#

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ ВОДОВОД КУМАНОВО ц.о. - КУМАНОВО

ТРИМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКО РАБОТЕЊЕ 01. 04. 2023 – 30. 06. 2023 година

Куманово, јули 2023 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.

Почитувајки 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 01.04.2023 до 30.06.2023 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 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:

- 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 30.06.2023 година

Позиција	*Тековен период ####### (01.01.-30.06.2023)#*	*Претходен период (01.01.-30.06.2022)#*
Приходи од продажба	94.628.882	93.831.415
Останати оперативни приходи	18.505.579	18.461.066
Потрошени материјали и ситен инвентар	14.113.704	13.832.850
Трошоци за вработените	61.120.396	49.467.285
Амортизација и ревалориз. на амортизација	22.595.917	22.662.072
Останати оперативни расходи	22.075.962	40.390.367
Добивка/загуба од оперативно работење	**-6.771.518**	**-14.060.093**
Финансиски приходи	2.644.488	1.415.432
Финансиски расходи	1.057	44.566
Добивка/загуба пред оданочување	**-4.128.087**	**-12.689.227**
Данок на добивка		
Добивка/загуба од редовно работење	-4.128.087	-12.689.227
Нето добивка/загуба од редов. активности	-4.128.087	-12.689.227
Вонредни приходи		
Вонредни расходи		
Нето добивка	**-4.128.087**	**-12.689.227**

2) ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА НА ЈП ВОДОВОД КУМАНОВО за периодот од 01.01. до 30.06.2023 година

Позиција	*Назив на позицијата*	*Тековен период # (01.01.-30.06.2023#*	*Претходен период (01.01.-30.06.2022)*
I	**Добивка за периодот**	**-4.128.087**	**-12.689.227**
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 30.06.2023 година

#

Позиција	*30.06.2023*	*31.12.2022*
СРЕДСТВА		
А) Побарувања за запишан, а неуплатен капитал		
Б) Долгорочни средства	**495.035.287**	**511.130.275**
Нематеријални средства	402.503	474.778
Материјални средства	494.632.784	510.655.497
Долгорочни вложувања		
Долгорочни побарувања		
В) Тековни средства	**448.559.810**	**444.057.731**
Залихи	17.912.870	17.067.377
Побарувања од купувачи	411.892.314	402.019.797
Побарув. за аванси во земјата		
Останати краткор. побарувања		
Краткорочни фин. вложувања	6.267.639	7.214.711
Активни времен. разграничув.	458.190	
Парчни средства и еквиваленти на парични средства	12.028.797	17.755.846
ВКУПНА АКТИВА	**943.595.097**	**955.188.006**
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		
А) Капитал и резерви	**119.610.755**	**123.738.842**
Запишан капитал	273.655.383	273.655.383
Премии на емитирани акции		
Реваloризациона резерва		
Резерви		
Акумулирана добивка/ загуба	(154.044.628)	(149.916.541)
Откупени сопствени акции		
Б) Долгорочни резервирања за ризици и трошоци		
В) Малцонски интерес		
Г) Долгорочни обврски		
Д) Тековни обврски	**823.984.342**	**831.449.164**
Обврски спрема добавувачи	509.980.994	511.971.580
Останати краткорочни обврски	48.066.701	41.912.191
Обврски за аванси	311.562	282.249
Обврски по краткор. кредити		
Одложено плаќање на трошоци и приходи во идните периоди	265.625.085	277.283.144
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ	**943.595.097**	**955.188.006**

