

# **КВАРТАЛЕН ИЗВЕШТАЈ**

**на**

**ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СКОПЈЕ**  
**за период**

**Од 01.01- 31.03.2021 година споредено со**  
**01.01-31.03.2020 година**

**Април, 2021 година**





## 1. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ НА ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА – СКОПЈЕ

### 1.1. ПРАВЕН СТАТУС

Јавното претпријатие „Водовод и канализација“ – Скопје е основано со Одлука за поделба на претпријатието ЈКП Комуналец, во повеќе посебни претпријатија, заведено под број 02-8800/7 од 08.10.1992 година. Врз основа на наведената одлука, извршено е регистрирање во судскиот регистар на Окружниот стопански суд во Скопје, со решение под бр. 1660/92 од 29.12.1992 година.

Управниот одбор на ЈП „Водовод и канализација“ – Скопје, донесе Статут заведен под бр. 0202-6023/4 од 09.05.2018 година, за кој претпријатието обезбеди согласност од Советот на Град Скопје.

Јавното претпријатие „Водовод и канализација“ - Скопје е заведено во Трговскиот регистар во Основниот суд Скопје 1, според решение, П трег бр. 8116/05 од 23.01.2006 година и изврши усогласување со Законот за јавни претпријатија, со решение трег бр. 6432/99 од 15.10.2001 година, со што е извршено усогласување на основните акти на Јавното Претпријатие со Законот за јавни претпријатија.

Јавното претпријатие „Водовод и канализација“ - Скопје е основано од страна на Градот Скопје.

Органи на управување во Јавното претпријатие „Водовод и канализација“ - Скопје се:

- Управен одбор составен од 13(тринаесет) члена, со мандат од 4(четири) години, кои ги именува и разрешува Советот на Град Скопје;
- Одбор за контрола на материјално-финансиско работење, составен од 5(пет) члена, со мандат од 4(четири) години, исто така избрани и назначени од Советот на Град Скопје;
- Директор, со мандат од 4 години, кого го именува и разрешува Градоначалникот на Град Скопје.

### 1.2. ДЕЈНОСТ НА ПРЕТПРИЈАТИЕТО

Јавното претпријатие „Водовод и канализација“ - Скопје врши дејност согласно последното усогласување со националната класификација на дејности и тоа:

Основна дејност на Претпријатието е:

#### **36 Собирање, обработка и снабдување со вода**

36.0 Собирање, обработка и снабдување со вода

36.00 Собирање, обработка и снабдување со вода

#### **37 Отстранување на отпадни води**

37.0 Отстранување на отпадни води

37.00 Отстранување на отпадни води

Покрај основната дејност, Претпријатието обавува и други дејности:

#### **43.2 Електроинсталатерски, водоводни и канализациски инсталации и други градежни работи**



43.22 Поставување на инсталации за водовод, канализација, плин и инсталации за греење и клима уреди

**71 Архитектонски дејности и инженерство; техничко испитување и анализа**

71.1 Архитектонски дејности и инженерство и со нив поврзано техничко советување

71.11 Архитектонски дејности

71.12 Инженерство и со него поврзано техничко испитување

71.2 **Техничко испитување и анализа**

71.20 Техничко испитување и анализа

### **1.3 ОРГАНИЗАЦИСКА СТРУКТУРА**

Јавното претпријатие „Водовод и канализација“ – Скопје, се организира така што дејноста ја врши на начин со кој се обезбедува:

1. Законитост, стручност, ефикасност и економичност во вршењето на работите;
2. Техничко - технолошко и економско единство на системот;
3. Ефикасност и транспарентност во работењето;
4. Развој и усогласеност на сопствениот развој во вкупниот стопански развој на град Скопје;
5. Заштита и унапредување на доброта од општ интерес;
6. Трајно, уредно и квалитетно задоволување на потребите на корисниците и
7. Самостојност, еднаквост во рамките на системот и функционална поврзаност со другите системи во земјата и светот.

Претпријатието се организира во следните организациони единици:

#### **А) СЕКТОРИ**

- Сектор Водовод;
- Сектор Канализација;
- Сектор Механизација;
- Сектор Експлоатација и одржување на капацитети;
- Сектор Третман на отпадни води;
- Сектор за Технички работи и развој;
- Сектор Финансии, сметководство и комерција;
- Сектор Правни и општи работи;
- Сектор Наплата;
- Сектор Човечки ресурси;
- Сектор Меѓународна соработка, проекти и односи со јавност;
- Сектор за ИТ и развој;
- Сектор Дежурно информативни работи;
- Сектор Санитарна контрола;

#### **Б) САМОСТОЈНИ ОДДЕЛЕНИЈА**

- Одделение за внатрешна ревизија;
- Одделение за професионална одговорност;
- Одделение за јавни набавки.



Во состав на организационите единици - Сектори се формираат одделенија , а во состав на одделенијата во зависност од техничко-технолошките карактеристики на процесот на работа може да се формираат и микро организациони единици- реони, пунктови и/или оддели.

ЈП Водовод и канализација - Скопје е субјект кој обезбедува единствено услуги поврзани со вода - водоснабдување и одведување на урбани отпадни води во градот и голем број на приградски населби . Во периодот 01.01- 30.09.2018 година , согласно пропишаниот квалитет на водата градот е уредно снабдуван со вода и немало поголеми проблеми во водоснабдувањето и одведувањето на отпадни води .

ЈП Водовод и канализација - Скопје активностите ги извршува преку следните сметки, на ниво на правно лице:

<b>Вид на сметка</b>	<b>Жиро сметка</b>	<b>Депонент банка</b>
Денарска сметка	300000000536834	Комерцијална банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари
Денарска сметка	300000002626311	Комерцијална банка - Наменска сметка за исплата на плата и надоместоци од плата
Денарска сметка	300000002641249	Комерцијална банка - Наменска сметка за прием на депозит за учество на тендер
Денарска сметка	300000003801854	Комерцијална банка - Наменска сметка за деловни потреби
Денарска сметка	300000003904480	Комерцијална банка - Наменска сметка за уплата од граѓани (фолио број)
Девизна сметка	0-270100107578	Комерцијална банка - девизна
Денарска сметка	210045289990132	Тутунска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари
Денарска сметка	210045289990811	Тутунска банка- Наменска сметка за уплата од граѓани(фолио број)
Денарска сметка	200001170462617	Стопанска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари
Денарска сметка	200002931409250	Стопанска банка - Наменска сметка за уплата од граѓани(фолио број)
Денарска сметка	500000000729467	Стопанска банка АД Битола - Парични средства на трансакциска сметка во денари
Денарска сметка	240010000862407	Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари
Денарска сметка	250028000016522	Шпаркасе банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари
Денарска сметка	250001002678247	Шпаркасе банка - Наменска сметка за исплата на плата и надоместоци од плата
Денарска сметка	250101000435893	Шпаркасе банка - Наменска сметка за уплата од граѓани (фолио број)
Денарска сметка	270045289990139	Халк банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари
Денарска сметка	270045289990333	Халк наменска сметка-услуги од граѓани-фолио број



## **1.4 ЧОВЕЧКИ РЕСУРСИ**

Вкупниот број на вработени во ЈП Водовод и Канализација - Скопје по кадрова евиденција со состојба 31.03.2021 година изнесува 1.208 работници , споредени со состојба на 31.03.2020 година од 1.228 работници .

Просечниот број на вработени по работни места за разгледуваниот период во 2021 година изнесува 1.204 работници и споредени со 2020 година , кога бројот на просечно вработени изнесува 1.228 работници.

За периодот 01-03/2021 година просечниот број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период во апсолутен износ изнесува 1.226 работника, намален за 0.49% во однос на 01-03/2020 година, кога просечниот број на вработени врз основа на часови на работа изнесуваше 1.232.

### **Работници ангажирани преку АПВ**

Покрај редовно вработените во ЈП Водовод и Канализација Скопје се вработени и работници ангажирани преку АПВ (Агенции за привремени вработувања). Просечниот број на вработени за разгледуваниот период 01.01- 31.03.2021 година изнесува 67 работници , во однос на истиот период во 2020 година кога бројот изнесува 63 работника.



## 2. ОСТВАРЕНИ ДЕЛОВНИ РЕЗУЛТАТИ

Во првиот квартал за 2021 година (01.01-31.03.2021) ЈП Водовод и канализација – Скопје искажува негативен финансиски резултат – загуба од редовното работење пред оданочување во износ од -109.944.007 денари.

Вкупни приходи за периодот од (01.01-31.03.2021) бележат зголемување во споредба со истиот период од 2020 година во износ од 6.177.579 денари, за анализираниот период вкупните расходи се зголемени во износ од 110.501.531 денари.

Согласно Закон за данок од добивка (Службен весник на РМ бр.112/14) данокот од добивка се пресметува врз основа на добивката утврдена во даночниот биланс зголемена за непризнаени расходи за даночни цели и истиот за првиот квартал од 2021 година искажан во даночниот биланс изнесува 4.464.795 денари пресметан врз основа на непризнаени расходи за даночни цели по даночна стапка од 10%.

Остварената загуба по оданочување изнесува -114.408.802 денари.

<i>Р.б р.</i>	<i>Назив</i>	<i>01-03/2021</i>	<i>01-03/2020</i>	<i>Инд.</i>
1.	Вкупни приходи	377.568.327	371.390.748	1,66
2.	Вкупни расходи	487.512.334	377.010.803	29,31
3.	Загуба пред оданочување	-109.944.007	-5.620.055	/
4.	Данок од добивка	4.464.795	6.006.505	-25,67
	<b>Нето загуба</b>	<b>-114.408.802</b>	<b>-11.626.560</b>	<b>/</b>



## 2.1. БИЛАНС НА УСПЕХ

За периодот од 01.01.2021 до 31.03.2021 година спореден со билансот на успех за периодот од 01.01.2020 до 31.03.2020 година

Р.б.	Позиции	АОП	Износ	
			Тековна година 01-03.2021	Претходна година 01-03.2020
1	<b>I.ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)</b>	201	<b>375.339.144</b>	<b>368.162.332</b>
2	Приходи од продажба	202	330.623.988	333.655.094
3	Останати приходи	203	40.189.189	26.637.773
4	Капитализирано сопствено производство и услуги	206	4.525.967	7.869.465
6	<b>II.РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220 +221+222)</b>	207	<b>484.753.511</b>	<b>374.830.603</b>
7	Трошоци за сировини и други материјали	208	45.914.663	52.928.779
9	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210	100.097	64.937
10	Услуги со карактер на материјални трошоци	211	15.027.904	12.864.737
11	Останати трошоци од работењето	212	38.196.488	12.278.956
12	Трошоци за вработените (214+215+216+217)	213	152.123.761	160.761.358
12-а	Плати и надоместоци на плата(нето)	214	99.310.400	99.561.539
12-б	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215	7.647.244	7.726.866
12-в	Придонес од задолжително социјално осигурување	216	43.078.148	43.217.419
12-г	Останати трошоци за вработените	217	2.087.969	10.255.534
13	Амортизација на материјални и нематеријални средства	218	56.605.158	53.129.989
15	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	220	172.257.827	77.177.252
17	Останати расходи од работењето	222	4.527.613	5.624.595



18	<b>III ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)</b>	223	<b>2.229.183</b>	<b>3.228.416</b>
	<b>Финансиски приходи од односи со поврзани друштва(225+226+227+228)</b>	224	/	/
21	Приходи по основ на камати од работењето со неповрзани друштва	230	2.229.183	3.228.416
25	<b>IV ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)</b>	234	<b>2.758.823</b>	<b>2.180.200</b>
27	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239	2.132.893	2.173.781
31	Останати финансиски расходи	243	625.930	6.419
34	<b>Добивка од редовно работење (201+223+244)--(204-205+207+234+245)</b>	246	/	/
35	<b>Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+224)</b>	247	<b>-109.944.007</b>	<b>-5.620.055</b>
39	Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	251	-109.944.007	<b>-5.620.055</b>
40	Данок од добивка	252	4.464.795	6.006.505
43	<b>Нето добивка за деловната година (250-252+253-254)</b>	<b>255</b>	/	/
44	<b>Нето загуба за деловната година (251+252-253+254)</b>	256	<b>-114.408.802</b>	<b>-11.626.560</b>
	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257	1226	1.232
	Број на месеци на работење	258	3	3



Во продолжение дадени се расчленети сите приходи и расходи по категории, нивната структура и споредба со изминатата година како и причините кои влијаеле на нивната висина.

