДОБИВКА/ ЗАГУБА	-4.064.814,00	1.101.893,00