#

L]YH^ WDM#D#SDULaQLWH#WHNRYL#D#SHULRGRW

#

Позиција	*Тековен период (01.01.-30.06.2023)*	*Претходен период (01.01.-30.06.2022)*
А) Готовински текови од деловни активности	**-173.192**	**-3.823.132**
Нето добивка/ загуба после оданочување	-4.128.087	-12.689.227
Амортизација	22.595.917	22.662.072
Ревалоризација на амортизација		
Зголемување/ намалување на залихи	-845.493	439.241
Зголемување/ намалување на побарувања од купувачи	-9.872.517	-15.001.862
Зголемување/ намалување на побарувања за аванси		
Зголемување/ намалување на останати краткор. побарувања		
Зголемување/ намалување на АВР	-458.190	383.217
Зголемување/ намалување обврски спрема добавувачи	-1.990.586	17.939.283
Зголемување/ намалување обврски за примени аванси	29.313	78.946
Зголемување/ намалување на останати краткорочни обврски	6.154.510	-1.288.575
Зголемување/ намалување на ПВР	-11.658.059	-16.346.227
Б) Готовински текови од инвестициони активности	**-5.553.857**	**-3.863.425**
Директни набавки на нематеријални и материјални средства	-6.500.929	-1.282.975
Поражба на материјални и нематеријални средства		
Зголемување/ намалување на долгорочни вложувања		
Зголемување/ намалување на долгорочни побарувања		
Зголемување/ намалување на краткорочни финансиски вложувања	947.072	-2.580.450
В) Готовински текови од финансиски активности		
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	**-5.727.049**	**-7.686.557**
Парични средства на почеток на периодот	*17.755.846*	*18.560.091*
Парични средства на крајот на периодот	*12.028.797*	*10.873.534*

#

#

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА ЗА ПЕРИОДОТ

# # # # #

во илјада денари,#

S #c#)#L#E#L ##d#	]dsl~dq# ndslwdo#	Suhpll#qd# hplwludql# dnfll#	Uh}huyl# l}gyrhql# rg#qhwr# grelyndwd#	Dnxpxoludd# qd#grelynd# 2}djxed#	Qhwr# grelynd#	R vwdqdwd#vhrsi dwqd#grelynd#2#}djxed#}d#shulrgrw#sr#rgdqr£xydz h,#						Ynxsqd# vhrsi dwqd# grelynd#}d# shulgrw#sr# rgdqr£xydz h#
					Grelynd# }d#L lqdq0 vlvndwd# jrglqd#	Surphqd#qd#uh0 ydorul}dflrql0 wh#uh}huyl#qd# grojrurfqlwh# pdwhulmloql## qhpdwhulmloql# vuhgvwyd#	Grelynd#2#}djxed#yu}# rvqryd#qd#grsroql0 whoqr#yuhgqxydz h# qd#L lqdqvlvnlwh# vuhgvwyd#nrl#h# udvsrorc olyl#}d# surgdc ed#	Uh}huyd#rg# nxuvql#ud}olnl# rg#yorc xydz h# yr#wudqvnr# uderwhz h#	Dnwxduvnl#gr0 elynl#}djxel# sr#ghi lqlud0 ql#sodqryl# }d#nrulvwl#	Grelynd#2#}djxed# yu}#rvqryd#qd# lqvwuxphqwl#}d# }d~wlwd#rg#ul}l0 nrw#rg#qhwr#yor0 c xydz h#yr#w0 udqvnr#uder0 whz h#	Xgho#yr#rvwd0 qdwdwd#vhrs0 i dwqd#grelynd# 2#}djxed#qd#sul0 guxc qlwh# gux~wyd#	
d#	4#	5#	6#	7#	8#	9#	:#	;#	<#	43#	44#	45#@#8.9.:.# ;.<.43,.44#
Состојба на 01.01.22	**273.656**	**0**	**0**	**(111.599)**	3#	3#	3#	3#	3#	3#	3#	3#
Исправка на грешки од претх. периоди					#	#	#	#	#	#	#	#
Влијание на промените во сметководствените политики					#	#	#	#	#	#	#	#
Корегирана состојба на 01.01.22	**273.656**	**0**	**0**	**(111.599)**	3#	3#	3#	3#	3#	3#	3#	3#
Уплати од акционерите (сопственик.)					#	#	#	#	#	#	#	#
Исплати на акционерите (сопственик.)					#	#	#	#	#	#	#	#
Зголемување на капиталот (без уплати од акционери / сопствен.)					#	#	#	#	#	#	#	#
Намалување на капиталот (без исплати на акционери / сопствен.)					#	#	#	#	#	#	#	#
Добивка / Загуба за тековната година				(38.317)	#	#	#	#	#	#	#	#
Зголемување на сеопфатн. добивка					#	#	#	#	#	#	#	#
Намалување на сеопфатн. добивка					#	#	#	#	#	#	#	#
Состојба на 31.12.22	**273.656**	**0**	**0**	**(149.916)**	3#	3#	3#	3#	3#	3#	3#	3#
Добивка за распределба на акционе-ри / сопственици на матичн. друштво					#	#	#	#	#	#	#	#
Добивка за малцинските сопственици	#	#	#	#	#	#	#	#	#	#	#	#
Состојба на 01.01.23	**273.656**	**0**	**0**	**(149.916)**	3#	3#	3#	3#	3#	3#	3#	3#
Исправка на грешки од претх. периоди					#	#	#	#	#	#	#	#
Влијание на промените во сметководствените политики					#	#	#	#	#	#	#	#
Корегирана состојба на 01.01.23	**273.656**	**0**	**0**	**(149.916)**	3#	3#	3#	3#	3#	3#	3#	3#
Уплати од акционерите (сопственик.)					#	#	#	#	#	#	#	#
Исплати на акционерите (сопственик.)					#	#	#	#	#	#	#	#
Зголемување на капиталот (без уплати од акционери / сопствен.)					#	#	#	#	#	#	#	#
Намалување на капиталот (без исплати на акционери / сопствен.)					#	#	#	#	#	#	#	#
Добивка / Загуба за тековната година				(4.128)	#	#	#	#	#	#	#	#
Зголемување на сеопфатн. добивка					#	#	#	#	#	#	#	#
Намалување на сеопфатн. добивка					#	#	#	#	#	#	#	#
Состојба на 30.06.23	**273.656**	**0**	**0**	**(154.044))**	3#	3#	3#	3#	3#	3#	3#	3#