**I. Приходи од работењето**  
**1. Приходи од продажба**

<i>РБ</i>	<i>Кон то</i>	<i>Елементи</i>	<i>01-03/2021</i>	<i>Стр.</i>	<i>01-03/2020</i>	<i>Стр.</i>	<i>Инд.</i>
1.	740	Приходи од продажба на производи и услуги	330.601.070	99,99	333.610.811	99,99	-0.90
2.	742	Приходи од продажба на услуги во странство	7.792	/	14.157	/	-44.96
3.	747	Приходи од наемнини	15.126	0,01	30.126	0,01	-49.79
		<b>Вкупно:</b>	<b>330.623.988</b>	<b>100%</b>	<b>333.655.094</b>	<b>100%</b>	<b>-0.91</b>

Приходите од продажба по видови дадени се во следната табела:

<i>Р.б.</i>	<i>Приходи од продажба</i>	<i>01-03/2021</i>	<i>01-03/2020</i>	<i>Инд.</i>
1.	Приходи од вода	321.538.597	323.429.221	-0.58
2.	Приходи од фактурирана вода без ДДВ (за проекти финанс. од странс.донатори)	20.491	737	/
3.	Приходи од услуги	3.975.336	5.260.713	-24.43
4.	Приходи од манипулативни трошоци	150.779	67.474	/
5.	Приходи од услуги извршени за ЈП „Комунална хигиена“ Скопје	4.915.867	4.852.666	1.30
6.	Приходи од продажба на услуги во странство	7.792	14.157	-44.96
7.	Приходи од наемнини	15.126	30.126	-49.79
	<b>Приходи од редовно работење</b>	<b>330.623.988</b>	<b>333.655.094</b>	<b>-0.91</b>



Приходите од продажба по категории се поделени на приходи од продажба на вода, извршени услуги и манипулативни трошоци за домаќинство и стопанство. Истите се дадени во следната табела:

<b>РБ</b>	<b>Вид на приход</b>	<b>01-03/2021</b>	<b>01-03/2020</b>	<b>Инд.</b>
<b>1.</b>	<b>Приходи од продажба на вода</b>	<b>321.538.597</b>	<b>323.429.221</b>	<b>-0.58</b>
	- приходи од продажба на вода - домаќинство	202.465.996	196.855.920	2.85
	-приходи од продажба на вода - стопанство	119.072.601	126.573.301	-5.93
<b>2.</b>	<b>Приходи од продажба на вода без ДДВ</b>	<b>20.491</b>	<b>737</b>	<b>/</b>
<b>2.</b>	<b>Приходи од манипулативни трошоци</b>	<b>150.779</b>	<b>67.474</b>	<b>/</b>
<b>3.</b>	<b>Приходи од услуги</b> (приклучоци, хидротехнички услови, отпушување канализација, испитување и поправка водомери)	<b>3.975.336</b>	<b>5.260.713</b>	<b>-24.43</b>
<b>4.</b>	<b>Приходи од услуги за</b> (извршени за ЈП Комунална хигиена Скопје)	<b>4.915.867</b>	<b>4.852.666</b>	<b>1.30</b>
<b>5.</b>	<b>Приходи од продажба на услуги во странство</b>	<b>7.792</b>	<b>14.157</b>	<b>-44.96</b>
<b>6.</b>	<b>Приходи од изнајмени објекти-наемнина</b>	<b>15.126</b>	<b>30.126</b>	<b>-49.79</b>
	<b>Вкупни приходи од продажба на производи и услуги</b>	<b>330.623.988</b>	<b>333.655.094</b>	<b>-0.91</b>

Приходот од продажба на вода, односно приход од редовно работење (вода и услуги) го сочинуваат 87,57% од вкупниот приход остварен за период од 01-03/2021 година. Приходите од продажба на производи и услуги бележат намалување од 0.91 % .

За анализираниот период 01-03/2021 година - кај категоријата домаќинство се бележи зголемување од 2,85% во однос на периодот 01-03/2020 година.

За анализираниот период 01-03/2021 година - кај категоријата стопанство се бележи намалување за - 5,93% во однос на периодот 01-03/2020 година.



Фактурирана реализација во м3 водни услуги 01- 03.2021:

<i>Категорија на потрошувачи</i>	<i>01/03/2021</i>	<i>01/03/2020</i>	<i>Инд.</i>
<b>Домаќинство</b>			
Водоснабдување	6,758,536	6,555,308	3.10
Одведување на отпадни води	5,766,370	5,609,648	2.79
Прочистување	5,766,370	5,609,648	2.79
<b>Стопанство</b>			
Водоснабдување	2,639,270	2,478,503	6.49
Одведување на отпадни води	1,779,358	1,777,519	0.10
Прочистување	1,779,358	1,777,519	0.10
<b>Вкупно Водоснабдување</b>	<b>9,397,806</b>	<b>9,033,811</b>	<b>4.03</b>
<b>Вкупно Одведување на отпадни води</b>	<b>7,545,728</b>	<b>7,387,167</b>	<b>2.15</b>
<b>Вкупно Почистување</b>	<b>7,545,728</b>	<b>7,387,167</b>	<b>2.15</b>

За период од 01-03/2021 година, вкупно фактурирана количина за водната услуга - водоснабдување **9,397,806 м3**, се бележи зголемување од 4,03% во однос на 01-03/2020 година, за водната услуга одведување на отпадни води **7,545,728 м3** се бележи зголемување од 2,15% во однос на 01-03/2020 година, и за прочистување на отпадни води **7,545,728 м3**, се бележи зголемување од 2,15% во однос на 01-03/2020 година.

Фактурираната количина на вода кај категоријата Домаќинство изразена во м<sup>3</sup> за водни услуга – водоснабдување е зголемена за 3,10% и за услугата одведување на отпадни води се бележи зголемување од 2,79 %.

Фактурираната количина на вода кај категоријата Стопанство изразена во м<sup>3</sup> за водни услуга – водоснабдување е зголемена за 6,49% , за услугата одведување на отпадни води се бележи зголемување од 0,10 %.



Приливот на средства во претпријатието (без делот за Паркови и зеленило, Фонд за води и ДДВ) за анализираниот период по категории на корисници даден е во следниот преглед:

<i>Категорија на потрошувачи</i>	<i>01-03/2021</i>	<i>01-03/2020</i>	<i>Инд.</i>
Домаќинство	139.751.584	110.533.826	26.43
Стопанство	64.636.694	77.408.976	-16.50
<b>Вкупно</b>	<b>204.388.278</b>	<b>187.942.802</b>	<b>8.75</b>

Зголемувањето на приливот на средствата кај категоријата домаќинство е резултат на зголемената наплата на редовни побарувања (за 2021 год., на износ од 120.573.344 денари, во 2020 год., 98.983.644ден.), и наплатата на тужените побарувања е зголемена (во 2021 год., износ од 19.178.240 ден., во 2020 год., износ од 11.550.182 ден.)

Во период од 01-03/2021 бележи зголемување на вкупно наплатен износ од 26,43% (повеќе за вкупно **29.217.758 ден.**).

#### **Домаќинство:**

<i>Опис</i>	<i>01-03/2021</i>	<i>01-03/2020</i>	<i>Инд.</i>
Редовни сметки	120.573.344	98.983.644	21.81
Тужени сметки	19.178.240	11.550.182	66.04
<b>Вкупно</b>	<b>139.751.584</b>	<b>110.533.826</b>	<b>26.43</b>

Зголемувањето на приливот на средствата кај категоријата домаќинство е резултат на зголемената наплата на редовни побарувања (за 2021 год., на износ од 120.573.344 денари, во 2020 год., 98.983.644ден.), и наплатата на тужените побарувања е зголемена (во 2021 год., износ од 19.178.240 ден., во 2020 год., износ од 11.550.182 ден.)

#### **Стопанство:**

<i>Опис</i>	<i>01-03/2021</i>	<i>01-03/2020</i>	<i>Инд.</i>
Редовни смеки	62.268.385	71.966.724	-13.48
Тужени сметки	2.368.309	5.442.252	-56.48
<b>Вкупно</b>	<b>64.636.694</b>	<b>77.408.976</b>	<b>-16.50</b>

Кај категоријата стопанство приливот на средствата за редовните и тужените побарувања се намалени за 16,50%, односно намалување на вкупно наплатен износ е 12,772,282 денари. Во овој сегмент очигледно е намалување во наплатата и во делот на редовните побарувања.



## 2. Останати приходи

РБ	Конто	Елементи	01-03/2021	Стр.	01-03/2020	Стр.	Инд.
1.	76501	Приход од наплатен главен долг (2021 домаќинство-19.178.240; стопанство 2021-2.368.309; кривичен главен долг 2021-7.773) 2020 домаќинство-11.550.182; стопанство 2020-5.442.252; кривичен главен долг 2020-17.319)	21.554.322	53.63	17.009.754	63,86	26.72
2.	76502	Приходи од наплатени нотарски, судски и сл. трошоци	4.709.384	11.72	3.548.812	13,32	32.70
3.	765063, 7650630	Приходи од наплатени застарени побарувања (2021 стопанство 17.779 - домаќинство 1.214.561, во (2020 стопанство 22.910,00 - домаќинство 945.464	1.232.340	3.07	968.374	3,63	27.26
4.	7651 7653	Приходи од наплата на отпишани сметки , приходи од камати за договор на рати	21.353	0.05	31.112	0,12	-31.37
		<b>Вкупно</b> (конто 765-Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски)	<b>27.517.400</b>	<b>68.47</b>	<b>21.558.052</b>	<b>80,93</b>	<b>27.64</b>
5.	7661	Приходи од ефект од заштита од ризик од неповрзани друштва	/	/	58.325	0,22	/
		<b>Вкупно</b> (конто 766-Приходи од ефект од заштита од ризик од неповрзани друштва	/	/	<b>58.325</b>	<b>0,22</b>	/
6.	76992	Приход по основ на примени донации	4.329.121	10.77	4.383.309	16,46	-1.24
7.	767	Приход по основ на субвенции	7.533.000	18.74			/
		<b>Вкупно приход (конто-767) по основ на субвенции</b>	<b>7.533.000</b>	<b>18.75</b>	/		/
8.	769	Останати приходи (наплатени штети за уништен имот од осигурителните компании; Приходи од други надомести (судски извршители, - приходи од одморалишта , приход од минати години др.)	809,668	2.01	638.087	2,39	26.89



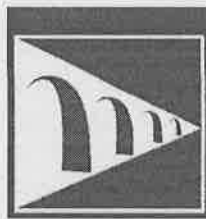
76992	Приходи по основ на донации-строго наменски	4.329.121	10.77	4.383.309	16.48	-1.24
	<b>Вкупно</b> (конто 769-Останати приходи од работењето)	<b>5.138.789</b>	<b>12.78</b>	<b>5.021.396</b>	<b>18,85</b>	<b>2.34</b>
	<b>Вкупно останати приходи:</b>	<b>40.189.189</b>	<b>100%</b>	<b>26.637.773</b>	<b>100%</b>	<b>50.87</b>

Останатите деловни приходи во вкупниот приход на претпријатието учествуваат со 10,64% и истите во првото тромесечие од тековната година, бележат зголемување од - 50,87% во однос на истиот период од минатата година.