#

Добивка за распределба на акционе-ри / сопственици на матичн. друштво					#	#	#	#	#	#	#	#
Добивка за малцинските сопственици	#	#	#	#	#	#	#	#	#	#	#	#

#

Финансиски показатели:

Вкупниот приход остварен во период од 01.04.2023 до 30.06.2023 година изнесува 59.312.521,00 ден. од кои најголем дел од приход е приход од снабдување и испорака на вода за пиење во износ од 29.097.931,00 ден., приходи од одведувањето на отпадни води во износ 4.749.582,00 ден., приход по основ на пречистување на отпадни води во износ од 11.242.882,00 ден. Приходот од снабдување и испорака на вода, одведувањето на отпадни води и пречистување на отпадни води во износ од 45.090.395,00 денари во структурата на вкупниот приход на претпријатието за истиот период учествува со 76,022 %. Приход од услуги кои ги даваат одделенијата во состав на сектор за технички работи изнесува 3.365.198,00 ден. и истиот во вкупниот приход на претпријатието за истиот период учествува со 5,67 %.

Вкупни трошоците на работењето во период од 01.04.2023 до 30.06.2023 година изнесуваат 62.706.644,00 ден.

Со вкупно остварените приходи од 59.312.521,00 ден. и вкупно направените трошоци во износ од 62.706.644,00,00 ден. во период од 01.04.2023 до 30.06.2023 година остварена е загуба од работењето во износ од 3.394.123,00 денари.

Вкупниот приход остварен во првите шест месеци од 2023 год. изнесува 115.778.949,00 ден. од кои најголем дел од приход е приход од снабдување и испорака на вода за пиење во износ од 57.417.249,00 ден., приходи од одведувањето на отпадни води во износ од 9.385.092,00 ден., приход по основ на пречистување на отпадни води во износ од 22.193.487,00 ден. Приходот од снабдување и испорака на вода, одведувањето на отпадни води и пречистување на отпадни води во износ од 88.995.828,00 денари во структурата на вкупниот приход на претпријатието учествува со 76,87 %. Приход од услуги кои ги даваат одделенијата во состав на сектор за технички работи изнесува 5.633.054,00 ден. и истиот во вкупниот приход на претпријатието учествува со 4,86 %.