Во рамките на конто **765- Приходи од наплатени отпишани побарувања** и приходи од отпис на обврски, учество имаат приходите за наплатен: главен долг, трошоци и камата од тужени сметки и наплатените отпишани побарувања. Значителен процент на приходите е од главен долг по тужби од домаќинства и стопанство во износ од 21.554.322 денари за период од 01-03/2021 година, наспроти 17.009.754 денари за период од 01-03/2020 година. Приходите од наплатени нотарски и судски трошоци за периодот 01-03/2021 година изнесуваат 4.709.384 денари, а за 01-03/2020 година 3.548.812 денари. Приходите на контото 765 во првото тромесечие од тековната година, бележат зголемување од 27,64% или за 5.959.348 денари повеќе.

Во рамките на контото **769- Останати приходи од работењето** евидентирани се: приходите од пресметана амортизација по основ на примени донации за преотстапени средства во износ од 4.329.121, кој иако е трошок во дадениот период, во исто време се искажува како приход бидејќи се работи за донација согласно МСС за спротивставување на приходите и расходите во ист период.

На останатите приходи во овој квартал 01-03/2021 година се евидентирани приходите од наплатени штети од осигурителни компании по основ на пријавени штети за осигурен имот, приходи од минати години и приходи од други надомести во износ од 809,668 денари. Приходите на контото 769 во првото тромесечие од тековната година, бележат зголемување или за 117,393 денари повеќе.



### 3. Капитализирано сопствено производство и услуги

РБ	Конто	Елементи	01-03/2021	01-03/2020	Инд.
1.	7450	Капитализирано сопствено производство и услуги	4.525.967	7.869.465	-42.49
		<b>Вкупно:</b>	<b>4.525.967</b>	<b>7.869.465</b>	<b>-42.49</b>

За периодот 01-03/2021 година ЈП Водовод и канализација – Скопје беа реконструирани следните водоводни мрежи во сопствена режија, за што всушност се искажани приходи за капитализирано сопствено производство:

РБ	Назив	01-03/2021
1.	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Пандил Шишков бр.1 нас.Аеродром	406,397.00
2.	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Никола Петров бб-нас.Бутел	306,162.00
3.	Доповрзување на водоводна мрежа ул.3 бб Визбегово	618,335.00
4.	Монтажа на водомери на парковска мрежа-реон Центар	22,130.00
5.	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Божин Николов Силни	359,762.00
6.	Реконструкција на водоводна мрежа ПЕФ100 на ул.4 бб- с.Љубош	727,433.00
7.	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Караорман -нас.Центар	28,105.00
8.	Монтажа на водомери на парковска мрежа-реон Аеродром	18,996.00
9.	Монтажа на водомери на парковска мрежа-реон Бутел 1	4,592.00
10.	Префрлање на водомери од стара на нова водоводна мрежа ул.Малешевска- Драчево	41,923.00
11.	Реконструкција на атмосферска канализација на ул.Борис Сарафов	540,204
12.	Активирање промена на капацитети на ул.Македонска косовска бригада	177,039
13.	Реконструкција на атмосферска канализација по ул.Лазар Личеноски	460,354
14.	Активирање на фекална канализација Кондово	261,690
15.	Активирање на фекална канализација по ул.Лазо Трповски	159,093
16.	Активирање промена на капацитети од тежок тип на ул.Џон Кенеди	89,985
17.	Изградба на фекална канализација по ул.Љ.Стојковиќ	13,427
18.	Изградба на атмосферска канализација со сливници на ул.Благоја Стевковски	103,312
19.	Реконструкција на канализациона мрежа на ул.Индира Ганди-Оризари	187,028
	<b>Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија</b>	<b>4.525.967</b>



## II. Расходи од работењето

### 1. Трошоци за сировини и други материјали

РБ	К-то	Елементи	01-03/2021	Стр.	01-03/2020	Стр.	Инд.
1.	401	Трошоци за материјали	5.164.544	11.25	6.255.148	11,81	-17.4%
2.	403	Трошоци за енергија	27.877.317	60.71	30.935.880	58,45	-9.8%
3.	405	Трошоци за резервни делови и материјали за одржување	8.466.445	18.44	15.279.252	28,87	-44.5%
4.	408	Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми	4.406.357	9.60	458.499	0,87	/
		<b>Вкупно:</b>	<b>45.914.663</b>	<b>100%</b>	<b>52.928.779</b>	<b>100%</b>	<b>-13.2%</b>

Трошоците за сировини и други материјали учествуваат со 9,42% во вкупните расходи на Претпријатието и истите во првото тромесечие од тековната година, бележат намалување од 13,25%, во однос на истиот период од минатата година. Во рамките на оваа група на расходи спаѓаат трошоците за: материјали - konto 401; енергија-konto 403; резервни делови и материјали за одржување-konto 405; како и отпис на ситен инвентар, амбалажа и авто гуми-konto 408.

Во продолжение следи детална поделба на трошоците за материјали К-то 401:

РБ	К-то	Елементи	01-03/2021	Стр.	01-03/2020	Стр.	И-д.
1.	4010	Потрошен канцелариски материјал	481.136	9.32	331.712	5.30	45 05
2.	40101	Потрошен канцелариски материјал - тонер, кертриц	11.461	0.22	43.418	0.69	-73.60
3.	40109	Потрошени сировини, материјали (одржување на пумпени станици, резервоари)	185.534	3.59	258.607	4.13	-28.26
4.	40110	Потрошени резервни делови	105.886	2.05	29.320	0.48	
5.	40111	Потрошени материјали за тековно одржување	3.137.276	60.75	4.292.896	68.63	-26.92
6.	40113	Потрошен материјал за тековно одржување - хлор	261.721	5.07	288.700	4.61	-9.34
7.	4012	Потрошен помошен материјал за одржување	140.600	2.72	84.795	1.36	65 81



		хигиена					
8.	4014	Трошоци за униформи, и др. работни одеа и обувки (ХТЗ опрема)	840.930	16.28	795.160	12.71	5.76
9.	4016	Потрошени средства за заштита при работа	/	/	130.540	2.09	/
<b>Вкупно:</b>			<b>5.164.544</b>	<b>100%</b>	<b>6.255.148</b>	<b>100%</b>	<b>-17.43</b>

**Трошоците за материјали, konto- 401**, ги опфаќаат трошоците за материјали редовно работење и за тековно одржување на водоводната инфраструктура, пумпни и хидрофорски станици, лабораторија, машинобраварска работилница, (во најголем дел, трошоци за материјали за тековно одржување ,трошоци за ХТЗ опрема униформи и други работни одеа и обувки и сл.материјал, трошоци за градежните материјали од градежната група од Сектор ЕОК кои се користат за одржување на објектите на претпријатието, потрошокот на канцелариски материјали и сл.материјали.)

Овие трошоци за периодот од 01-03/2021 бележат намалување од 17,43% во споредба со истиот период од 2020 година воглавно како резултат на намалување на потрошените матрејали за тековно одржување.

**Трошоците за енергија, konto 403**, ги опфаќа: потрошената електрична енергија, бензин, нафта, парно греење и друг вид на енергија, и истите учествуваат со 60,72% во вкупните трошоци за сировини и други материјали и 5,72 % во вкупните расходи на претпријатието. Трошоците за енергија бележат намалување од 9,89% во однос на 01-03/2020 година.

РБ	Потрошена енергија	01-03/2021	01-03/2020	Инд.
1.	Потрошена електрична енергија	23.778.706	26.905.745	-11.62
2.	Потрошена нафта	1.811.403	2.100.688	-13.77
3.	Потрошен бензин	241.081	267.766	-9.96
4.	Потрошено уље	480.458	12.610	/
5.	Друг вид енергија (парно, плин, нафта за греење-топлотна енергија)	1.565.669	1.649.071	-5.05
<b>Вкупно:</b>		<b>27.877.317</b>	<b>30.935.880</b>	<b>-9.89</b>

**Трошокот за електрична енергија** од 01-03/2021 година забележува намалување од 11,62% во однос на истиот период за 2020 година. Во периодот од 01-03 /2021 година потрошени се 5 117 464 KWh електрична енергија што компарирано со истиот период во 2020 година покажува намалување за 126 760 KWh или за 2 %.

Намалената потрошувачка на ел.енергија и трошоците за истата се резултат на хидролошките услови.



**Трошокот за нафта** од 01-03/2021 година забележува намалување од 13,77% во однос на истиот период за 2020 година и трошокот за бензин бележи намалување од 9,96% .

Кај трошокот на уље од 01-03/2020 година се забележува зголемување.

Другиот вид на енергија кој го опфаќа потрошокот за нафта за греење, плин, кислородни боци и парно исто така бележи намалување од 5,05%. Во овој трошок најголем процент е за трошокот за парно греење и потрошокот за нафта за загревање.

**Трошоците за резервни делови и материјали за одржување (к-то 405)** од 01-03/2021 година бележи намалување од 44,59% во однос на периодот од 01-03/2020 година и се однесува на употребените залихи од магацините издадени резервни делови од магацин за тековно одржување на средствата за работа и резервни делови за инвестиционо одржување за реконструкција за тековната година (за тековно и инвестиционо одржување на канализациона и водоводна мрежа ). Издадени се резервни делови од магацин за тековно одржување како што се резервни делови за поправка на улични мрежи, трошок за резервни делови за инвестиционо одржување и трошок за резервни делови вградени во возила.

**Отписот на ситен инвентар (к-то 408)** согласно важечките сметководствени политики усвоени од Управниот одбор на ЈП Водовод и канализација Скопје бр.05-2860 од 17.03.2008 год. – ситниот инвентар чија поединечна набавна цена е помала од 300 евра, во денарска противвредност и чиј корисен век е пократок од 1 година веднаш се признава книговодствено како расход. На ова konto за анализираниот период во 2021 година се јавува зголемување во однос на истиот период од 2020 година воглавно како резултат на отпис на ситен инвентар во 2021 година.

## 2. Набавна вредност на продадени стоки и услуги

<i>Рб</i>	<i>Елементи</i>	<i>01-03/2021</i>	<i>01-03/2020</i>	<i>Инд.</i>
1.	Набавна вредност на продадени стоки и услуги	100.097	64.937	54.14
	<b>Вкупно:</b>	<b>100.097</b>	<b>64.937</b>	<b>54.14</b>

Трошокот се однесува на вградени делови при изведување на водоводни и канализациони приклучоци за трети лица и за анализираниот период е зголемен за 54,14%.



### 3. Услуги со карактер на материјални трошоци

РБ	Конто	Елементи	01-03/2021	Стр.	01-03/2020	Стр.	Инд.
1.	410	Транспортни услуги	/	/	/	/	/
2.	411	Поштански услуги, телефонски услуги и интернет	1.357.879	9.04	1.241.151	9,65	9.40
3.	413	Услуги за оджување и заштита	11.531.572	76.73	7.738.115	60,15	49.02
4.	414	Наемнини деловни простории	94.326	0.63	83.623	0,65	12.80
5.	415	Комунални услуги дератизација, изнесување смет	896.833	5.97	723.815	5,63	23.90
6.	416	Трошоци за истражување и развој(геодетски елаборат)	2.053	0.01	/	/	/
7.	417	Трошоци за рекламирање	82.380	0.55	1.203.744	9,36	-93.15
8.	419	Останати услуги (регистрација на возила, печатење сметки, испитување збиеност, баждарење)	1.062.861	7.07	1.874.289	14,57	-43.29
		<b>Вкупно:</b>	<b>15.027.904</b>	<b>100%</b>	<b>12.864.737</b>	<b>100%</b>	<b>16.81</b>

Во следната табела разграничени се трошоците содржани во конто 411 – Поштански услуги, телефонски услуги и интернет :

РБ	Поштански, телефонски и интернет услуги	01-03/2021	01-03/2020	Инд.
1.	Трошоци за телефонија (мобилни, фиксни)	487.468	289.332	68.48
2.	Поштарина	307.188	139.985	/
3.	Интернет услуги	63.641	62.461	1.89
4.	ГПС Други телекомуникациски услуги	499.582	749.373	-33.33
	<b>Вкупно:</b>	<b>1.357.879</b>	<b>1.241.151</b>	<b>9.40</b>



Трошоците кои се однесуваат за **ПТТ услуги (конто 411)** – телефонија, односно вкупниот износ на потрошени импулси, се трошоци во кои е содржан трошокот за фиксна и мобилна телефонија. Во периодот од 01-03/2021 година трошокот е зголемен за 68,48%, во однос на 01-03/2020 година (фиксна телефонија 2021 год.- 58.861 ден., мобилна телефонија 2021 год. -428.607 ден.) . За првиот квартал за 2021 година во однос на 2020 година трошоците за ГПС и други телекомуникациски услуги, евидентирано е намалување од 33.33%.

**Конто 413 – услуги за тековно одржување** , поправка и одржување на објекти (одржувањето на пумпите, вклучувањето на мотори, услуги за одржување и поправка на просториите, трошоци за ископ на улици и санирање по интервенцијата, одржувањето на компјутерската опрема, телефонската централа и климите се книжат на трошокот). Услуги за тековно одржување и за анализираниот период се зголемени за 49,02 % од периодот 01-03/2020 година.

Трошоците евидентирани на **контата 414 се трошоци за наемнина** , ги опфаќаат трошоците за закупнина и комуналии , на ова конто за анализираниот период се бележи зголемување од 12,80 %.

**Контото 415- се комуналните трошоци** (вода, смет, паркинг) поврзани со истата. Комунални услуги бележат зголемување од 23,90%, во делот на услуги за собирање и изнесување на смет, пренесување и депонирање на градежен шут од сервис Бутел до депонија Дрисла.

Во продолжение даден е преглед на сите аналитички конта од К-тото 419 – Останати услуги:

<b>РБ</b>	<b>Конто</b>	<b>Назив</b>	<b>01-03/2021</b>	<b>01-03/2020</b>	<b>Инд.</b>
1.	41901 41902	Трошоци за регистрација на возила	39.792	3.378	/
2.	41909	Други тошоци за регистрација-надомест за јавни патишта	133.352	123.186	8.25
3.	419120	Електронски потпис на ф-ри КИБС	49.998	50.001	-0.01
4.	419121	Печатење на сметки	783.659	747.106	4.89
5.	419122	Фотокопирање на документи	3.160	284	/
6.	4192	Услуги за користење на патишта-патарина	1.800	2.120	-15.09
7.	41932	Услуги на контрола на квалитет и атестирање на вода	51.100	314.290	
8.	41962	Користени услуги од други за давање на услуги	/	620.000	/



9.	41963	Останати услуги	/	13.924	/
		<b>Вкупно:</b>	<b>1.062.861</b>	<b>1.874.289</b>	<b>-43.29</b>

Трошоците евидентирани на **контата 419** останати услуги - во периодот 01-03/2021 година се намалени за 43,29% во однос на 01-03/2020 година.

#### 4. Останати трошоци од работењето

Р.б.	Елементи	01-03/2021	Стр.	01-03/2020	Стр.	Инд.
1.	442-Трошоци за надомест и други примања на членови на Управен и надзорен одбор	630.428	1.65	633.327	5,16	-0.46
2.	443-Трошоци за спонзорства и донации	19.983	0.05	351.800	2,87	-94.32
3.	444-Трошоци за репрезентација	161.877	0.43	101.641	0,83	59.26
4.	445-Трошоци за осигурување	333.661	0.87	686.938	5,59	-51.43
5.	446-Банкарски услуги и трошоци за платен промет	1.287.795	3.37	1.112.355	9,06	15.77
6.	447-Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	91.100	0.24	158.040	1,29	-42.36
7.	448-Надомести за лиценци	1.064.375	2.79	305.272	2,49	3.49 пати
8.	449-Останати трошоци на работењето	34.607.269	90.60	8.929.583	72,72	3.87 пати
<b>Вкупно:</b>		<b>38.196.488</b>	<b>100%</b>	<b>12.278.956</b>	<b>100%</b>	<b>3.11 пати</b>

Групата на останати трошоци од работењето во анализираниот период е зголемен за 3,11 пати во однос на истиот период од минатата година. Зголемувањето во најголем дел се должи на останати трошоци на работењето. Значително се зголемени услуги за правни, адвокатски и услугите од нотар, евидентирани на **к-то 449** во периодот од 01-03/2021 година изнесува 34.607.269 денари (2020 год.- 8.929.583 денари).

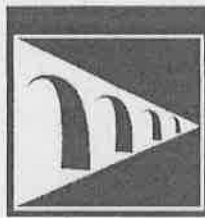
**Конто 445-Трошоци за осигурување** за анализираниот период бележи намалување од 51,43% .



**Кonto 446-Трошоци за банкарски провизии** ги опфаќа провизиите од банките за извршени плаќања од жиро сметките на Претпријатието и истите се зголемени за 15,77% во периодот од 01-03/2021 год., во однос на истиот период во 2020 година.

Структура на останати трошоци на работењето:

Р.б	К-то	Назив	01-03/2021	01-03/2020	Инд.
1.	44930	Судски трошоци	93.118	213.198	-56.32
2.	44931	Судски трошоци по пресуди	976.022	592.864	64.63
3.	44902	Услуги од адвокат-Правни, адвокатски	12.292.616	174.241	/
4.	449020	Услуги од извршител-Правни, адвокатски	53.553	430.234	-87.55
5.	449021	Услуги од нотар	13.196.580	202.005	/
6.	44903	Услуги за ревизија и проценка	499.730	600.000	-16.71
7.	44904	Услуги за преписи и преводи	160.303	162.607	-1.42
8.	44907	Услуги од Агенции за привремени вработувања (во 2021г- 01-72 раб., 02-61 раб., 03-68 раб., ) (во 2020г- 01-60 раб., 02-73 раб., 03-57 раб., )	6.786.433	5.847.914	16.05
9.	449050	Трошоци за медијација		/	/
10.	449070	Договор на дело (Претор и Дојран)	27.723	26.334	5.27
11.	449094	Трошоци во постапка за медитација	5.680	/	/
12.	44910	Весници и списанија	9.711	21.883	-55.62
13.	44911	Стручна литература	25.524	42.376	-39.77
14.	4494	Огласи	294.919	246.008	19.88
15.	4499 ,92	Други нематеријални трошоци (изводи интернет услуги за тековна состојба од ЦРМ, одобрение за градба и други неспоменати.)	162.092	236.949	-31.5€
16.	44909	Други интелектуални услуги и останати	15.265	132.670	-88.4€
17.	449092	Надомест за добивање на лиценци	/	/	/
18.	449093	Надомест за дозвола за носење на оружје	/	/	/
19.	44994	Останати (переење автомобили)	8.000	300	/
		<b>ВКУПНО:</b>	<b>34.607.269</b>	<b>8.929.583</b>	<b>3.87 пати</b>



## 5. Трошоци за вработени

(12-а, 12-б, 12-в и 12-г)

Р.б.	К-то	Елементи	01-03/2021	Стр.	01-03/2020	Стр.	Инд.
12-а.	42110 42111	Плати и надоместоци на плата (нето)	99.310.400	65.28	99.561.539	61,93	-0.25
12-б.	4213	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плати	7.647.244	5.03	7.726.866	4,81	-1.03
12-в.	4212	Придонеси од задолжително социјално осигурување	43.078.148	28.32	43.217.419	26,88	-0.32
		<b>Вкупно бруто плата</b>	<b>150.035.792</b>	<b>98.63</b>	<b>150.505.824</b>	<b>93,62</b>	<b>-0.31</b>
12-г		Останати трошоци за вработените	<b>2.087.969</b>	<b>1.37</b>	<b>10.255.534</b>	<b>6,38</b>	<b>-79.64</b>
	422	Надоместоци за пензионирање, помош во случај на смрт на вработен	1.449.728	0.95	939.926	0,58	54.24
	4221	Трошоци за регрес за годишен одмор	450.077	0.29	8.785.659	5,47	/
	440	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	12.926	0.01	60.916	0,04	-78.78
	441	Надоместоци на трошоци на вработените (обука, семинари, здравствени прегледи)	175.238	0.12	469.033	0,29	-62.64
		<b>Вкупно:</b>	<b>152.123.761</b>	<b>100%</b>	<b>160.761.358</b>	<b>100%</b>	<b>-5.37</b>

Трошоците на вработените, кои се однесуваат на нето платите, придонесите и даноците како и останатите трошоци за вработените (отпремнина за пензија, помош во случај на смрт на вработен, дневниците за службени патувања и обуки на вработените) за период од 01-03/2021 година се намалени за -5,37% во однос на 01-03/2020 година.

Трошоците на вработените, кои се однесуваат на нето платите, придонесите и даноците како и останатите трошоци за вработените за 01-03/2021 година намалени за 0,31%, во однос на 2020 година.



Останати трошоци за вработените се однесуваат на патни трошоци и дневници за службени патувања, трошоци за образование и здравствени прегледи на вработените (отпремнина за пензија, помош во случај на смрт на вработен и сл.) и истите се намалени за 01-03/2021 година во однос на 2020 година.

Во поглед на зафаќањето на трошоците за вработените во вкупниот приход остварен во 01-03/2021 и 01-03/2020 година, состојбата е следнава:

Р.б.	Опис	01-03/2021	Учество	01-03/2020	Учество
1.	Трошоци за вработени	152.123.761	40.29	160.761.358	43.29
2.	Вкупни приходи	377.568.327	100%	371.390.748	100%

Учеството на трошоците на вработените во вкупните приходи покажуваат намалување во однос на минатата година заради зголемениот вкупен приход во однос на 01-03/2020 година.

Во поглед на учеството на трошоците за вработени во вкупните расходи состојбата е дадена во следната табела:

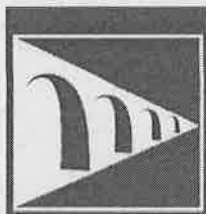
Р.б.	Опис	01-03/2021	Учество	01-03/2020	Учество
1.	Трошоци за вработени	152.123.761	31.20	160.761.358	42.64
2.	Вкупни расходи	487.512.334	100%	377.010.803	100%

Учеството на трошоците за вработени во вкупните расходи во периодот од 01-03/2021 година е намален во однос на учеството на истите во периодот од 01-03/2020 за 11,44% поради зголемените вкупни расходи за 29,31% во однос на истиот период во 2020 година.

#### 6. Амортизација на материјалните и нематеријалните средства

Р.б.	К-то	Елементи	01-03/2021	01-03/2020	Инд.
1.	432	Трошоци за амортизација (за администрација, управа и продажба)	56.605.158	53.129.989	6.54
		<b>Вкупно:</b>	<b>56.605.158</b>	<b>53.129.989</b>	<b>6.54</b>

Трошокот за амортизација, во анализираниот период бележи зголемување од 6,54%.