Вкупни трошоците на работењето во првите шест месеци од 2023 год. изнесуваат 119.907.036,00 ден.

Материјалните трошоци на работењето изнесуваат 28.091.928,00 ден.

Трошоците за сировини и материјали изнесуваат 4.572.724,00 ден.

За обезбедување на сирова вода од ВС “Кумановско Липковско Поле” направен е вкупен трошок во износ од 9.165.553,00 ден. Овој износ содржи трошок по фактури од 01 до 06 месец 2023 година по цена од 3,41 ден. без ДДВ 5% или цена од 3,58 ден. со 5% ДДВ.

Трошоци за електрична енергија изнесуваат 9.463.714,00 ден., а трошоците за гориво и друг вид на енергија се 1.854.208,00 ден. Трошоци за резервни делови и отпис на ситен инвентар изнесуваат 375.427,00 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 2.660.302,00 ден.

Амортизацијата изнесува 22.595.917,00 ден.

Нематеријалните трошоци изнесуваат 8.322.252,00 ден.

За првите шест месеци од 2023 год. обезбедена е бруто плата и други лични примања во изност од 60.895.882,00 ден., согласно Закон за исплата на плати во РСМ.

За исплата на камати потрошен е износ од 1.057,00 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 115.778.949,00 ден. и вкупно направените трошоци во износ од 119.907.036,00 ден. во текот на првите шест месеци од 2023 год. остварена е загуба од работењето во износ од 4.128.087,00 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 01.01.2023 година до 30.06.2023 година е прикажан во Табелата бр. 1, а подетален преглед на остварени приходи и трошоци во период од 01.04.2023 година до 30.06.2023 година е прикажан во Табелата бр. 2 .

Одделение за сметководство и
финансова оперативa

Јасминка Арсовска _____

ЈП “Водовод” Куманово

ВД Директор

_____

Оливер Стојмановски

#

Табела бр. 1

П#Р#Е#Г#Л#Е#Д#				
на остварени приходи и трошоци од 01.01.2023 до 30.06.2023 година во ЈП "Водовод" Куманово				
U1eu1#	Nrqwr#	Rslv#	**01.01.-30.06.2023**	**01.01.-30.06.2022**
1		Приходи од вода, одведување и пречистување	88.995.828	90.514.797
		Вода и одведување за правни лица	13.264.173	12.884.500
		Вода и одведување за домаќинства	53.538.168	55.381.707
		Пречистување на отпадни води правни лица	4.087.752	3.825.921
		Пречистување на отпадни води домаќинства	18.105.735	18.422.669
2		Приходи од услуги (геодезија, баждарница, мрежа, оперативa, механизација)	5.633.054	3.316.618
3		Приходи врз основа на камата	2.644.488	1.415.432
4		Останати приходи	18.505.579	18.461.066
		ВКУПНО ПРИХОДИ	**115.778.949**	**113.707.913**
5	400-401	Потрошени суровини и материјали	13.738.277	13.294.551
6	402-403	Потрошена енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво)	11.317.922	29.342.440
7	404	Потрошени резервни делови и материјали за одржување	225.074	459.831
8	407	Трошоци за ситен инвентар	150.353	78.467
9	410	Транспортни услуги	85	2.137
10	411	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	801.330	720.277
11	412	Надворешни услуги за изработка на добра		
12	413	Услуги за одржување и заштита	720.690	511.999
13	414	Наем	134.405	140.556
14	415	Комунални услуги	308.825	357.505
15	416	Трошоци за истражување и развој		
16	417	Трошоци за реклама и пропаганда	3.634	
17	419	Останати услуги	691.334	555.767
18	420	Плата и надоместоци на плата	60.895.882	49.224.088
19	422	Останати трошоци за вработените	224.514	243.197
20	430	Амортизација	22.595.917	22.662.072
21	440	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	88.059	11.600
22	441	Надоместоци на трошоци на вработените	190.880	194.115
23	442	Трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор	369.990	358.887
24	443	Трошоци за спонзорства и донации	3.000	
25	444	Трошоци за репрезентација	35.714	71.982
26	445	Трошоци за осигурување	489.183	411.692
27	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	465.141	480.919
28	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	139.517	123.171
29	448	Трошоци за користење на права	338.720	35.349
30	449	Останати трошоци на работењето	5.618.361	6.814.580
31	455	Вредносно усогласување на краткор. побар.		
32	468	Казни, пенали, надоместоци за штети и друго		
33	469	Останати расходи од работењето	359.172	257.392
34	474	Камата на кредит по ЕБРД		
35	479	Останати финансиски расходи - камати	1.057	44.566
		ВКУПНО РАСХОДИ	**119.907.036**	**126.397.140**
	I.	ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	115.778.949	113.707.913
	II.	ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ	119.907.036	126.397.140
	III.	ОСТВАРЕНА ДОБИВКА/ ЗАГУБА	-4.128.087	-12.689.227