**Рекапитулар на набавени основни средства во период од 01-03/2021 година:**

Р.б.	Основни средства	Износ
1.	Градежни објекти	28,321,043
2.	Опрема	6,218,486
3.	Набавка на софтвер(нематеријални средства)	1,983,230
4.	Средства за работа во подготовка	29,407,796
	<b>Вкупно:</b>	<b>65,930,555</b>

Напомена: Амортизација не се пресметува на средствата за работа во подготовка.

Набавката на градежни средства по видови и сектори се дадени во следната табела:

Р.бр.	Назив	Набавено во 2021г.
<b>Сектор Водовод Сопствена Режија</b>		
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Пандил Шишков бр.1 нас.Аеродром	406,397
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Никола Петров бб-нас.Бутел	306,162
	Доповрзување на водоводна мрежа ул.3 бб Визбегово	618,335
	Монтажа на водомери на парковска мрежа-реон Центар	22,130
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Божин Николов Силни	359,762
	Реконструкција на водоводна мрежа ПЕФ100 на ул.4 бб- с.Љубош	727,433
	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Караорман -нас.Центар	28,105
	Монтажа на водомери на парковска мрежа-реон Аеродром	18,996
	Монтажа на водомери на парковска мрежа-реон Бутел 1	4,592
	Префрлање на водомери од стара на нова водоводна мрежа ул.Малешевска-Драчево	41,923
	<b>Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија</b>	<b>2,533,835</b>
<b>Сектор Водовод -Ангажирани изведувачи</b>		
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Христофер Жерафовиќ и Антон Панов крак 1,2	8,878,304
	Стручен надзор-Дислокација на дел од маг. Вод.ф400мм,ул.Радушка и В.Циривири Трена	15,351
	<b>Вкупно -Ангажирани изведувачи</b>	<b>8,893,655</b>
	<b>Вкупно за сектор Водовод:</b>	<b>11,427,490</b>
<b>Сектор Канализација - Сопствена режија</b>		
	Реконструкција на атмосферска канализација на ул.Борис Сарафов	540,204
	Активирање промена на капацитет на ул.Македонска косовска бригада	177,039



	Реконструкција на атмосферска канализација по ул.Лазар Личеноски	460,34
	Активирање на фекална канализација Кондово	261,30
	Активирање на фекална канализација по ул.Лазо Трповски	159,33
	Активирање промена на капаци од тежок тип на ул.Џон Кенеди	89,35
	Изградба на фекална канализација по ул.Љ.Стојковиќ	13,27
	Изградба на атмосферска канализација со сливници на ул.Б.Стевковски	103,12
	Реконструкција на канализациона мрежа на ул.Индира Ганди-Оризари	187,28
	<b>Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија</b>	<b>1,992,132</b>
<b>Сектор Канализација - Ангажирани изведувачи</b>		
	Реконструкција на атмосферска канализација и атмосферска колектор,бул.Киро Глигоров	5,476,39
	Реконструкција на фекална канализација по ул.Варшавска - општина Карпош	3,248,90
	Изградба на фекална канализација на ул.Дижонска 13 - општина Чаир	5,946,36
	<b>Вкупно -Ангажирани изведувачи</b>	<b>14,671,705</b>
	<b>Вкупно за сектор Канализација:</b>	<b>16,663,337</b>
<b>Сектор ЕОК ангажирани изведувачи</b>		
	Замена на покривачи и лимарски услуги П.С. Водно	180,16
	<b>Вкупно -Ангажирани изведувачи</b>	<b>180,16</b>
	<b>Вкупно за сектор ЕОК:</b>	<b>180,16</b>
<b>Управна зграда адаптација - Ангажирани изведувачи</b>		
	Адаптација и пренамена на 5 кат во управна зграда на ЈП Водовод и канализација	49,00
	<b>Вкупно за сектор Директор на претпријатие:</b>	<b>49,00</b>
	<b>Севкупно:</b>	<b>28,321,543</b>

Набавката на опрема по видови и сектори се дадени во следната табела:

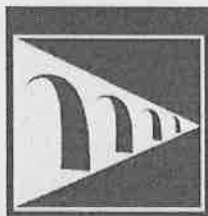
р.бр.	назив	кол	набавено во 2021
1	Сектор финансии, сметководство и комерција		113,200.00
2	Сектор експлоатација и одржување на капацитети		110,949.00
3	Сектор водовод		1,229,528.00
4	Сектор канализација		3,361,813.00
5	Сектор механизација		1,168,496.00
6	Сектор ИТ и развој		234,500.00
	<b>Вкупно:</b>		<b>6,218,486.00</b>
1	Сектор финансии, сметководство и комерција		
	Мобилен Samsung Galaxy Note 20 16М,6.9	2	113,200.00
	<b>Вкупно:</b>		<b>113,200.00</b>
2	Сектор експлоатација и одржување на капацитети		
	Клима vivax cool ACP-12CH35A EMI	3	50,370.00



	Клима vivax cool ACP -12CH35A EMI	2	33,580.00
	Аку. Вибр. Дупчалка/ одвртувач 18V 5Ah HRP	1	26,999.00
	<b>Вкупно:</b>		<b>110,949.00</b>
<b>3</b>	<b>Сектор Водовод</b>		
	Акумулаторска аголна брусилка 125мм 54V	2	112,000.00
	Акумулаторски ударен завртувач	1	47,000.00
	Електропневматски чекан дупчалка SDS+	1	24,000.00
	Акумулаторска реципрочна пила 54v	1	56,000.00
	Инструмент за контрола на дебелина епокс(пластифициран обложен слој)	1	355,104.00
	Инструмент за контрола на порозност DC15	1	614,440.00
	Инструмент за контрола на ударно оптоварување	1	20,984.00
	<b>Вкупно:</b>		<b>1,229,528.00</b>
<b>4</b>	<b>Сектор канализација</b>		
	Ром смарт приколица про 150/50	1	2,333,000.00
	Вградување на резервна опрема на комбе	1	1,028,813.00
	<b>Вкупно:</b>		<b>3,361,813.00</b>
<b>5</b>	<b>Сектор механизација</b>		
	Кран 1.6т	1	880,400.00
	Пикамер	1	125,000.00
	Трофазен апарат за заварување инвертор мин.300А	1	96,096.00
	Електрична циркуларна пила 190 мм	1	15,000.00
	Компресор за воздух 200l E501/10/200	1	52,000.00
	<b>Вкупно:</b>		<b>1,168,496.00</b>
<b>6</b>	<b>Сектор ИТ и развој</b>		
	Киоск уред HS19-терминал за плаќање сметки	1	234,500.00
	<b>Вкупно:</b>		<b>234,500.00</b>

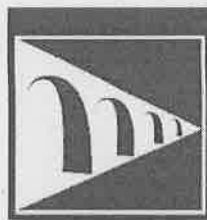
#### Набавка на софтвер

р.бр.	назив	кол	набавено во 2021
1	<b>Сектор за ИТ и развој</b>		1,983,230
	<b>Вкупно:</b>		<b>1,983,230</b>
1	<b>Сектор за ИТ и развој</b>		
	Windows Server DC Core 2019	1	1,751,440
	Софтверски пакет за векторски илустрации ,обработка на фотографии, веб дизајн и подготовка	1	75,930
	Софтвер за креирање на PDF документи од над 300 различни формати	2	50,860
	Windows 10 Pro или еквивалентен	10	105,000
	<b>Вкупно:</b>		<b>1,983,230</b>



**Преглед на средства за работа во подготовка:**

Кonto	Назив на средството	31.12.2020	31.03.2021	Вк.активирано
<b>I</b>	<b>Реконструкција на водоводна мрежа</b>			
016196	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Цветан Димов крак 1 нас.Гази Баба	3,708,955.00		3,708,955.00
016234	Изградба на водоводна мрежа:нов резервоар,пумпна станица,нов потисен цевковод Шуто-Оризари	76,054,476.00		76,054,476.00
016235	Изградба на водоводна мрежа по дел од ул.Маџари	13,215,637.00		13,215,637.00
016264	Изработка на геодетски елаборат за нум.подат.за изведба на вод.мрежа за лок.Момин поток	54,500.00		54,500.00
016265	Изработка на проект за инфраструк.за изградба на вод.фек.и атмосфер.на ул.Новопланирана 2	224,895.00		224,895.00
016268	Ревизија на Основен проект за реконстр.на вод.мрежа по ул.Белградска од ул.Мајка Тереза до ул.Димче Мирчев во Центар	42,806.00		42,806.00
016269	Ревизија на Основен проект за реконстр.на вод.мрежа по ул.Елисие Поповски од ул.Мајка Тереза до ул.Киро Гаврилски	8,673,356.00		8,673,356.00
016271	Изработка на проект за инфраструктура за изградба на вод.фек.и атмосфер.на ул.164 и останати,КО Центар 1	399,633.00		399,633.00
016277	Ревизија на Основен проект за водоснабдување на дел од индустриска зона Визбегово	185,817.00		185,817.00
016278	Ревизија на Основен проект за реконстр.на постоечка вод.мрежа по дел од ул.Влае и Франц Прешерн- Влае 1	19,724.00		19,724.00
016279	Ревизија на Основен проект за реконстр.на постоечка вод.мрежа по дел од ул.Лајош Кошут и ул.Карл Либкнехт	21,204.00		21,204.00
016282	Ревизија на Основен проект за реконстр.на постоечка вод.мрежа по дел од ул.Скупи 3,5,7,9,11 во нас.Злокуќани	36,052.00		36,052.00
016300	Изградба на водоводна мрежа по дел од ул.Антон Попов, КО Сингелиќ	57,780.00	6,061,031.00	6,118,811.00
016302	Геодетски елаборат за нумерички податоци за водоводна мрежа на бул.Кочо Рацин К:О:Центар1	41,110.00		41,110.00
016303	Реконструкција и дислокација на вод.мрежа по ул.Лазар Поп Трајков нас.Автокоманда	5,687,962.00	6,249,478.00	11,937,440.00
016305	Геодетски елаборат за нумерички податоци за водоводна мрежа по ул.Џумајска во нас.Карпош	83,708.00		83,708.00
016307	Геодетски елаборат за нумерички податоци за водоводна мрежа со профил ф100 по дел од ул.Козле 1(накај Пантелејмон)	40,578.00		40,578.00
016308	Геодетски елаборат за нумерички податоци за водоводна мрежа по пристапни улици кај Зелен пазар со поврзување на вод.мрежа на бул.Кочо Рацин	17,723.00		17,723.00
016324	Ревизија на основен проект за водоводна мрежа по дел од ул.Рамиз Садику-општина Г.Петров, L=209,10m и ф80mm	27,392.00		27,392.00
016325	Ревизија на основен проект за доповрзување на водоводна мрежа по дел од ул.Козле(ул.Нерешка до Мокра)-Карпош, L=685,28m и ф110mm	62,360.00	29,818.00	92,178.00
016328	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Варшавска-општина Карпош	8,801,150.00	4,192,828.00	12,993,978.00
016331	Ревизија на основен проект за водоводна мрежа по дел од ул.Наум Охридски од раскрсница со ул.Рилски конгрес до ул.Благој Гојан(Ф150mm=40.31)	3,668.00		3,668.00
016332	Основен проект за шахти за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Прашка во нас.Тафталиџе	0.00	202,615.00	202,615.00
016333	Основен проект за шахти за реконструкција на водоводна мрежа по сервисна улица дел од бул.Трета македонска бригада	0.00	95,496.00	95,496.00
016335	Основен проект за дислокација на вод.мрежа низ „Парк шума,“ Г.баба,по ул.Душан Тасковиќ од рез Г.баба до ул.Коце Металец-Железара	0.00	241,969.00	241,969.00
016336	Основен проект за водоводна мрежа по дел од ул.Пролет и по дел од ул.Браќа Миладиновци-општина Центар	0.00	170,000.00	170,000.00
016339	Реконструкција на водоводна мрежа по ул. 50-та Дивизија	0.00	52,324.00	52,324.00
	<b>Вкупно:</b>	<b>117,460,486.00</b>	<b>17,295,559.00</b>	<b>134,756,045.00</b>
<b>II</b>	<b>Реконструкција на фекална канализација</b>			
016238	Изградба на фекална канализација во Припор и Сопиште	869,479.00		869,479.00