#

Табела бр. 2

П#Р#Е#Г#Л#Е#Д# на остварени приходи и трошоци од 01.04.2023 до 30.06.2023 година во ЈП "Водовод" Куманово				
U1eu1#	Nrqwr#	Rslv#	**01.04.-30.06.2023**	**01.04.-30.06.2022**
1		Приходи од вода, одведување и пречистување	45.090.395	46.514.127
		Вода и одведување за правни лица	6.547.422	6.567.406
		Вода и одведување за домаќинства	27.300.091	28.525.168
		Пречистување на отпадни води правни лица	2.018.930	1.970.098
		Пречистување на отпадни води домаќинства	9.223.952	9.451.455
2		Приходи од услуги (геодезија, баждарница, мрежа, оперативa, механизација)	3.365.197	2.165.196
3		Приходи врз основа на камата	1.507.702	844.653
4		Останати приходи	9.349.227	9.350.382
		ВКУПНО ПРИХОДИ	**59.312.521**	**58.874.358**
5	400-401	Потрошени суровини и материјали	7.847.650	7.878.481
6	402-403	Потрошена енергија (електрична, топлотна, нафта, мазут, масло за горење, гориво)	5.719.420	11.984.690
7	404	Потрошени резервни делови и материјали за одржување	95.528	267.793
8	407	Трошоци за ситен инвентар,амбалажа и автогуми(за производство)	24.714	46.596
9	410	Транспортни услуги		777
10	411	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	477.132	424.879
11	412	Надворешни услуги за изработка на добра		
12	413	Услуги за одржување и заштита	542.507	81.524
13	414	Наем	64.128	76.428
14	415	Комунални услуги	163.730	196.038
15	416	Трошоци за истражување и развој		
16	417	Трошоци за реклама и пропаганда	3.634	
17	419	Останати услуги	420.634	282.567
18	420	Плата и надоместоци на плата	32.008.307	25.053.314
19	422	Останати трошоци за вработените	82.536	185.101
20	430	Амортизација	11.285.324	11.333.342
21	440	Дневници за служ.патувања, ноќевања и патни трош	27.255	11.600
22	441	Надоместоци на трошоци на вработените	30.070	141.735
23	442	Трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор	184.995	184.995
24	443	Трошоци за спонзорства и донации		
25	444	Трошоци за репрезентација	23.050	31.066
26	445	Трошоци за осигурување	243.625	207.310
27	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	220.606	226.748
28	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	89.038	71.322
29	448	Трошоци за користење на права	289.423	10.900
30	449	Останати трошоци на работењето	2.746.252	4.096.316
31	455	Вредносно усогласување на краткор. побар.		
32	468	Казни, пенали, надоместоци за штети и друго		
33	469	Останати расходи од работењето	116.369	145.650
34	479	Останати финансиски расходи - камати	717	
		ВКУПНО РАСХОДИ	**62.706.644**	**62.939.172**
	I.	ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	59.312.521	58.874.358
	II.	ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ	62.706.644	62.939.172
	III.	ОСТВАРЕНА ДОБИВКА/ ЗАГУБА	-3.394.123	-4.064.814

#