016253	Реконструкција на сифон Влае	890,310.00		890,310.00
016259	Изведба на атмосфер.канализација по дел од бул.Никола Карев-елаборат	114,570.00		114,570.00
016262	Пренасочување на фек.канализација од пост.атмосф.колектор 800/1400 во ф800 по ул.155 о.Чаир	118,563.00		118,563.00
016284	Геодетски елаборат за нумерички податоци премин под бул.Александар Македонски за фек.канал. Ф600мм	30,468.00		30,468.00
016283	Геодетски елаборат за нумерички податоци за фек.и атмосфер.кана.по дел од ул.113(хотел Арка) и дел од ул.190 во о.Чаир	5,704.00		5,704.00
016286	Геодетски елаборат за нумерички податоци за ОП за фек.кан.ул.Анте Хаџимитков и Охридска до ул.Титивелечка во нас.Маџирмало	9,410.00		9,410.00
016297	Инфраструктура за фекална канализација по дел од ул.„Македонско косовска бригада„	5,310,621.00		5,310,621.00
016306	Реконструкција со доградба на постоечка шахта за испуст на атмосферски води во р.вардар по дел од бул.Беласица	55,939.00		55,939.00
016317	Реконструкција на атмосферска канализација по ул.Кораб и дел од ул.Јуриј Гагарин-општина Карпош	14,852.00	713,818.00	728,670.00
016321	Геодетски елаборат за нумерички податоци за фекална канализација по дел од ул.Будимпештанска„ - Карпош,L=310,37м и ф300мм	38,486.00		38,486.00
016322	Ревизија на основен проект за реконструкција на атмосферска канализација по дел од ул.Будимпештанска -Карпош,L=11,54м и ф400мм	969.00		969.00
016323	Ревизија на основен проект за фекална канализација по дел од ул.Рамиз Садику-општина Г.Петров,L=196,00m и ф250мм	24,307.00		24,307.00
016327	Геодетски елаборат за нумерички податоци за за основен проект за фекална канализација по дел од ул.Софиска - општина Карпош	51,361.00		51,361.00
016330	Ревизија на основен проект за фекална канализација по дел од ул.Првомајска,од раскрсница со ул.Народни херои до бул.Србија(Ф600L=342м, Ф800L=978m)	101,640.00	52,800.00	154,440.00
016334	Основен проект за шахти за атмосферска канализација колектор за пренасочување на атмосферски води во фекален колектор 600/1100	0.00	355,294.00	355,294.00
016337	Изведба на фекална канализација по дел ул. Македонско Косовска Бригада ( покрај ЕВН и сервис Бутел)		6,716,667.00	6,716,667.00
016338	Изведба на атмосфер.канализ.по дел од бул. Македонско Косовска Бригада пд раскрсница со ул. Џон Кенеди и бул. Никола Карев ( делница 1 и 2)		3,664,601.00	3,664,601.00
016340	Ревизија на основен проект за хидротехнички објект-новопредвидена шахта ( фекална канализација по дел од бул. Киро Глигоров )		102,111.00	102,111.00
016341	Основен проект за реконструкција на фекална кан. по ул. 14-ти Декември на потег од ул. Димо Хаџи димов до ул. Христо Татарчев - нас.Кисела Вода		38,012.00	38,012.00
016342	Ревизија на основен проект за атмосферска канализација по ул. 14-ти Декември и ул. Димо Хаџи Димов нас. Кисела Вода		64,637.00	64,637.00
	<b>Вкупно:</b>	<b>7,636,679.00</b>	<b>11,707,940.00</b>	<b>19,344,619.00</b>
<b>III</b>	<b>Реконструкција на објекти</b>			
016167	Проектирање на ПС Водно за II Јужна висока зона	825,000.00		825,000.00
016169	Проектирање и изградба на пречистителна станица за отпадни води Волково	20,000,000.00		20,000,000.00
016187	Зонски мерачи на проток и редуктори на притисок со арматури	14,677,700.00		14,677,700.00
016187	Мерно регулац шахта на гл.вод.линија ДН1600-Железара	13,852,904.00		13,852,904.00
016202	Изготвен геодетски елаборат за нумерички податоци	3,175.00		3,175.00
016212	Реконструкција на фонтани -шахти	1,570,267.00		1,570,267.00
016216	Опрема за обезбедување на VPN поврзување интернет	1,259,640.00		1,259,640.00
016274	Геодетски елаборат за идентификација на катастарска парцела со премерување за кл1929 КО Морани	2,166.00		2,166.00



016285	Основен проект пункт Аеродром бул.АВНОЈ ББ	75,596.00		75,596.00
016257	Изработка на проект за бокс за ризла со ревизија	4,305,532.00		4,305,532.00
016293	Основен проект за приклучна водоводна шахта во Т1 на ул.Варшавска	10,800.00		10,800.00
016295	Проект -статичка пресметка за АБ шахти за атмосфер.канализација за индустриска зона Визбегово	1,217,561.00		1,217,561.00
016313	Водоводна АБ шахта на ул.Пролет во општина Центар	8,640.00		8,640.00
016314	Три водоводни АБ шахти по дел од ул.50 Дивизија во општина Центар	24,000.00		24,000.00
016315	АБ шахта за воздушен вентил за ул.Ацо Шопов	5,376.00		5,376.00
016316	Реконструкција и санација на објект „Центар за санитарна контрола„ на ЈП Водовод и канализација -Скопје	729,651.00	404,297.00	1,133,948.00
016326	Ревизија на ОП за статичка пресметка за хидротехнички објект водоводна АБ шахта за испуст на ул.Козле-општина Карпош(2,1м2)	60.00		60.00
	<b>Вкупно:</b>	<b>58,568,068.00</b>	<b>404,297.00</b>	<b>58,972,365.00</b>
	<b>СЕВкупно:</b>	<b>183,665,233.00</b>	<b>29,407,796.00</b>	<b>213,073,029.00</b>
	<b>Нематеријални средства</b>			
	<b>А.Нематеријални средства во подготовка</b>			
	<b>ИТ сектор</b>			
0067	Нематеријални средства во подготовка-софтвер и останати права (Дуна)	9,900,000.00		9,900,000.00
00670	Софтвер за интеграција на систем за финанс менаџмент - Македонски Телеком - Нематеријални средства во подготовка(фали 4 - та фаза)	24,279,000.00		24,279,000.00
	<b>Вкупно:</b>	<b>34,179,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>34,179,000.00</b>
	<b>СЕ Вкупно:</b>	<b>217,844,233.00</b>	<b>29,407,796.00</b>	<b>247,252,029.00</b>



## 7. Вредносно усогласување(обезвреднување) на тековни средства

Р.	К-то	Елементи	01-03/2021	01-03/2020	Инд.
1.	45502	Вредносно усогласување на тужени побарувања-Стопанство	/	77.177.252	/
2.	45503	Вредносно усогласување на тужени побарувања-Домаќинство	172.257.827	/	/
		<b>Вкупно:</b>	<b>172.257.827</b>	<b>77.177.252</b>	<b>/</b>

Конто 455 – Вредносното усогласување(обезвреднување) на тековни средства за периодот од 01-03/2021 година изнесува 172.257.827 денари, а претставува вредносно усогласување на тужени побарувања – домаќинство на краткорочни побарувања за кои претпријатието констатира дека наплатата е неизвесна или неможна.

## 8. Останати расходи од работењето

Р.б.	К-то	Елементи	01-03/2021	Стр.	01-03/2020	Стр.	Инд.
1.	467	Дополнително одобрени работи и попусти	1.275.992	28,18	2.059.382	36,61	-38.04
2.	468	Надомест на штета на други правни лица	1.372.426	30,31	1.110.700	19,75	23.56
3.	4693	Дополнителни трошоци од минати години	320.806	7,09	725.798	12,90	-55.80
4.	469318 4693918	Трошоци од минати години по фактури 18%	46.127	1,02	6.219	0,11	7.41 пати
5.	46935 469395	Трошоци од минати години по фактури 5%	1.485.874	32,82	1.705.876	30,33	-12.90
6.	46971/4	Трошоци за заокружување	26.388	0,58	16.620	0,30	58.77
		<b>Вкупно:</b>	<b>4.527.613</b>	<b>100%</b>	<b>5.624.595</b>	<b>100%</b>	<b>-19.50</b>

Останати расходи од работењето **конто 468** претставуваат трошоци за прекршочни парични казни и **конто 469** претставуваат трошоци за минати години и истите бележат намалување од 19,50%. Трошоците од минати години по фактури за потрошена вода односно сторнирани износи за вода поради фактурирање врз основа на пашал или погрешно читање и одобрени м<sup>3</sup> вода по основ на дефекти од страна на Комисијата за спорни сметки бележат намалување. На ова конто евидентиран е и трошокот кој се однесува на минати години по други основи (сметки за електрична енергија, парно греење, телефон, сметки за прекопи и сл).



## Финансиски приходи и расходи

### 1. Финансиски приходи

Р. б	К-то	Назив	01-03/2021	Стр	01-03/2020	стр	Инд.
1.	77430	Камати по основ на парични средства на жиро сметки	79	/	904	0,03	✓
2.	774303, 7743031	Камати по основ на наплатен главен долг- стопанство -домаќинство	641.199	28.77	515.551	15,97	24.37
3.	77431	Камати месечни за домаќинство	685.919	30.77	847.138	26,24	-19 03
4.	77432	Камати месечни за стопанство	901.986	40.46	1.864.823	57,76	-51 63
		<b>ВКУПНО:</b>	<b>2.229.183</b>	<b>100%</b>	<b>3.228.416</b>	<b>100%</b>	<b>-30 95</b>

На ова **конто 774** евидентирани се приходите по основ на камати од каматирањето по основ на задоцнето плаќање на редовни сметки кај физичките и правните лица и од работењето од жиро сметки. Оваа група на приходи бележи намалување од 30,95%, а нивното учество во вкупните приходи е 0,59%.

### 2. Финансиски расходи

Р.б.	Конто	Елементи	01-03/2021	Стр.	01-03/2020	Стр.	Инд.
1.	47400	Расходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва	344.917	12.50	327.904	15,04	5. 8
2.	47402	Каматни листи –долгорочен кредит	1.787.976	64.81	1.845.877	84,66	-3.14
3.	479	Казнени камати	625.930	22.69	6.419	0,30	✓
		<b>Вкупно:</b>	<b>2.758.823</b>	<b>100%</b>	<b>2.180.200</b>	<b>100%</b>	<b>26.54</b>

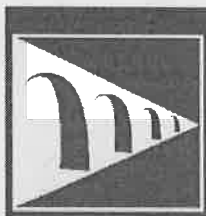
Во рамките на категоријата Финансиски расходи, на контото 474 евидентирани се расходи по основ на камати – договорени камати од кредитните односи со неповрзани друштва (каматни листи за долгорочен кредит) и контото 475 - курсни разлики од работењето со неповрзани друштва. Курсните разлики произлегуваат од позитивните курсни разлики кои ги искажува Народната банка на РМ.

На контото 479 евидентирани се казнени камати заради неисполнување на склучените договори.



## 2.2. БИЛАНС НА СОСТОЈБА

Р.Б	Позиција	Аоп	Износ	
			Тековна година	Претходна година
1.	<b>АКТИВА:</b> А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	001	3.265.914.584	3.209.554.118
2.	<b>I.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА</b> (003+004+005+006+007+008)	002	66.536.667	61.935.404
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	32.357.667	22.524.070
7.	Нематеријални средства во подготовка	007	34.179.000	39.411.334
9.	<b>II.МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА</b> (010+013+014+015+016+017+018+019)	009	3.197.696.734	3.145.508.231
10.	Недвижности (011+012)	010	2.447.234.232	2.420.353.176
10.а	Земјиште	011	23.189.845	23.189.845
10.б	Градежни објекти	012	2.424.044.387	2.397.163.331
11.	Постројки и опрема	013	125.999.462	76.398.615
12.	Транспортни средства	014	144.190.061	131.884.685
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	175.314.203	182.487.133
16.	Материјални средства во подготовка	018	303.313.142	332.802.646
17.	Останати материјални средства	019	1.645.634	1.581.976
19.	<b>IV.ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА</b> (022+023+024+025+026+030)	021	1.681.183	2.110.483
24.	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	1.681.183	2.110.483
31.	<b>Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА</b> (037+045+052+059)	036	916.244.286	990.027.368
32.	<b>I.ЗАЛИХИ</b> (038+039+040+041+042+043)	037	344.986.847	294.101.140
33.	Залиха на сировини и материјали	038	129.560.909	119.739.742
34.	Залиха на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039	215.425.938	174.361.398
40.	<b>III.КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА</b> (046+047+048+049+050+051)	045	532.771.878	668.039.657



42.	Побарувања од купувачи	047	511.426.386	651.153.069
	Побарувања од дадени аванси на добавувачи	048	78.723	604
44.	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049	19.892.359	11.243.938
45.	Побарувања од вработените	050	1.374.410	1.370.516
46.	Останати краткорочни побарувања	051	0	4.271.530
47.	<b>IV.КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)</b>	052	744.324	744.324
	Побарувања по дадени заеми од поврзани друштва	056	720.000	720.000
50.	Побарувања по дадени заеми	057	24.324	24.324
52.	<b>V.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)</b>	059	37.741.237	27.142.247
52.а	Парични средства	060	37.741.237	27.142.247
53.	<b>VI.ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ(АВР)</b>	062	1.272.664.613	1.160.967.782
54.	<b>ВКУПНА АКТИВА СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)</b>	<b>063</b>	<b>5.454.823.483</b>	<b>5.360.549.268</b>
56.	<b>ПАСИВА: А.ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)</b>	065	2.998.729.354	3.031.915.748
57.	<b>I.ОСНОВНА ГЛАВНИНА</b>	066	1.972.180.219	1.972.180.219
62.	<b>VI.РЕЗЕРВИ (072+073+074)</b>	071	606.194.783	546.598.936
63.	Законски резерви	072	394.436.044	394.436.044
65.	Останати резерви	074	211.758.739	152.162.892
66.	<b>VII.АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА</b>	075	524.763.154	524.763.153
68.	<b>IX.ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА</b>	077	/	/
69.	<b>X.ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА</b>	078	-114.408.802	-11.626.560
72.	<b>Б. ОБВРСКИ (082+085+095)</b>	081	2.167.139.029	2.012.020.467
76.	<b>II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ(од 86 до 93)</b>	085	157.194.034	165.467.401
81.	Обврски по заеми и кредити	090	157.194.034	165.467.401
86.	<b>IV.КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)</b>	095	2.009.944.995	1.846.553.066



87.	Обврски спрема поврзани друштва	096	1.456.207.425	1.382.462.150
88.	Обврски спрема добавувачи	097	274.042.195	202.426.771
89.	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	17.878.976	14.961.993
90.	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099	8.972.599	9.429.568
91.	Обврски кон вработените	100	20.027.095	19.887.297
92.	Тековни даночни обврски	101	6.645.780	8.348.905
	Обврски по заеми и кредити	104	39.298.509	31.025.142
99.	Останати краткорочни обврски	108	186.872.416	178.011.240
<b>100.</b>	<b>V.ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)</b>	109	298.955.100	316.613.053
102.	<b>ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)</b>	111	<b>5.454.823.483</b>	<b>5.360.549.268</b>



## 1. АКТИВА ОД БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА

Во активата на билансот на состојба влегуваат:

### А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА

1. Нематеријалните средства;
2. Материјалните средства;
3. Долгорочни финансиски средства

Р.Б	Позиција	Аоп	ИЗНОС	
			Тековна година	Претходна година
1.	<b>АКТИВА:</b>			
	<b>А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА</b>	<b>001</b>	<b>3.265.914.584</b>	<b>3.209.554.118</b>
2.	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА</b>	<b>002</b>	<b>66.536.667</b>	<b>61.935.404</b>
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	32.357.667	22.524.070
7.	Нематеријални средства во подготовка	007	34.179.000	39.411.334
9.	<b>II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА</b>	<b>009</b>	<b>3.197.696.734</b>	<b>3.145.508.231</b>
10.	Недвижности(011+012)	010	2.447.234.232	2.420.353.176
10.a	Земјиште	011	23.189.845	23.189.845
10.б	Градежни објекти	012	2.424.044.387	2.397.163.331
11.	Постройки и опрема	013	125.999.462	76.398.615
12.	Транспортни средства	014	144.190.061	131.884.685
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	175.314.203	182.487.133
16.	Материјални средства во подготовка	018	303.313.142	332.802.646
17.	Останати материјални средства	019	1.645.634	1.581.976
19.	<b>IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)</b>	<b>021</b>	<b>1.681.183</b>	<b>2.110.483</b>
24.	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	1.681.183	2.110.483
	<b>ВКУПНО НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА</b>		<b>3.265.914.584</b>	<b>3.209.554.118</b>



## Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА

1. Залихи
2. Краткорочни побарувања
3. Краткорочни финансиски средства
4. Парични средства и парични еквиваленти

### Залихи

Р.б	Конто	Опис	01-03/2021	01-03/2020
1.	310	Залиха на сировини и материјали	129.560.909	119.739.742
2.	316	Сопствена изведба	/	/
		<b>Вкупно залиха на сировини и материјали</b>	<b>129.560.909</b>	<b>119.739.742</b>
3.	320	Резервни делови во склад	178.728.515	152.709.180
4.	350	Ситен инвентар во склад	35.726.082	20.675.115
5.	354	Авто гуми за товарни возила на залиха	971.341	977.103
		<b>Вкупно залиха</b>	<b>215.425.938</b>	<b>174.361.398</b>
6.	351	Ситен инвентар во употреба	49.557.492	37.290.477
7.	355	Авто гуми за товарни возила во употреба	5.195.926	5.046.424
		<b>Вкупно средства во употреба</b>	<b>54.753.418</b>	<b>42.336.901</b>
8.	358	<b>Вредносно усогласување на залихите</b>	<b>-54.753.418</b>	<b>-42.336.901</b>
		<b>Вкупно залихи:</b>	<b>344.986.847</b>	<b>294.101.140</b>

Вкупните залихи во периодот од 01-03/2021 година бележат зголемување за 17,30 %, во однос на 01-03/2020 година (почетното салдо на залихите на 01.01.2020 година е поголемо од почетното салдо на залихите на 01.01.2019 година).

За анализираниот период набавени се залихи на сировини и материјали, резервни делови, ситен инвентар и авто гуми.

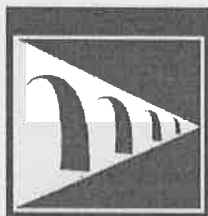


### Краткорочни побарувања

Р.Б	Конто	Опис	01-03/2021	01-03/2020
		<b>Краткорочни побарувања</b>		
		<b>I. Побарувања од купувачи</b>		
1.	12000/1/10	Купувачи во земјата – стопанство	146.886.643	139.344.461
2.	12005/6	Фактурирана реализација за вода од домаќинства	204.181.418	320.604.836
		<b>Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за вода од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило)</b>	<b>351.068.061</b>	<b>459.949.317</b>
3.	120700	120700 - Тужени сметки за вода и услуги – стопанство	36.656.071	37.164.327
4.	120701	Тужени сметки за вода – стопанство	181.645.022	185.705.909
5.	120702/3	Тужени сметки за услуги – стопанство	6.008.972	8.005.065
6.	1207200	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	176.344.088	176.524.343
7.	1207201/2/ 3/4	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	79.341.688	79.169.161
8.	120705/6/7 120720	Тужени сметки за вода – домаќинство	2.387.345.311	2.124.591.101
9.	12091/92/ 99/920	Надомест за паркови и зеленило на физички и правни лица	52.796.440	55.745.574
		<b>Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за вода од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило)</b>	<b>2.920.137.592</b>	<b>2.666.905.430</b>
10.	12020/21	Купувачи во земјата – физички лица – услуги	264.354	196.722
11.	12009	Купувачи во земјата – уплати од физички лица, редовни сметки (неврзани уплати)	-11.223.840	-16.624.902
		<b>Вкупни побарувања по други основи</b>	<b>-10.959.486</b>	<b>-16.428.150</b>
12.	12090	Фактурирана реализација за смет од домаќинства	113.900.097	149.499.436
		<b>Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за смет од домаќинство</b>	<b>113.900.097</b>	<b>149.499.466</b>
13.	120790	Тужени сметки за Комунална Хигиена	589.798.856	517.648.032



14.	120791	Тужени побарувања за камата Комунална Хигиена	4.621.272	4.747.782
15.	1207910	Тужени побарувања за надомест за Паркови и зеленило за физички лица	38.209.791	/
16.	120792	Тужени сметки во Комунална Хигиена	43.633.382	44.504.286
17.	1207920 120795	Тужени побарувања за надомест за Паркови и зеленило за правни лица и стечајни побарувања	7.782.415	/
		<b>Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за смет домаќинство</b>	<b>684.045.716</b>	<b>566.900.148</b>
18.	1212	Побарување од купувачите за извршени работи во странство	/	14.157
		<b>Вкупни побарувања од купувачи за извршени услуги во странство</b>	/	<b>14.157</b>
		<b>Се вкупно</b>	<b>4.058.191.980</b>	<b>3.826.840.419</b>
19.		129 – Вредносно усогласување	-3.546.765.595	-3.175.687.350
		<b>I. Вкупни побарувања од купувачи</b>	<b>511.426.385</b>	<b>651.153.069</b>
		II. Побарувања за дадени аванси на добавувачи		
20.	1220	Аванси за сировини, материјали, амбалажа и авто гуми	4.770.942	4.717.153
21.	1229	Останати тужени дадени аванси	7.007.865	7.007.865
23.	1239	Аванси за набавка на добра и услуги во странство	24.331	
		<b>II. Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи</b>	<b>11.803.138</b>	<b>11.725.018</b>
24.		1294 – Вредносно усогласување	-11.724.414	-11.724.414
		<b>II. Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи</b>	<b>78.724</b>	<b>604</b>
		III. Застарени и спорни побарувања		
25.	12630, 12631/3/4/5 /6	Застарени и спорни побарувања од купувачи	357.988.834	362.992.926
		<b>III. Вкупни застарени побарувања</b>	<b>357.988.834</b>	<b>362.992.926</b>
26.		129630/33/34/35 Вредносно усогласување	-357.988.834	-362.992.926
		IV. Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата		



27.	130/1330	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати за ДДВ)	19.892.359	11.243.938
		<b>IV. Вкупни побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)</b>	<b>19.892.359</b>	<b>11.243.938</b>
		V. Побарувања од вработените		
28.	140/3/5	Побарувања од вработените	1.374.410	1.370.516
		<b>V. Вкупни побарувања од вработените</b>	<b>1.374.410</b>	<b>1.370.516</b>
		VI. Побарувања од надворешни		
29.	15801	Побарувања од надворешни лица-правни субјекти-Тобако	/	2.375.078
30.	15804	Побарувања од надворешни лица Тобако дел за Комунална хигиена	/	1.896.452
		<b>VI. Вкупни побарувања од надворешни лица</b>	<b>/</b>	<b>4.271.530</b>
		<b>ВКУПНИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА</b>	<b>532.771.878</b>	<b>668.039.657</b>

#### Краткорочни финансиски средства

Р.Б	Кonto	Опис	01-03/2021	01-03/2020
1.	1602	Краткорочни бескаматни кредити и заеми дадени на други поврзани субјекти во земјата	720.000	720.000
2.	1629	Краткорочни кредити и заеми дадени на неповрзани друштва во земјата (Дадени депозити за закупнина на АД за стопанисување со деловен простор)	24.324	24.324
		<b>Вкупно:</b>	<b>744.324</b>	<b>744.324</b>

На ова konto евидентирани се средства исплатени на АД за стопанисување со деловен простор врз основа на Договор бр.05-8289 од 17.07.2006 година за закуп на деловен простор кој се наоѓа на улица Милан Мијалковиќ бр.32 лок.бр.7, 8 и 9 како депонирани средства за да се обезбеди исполнувањето на обврските од Договорот, во висина од три месечни закупнини.



### Парични средства и парични еквиваленти

Р.б.	Назив на банка	Број на жиро сметка	Состојба на 31.03.2021
	<b>Редовни сметки</b>		
1	Комерцијална банка - Парични средс.на трансакциска сметка во денари	300000000536834	18.735.689
2	Тутунска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	210045289990132	852.545
3	Еуростандард банка - Парични средства на трансакц.сметка во денари	370011100063884	2.054.241
4	Стопанска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	200001170462617	3.591.656
5	Централна кооперативна банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	320000000070040	/
6	Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	240010000862407	3.351.408
7	Прокредит банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	380176897600116	/
8	Охридска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	530010101005160	/
9	Капитал банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	330107002110080	/
10	Шпаркасе банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	250028000016522	1.382.564
11	Халк банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	270045289990139	2.463.815
12	Силк Роуд банка - Парични средства на трансакциска сметка во ден	280108101106284	/
13	ТТК - Парични средства на трансакциска сметка во денари	290000012016411	/
14	Стопанска банка АД Битола - Парични сред.на транс.сметка во денари	500000000729467	4.767.375
15	Еуростандард- поштенска банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	370018330005929	/
	<b>Вкупно:</b>		<b>37.199.293</b>
	<b>Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)</b>		
16	Шпаркасе банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	250101000435893	352
17	Комерцијална банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	300000003904480	/
18	Тутунска банка- Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	210045289990811	/
19	Стопанска банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	200002931409250	167.486
20	Халк наменска банка-услуги од граѓани-фолио број	270045289990333	/
21	Еуростандард-поштенска банака- Наменс банка за упл. од граѓ.фолио	370001200150376	11.357
22	Охридска наменска банка		/
	<b>Вкупно:</b>		<b>179.195</b>
	<b>Наменска сметка за исплата на плата и надоместоци од плата</b>		
23	Комерцијална банка - Наменска с-ка за испл.на плата и надом. од плата	300000002626311	114.205
24	Шпаркасе банка - Наменска с-ка за исплата на плата и надом. од плата	250001002678247	86
	<b>Вкупно:</b>		<b>114.291</b>
	<b>Наменска сметка за прием на депозит за учество на тендер</b>		
25	Комерцијална банка —Наменска с-ка за прием на депозит за учество на тендер	300000002641249	245.631
	<b>Вкупно:</b>		<b>245.631</b>
	<b>Наменска сметка за субвенции</b>		
26	Комерцијална банка- Наменска сметка за субвенции		1.549
	<b>Вкупно:</b>		<b>1.549</b>
	<b>Строго наменски сметки</b>		
27	Комерцијална банка - Наменска сметка за изградба на управна зграда	300000003801854	214
	<b>Вкупно:</b>		<b>214</b>
	<b>СЕ ВКУПНО</b>		<b>37.740.173</b>



28	Парични средства – преодно konto		-32 068
	<b>СЕ ВКУПНО НА ЖИРО СМЕТКА</b>		<b>37.70€ 105</b>
29	Благајна		1€ 887
30	Девизна сметка		1€ 245
	<b>ВКУПНО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА</b>		<b>37.741 237</b>

На позиција под реден број 25 на износ 245.631,00 денари се наоѓаат уплатени денарски средства по два основи и тоа: гаранција за понуда – за учество во постапка и гаранција за квалитетно и навремено исполнување на договорот, како и редовни камати за средствата на оваа жиро сметка.

#### Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (ABP)

Р.б	Кonto	Опис	01-03/2021	01-03/2020
1.	19005	Платени премии за осигурување – АД Осигурителна полиса	1.153	648.536
2.	19006	Платени премии за осигурување - Виена груп	29.183	37.838
3.	19007	Платени премии за осигурување - Евроинс	/	98.231
4.	19009	Годишна претплата за електронски потпис	33.332	196.842
5.	1909	Однапред платени останати трошоци кои можат да се разграничуваат	2.518.570	1.856.533
6.	19012	Платени премии за осигурување -УНИКА	348.699	/
7.	19018	Однапред платен ДДВ 18% подоцна заведен	50.464	6.533
8.	190950	Однапред платен ДДВ – 5%	707.511	419.434
9.	1909500	Однапред платен ДДВ – 5% домаќинство	997.709	569.647
10.	1909180	Однапред платен ДДВ – 18%	29.335	25.428
11.	19090	Однапред платен ДДВ (за авансни фактури)	3.549.811	3.391.942
12.	190963	Обврски за застарени побарувања-	43.953.240	44.391.630
13.	1909633	Обврски за застарени побарувања	110.183.830	113.283.936
14.	1909636	Обврски за застарени побарувања	30.390	/
15.	1909742	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална Хигиена	637.432.916	562.152.366
16.	1909744	Обврски за тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	472.798.431	433.888.855
17.	1909745	Обврски за стечајни побарувања	39	/
		<b>Вкупно платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (ABP)</b>	<b>1.272.664.613</b>	<b>1.160.967.781</b>



Во групата на платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (АВР), најголемо учество имаат обврските за тужени побарувања за ЈП Комунална хигиена и ЈП Паркови и зеленило, од 87,24%. Се работи за ненаплатени-тужени побарувања (дел за смет за ЈП Комунална хигиена и дел од вода за ЈП Паркови и зеленило), со чија наплата од комингентите истите се намалуваат.

## 2. ПАСИВА ОД БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА

Во пасивата од билансот на состојба влегуваат:

1. Главнина и резерви;
2. Обврски ;
3. Одложено плаќање на трошоци и приходи во идните периоди (ПВР)

### Главнина и резерви

Р.Б	Конто	Опис	01-03/2021	01-03/2020
<b>1.</b>	<b>900</b>	<b>Основна главнина</b>	<b>1.972.180.219</b>	<b>1.972.180.218</b>
	9004	Државен-јавен капитал	1.933.710.753	1.933.710.752
	9005	Државен-јавен капитал за распоред на добивка или загуба	38.469.466	38.469.466
		<i>Вкупно основна главнина</i>	<i>1.972.180.218</i>	<i>1.972.180.218</i>
<b>2.</b>	<b>940</b>	<b>Резерви</b>	<b>606.194.783</b>	<b>546.598.936</b>
	9400	Законски резерви	394.436.044	394.436.044
	9421/22	Останати/слободни резерви (акции)	211.758.739	152.162.892
		<i>Вкупно резерви</i>	<i>606.194.783</i>	<i>546.598.936</i>
<b>3.</b>	<b>950</b>	<b>Акумулирана добивка</b>	<b>524.763.153</b>	<b>524.763.153</b>
	9500/01	Задржана/акумулирана добивка од претходни години	524.763.154	524.763.154
		<b>Вкупно капитал</b>	<b>3.103.138.154</b>	<b>3.043.542.307</b>
<b>4.</b>		<b>Добивка за деловната година</b>	<b>/</b>	<b>/</b>
<b>5.</b>		<b>Загуба за деловната година</b>	<b>-114.408.802</b>	<b>-11.626.560</b>
		<b>ВКУПНО:</b>	<b>2.988.729.354</b>	<b>3.031.915.747</b>

Капиталот за период од 01-03/2021 година во однос на 01-03/2020 година е намален за 43.186.393 денари.

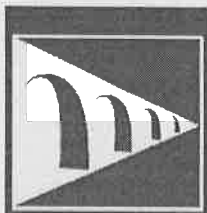


## Обврски

Р.б	Конто	Опис	01-03/2021	01-03/2020
<b>1.</b>	<b>216</b>	<b>Обврски спрема поврзани друштва</b>	<b>1.456.207.424</b>	<b>1.382.462.150</b>
	21692	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Комунална Хигиена (редовни сметки)	108.705.835	142.660.775
	216922	Наплатени судски такси за ЈП Комунална Хигиена	853.694	813.404
	216923	Отпишани побарувања-ЈП Комунална хигиена	22.513	52.109
	216924	Заокружување за комунална Хигиена	15	/
	216925	Комунална хигиена -Табакo	/	1.896.452
	21694/40 /42	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Паркови и зеленило,редовни обврски	59.468.783	67.439.752
	216742	Обврски од тужен дел за ЈП Комунална хигиена	642.802.523	567.618.284
	2169742 0/22/23/3 0	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална хигиена (трошоци за достава, нотарски трошоци и камата)	6.100.204	5.803.162
	216744	Обврски од тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	482.819.528	437.396.181
	216963	Застарени обврски ЈП Паркови и зеленило	44.229.597	44.549.090
	2169633	Обврски за застарени побарувања за Комунална хигиена	111.174.342	114.232.941
	2169636	Обврски за застарени побарувања за ЈП Паркови и зеленило	30.390	/
		<i>Вкупно обврски спрема поврзани субјекти</i>	<i>1.456.207.424</i>	<i>1.382.462.150</i>
<b>2.</b>	<b>220</b>	<b>Обврски према добавувачи</b>	<b>274.042.195</b>	<b>202.426.771</b>
	2200	Обврски према добавувачи за набавка на добра	85.904.343	61.031.545
	2201	Обврски према добавувачи за извршени услуги	75.862.569	71.649.575
	2202	Обврски према добавувачи за нематеријални средства	2.558.179	14.363.996



	2203	Обврски према добавувачи за материјални средства	109.717.104	55.387.361
	2211	Обврски спрема добавувачи во странство за извршени услуги	/	-6.168
	225	Обврски по основ на договорна камата	/	462
		<i>Вкупно према добавувачи</i>	274.042.195	202.426.771
<b>3.</b>	<b>222</b>	<b>Обврски за аванси, депозити и кауции</b>	<b>17.878.977</b>	<b>14.961.993</b>
	2220	Обврски за примени аванси	9.612.262	7.733.011
	22201	Аванси – стопанство (за уплати по авансни фактури)	5.105.211	4.724.686
	2221	Обврски за примени аванси за услуги – физички лица	105.896	116.426
	22211	Аванси – домаќинство (за уплати по авансни фактури)	1.879.463	1.486.793
	22220	Спорни уплати	1.108.176	835.508
	222202	Непознати уплати на благајна	36.426	34.026
	222209	Плати брзо –авансни уплати	12.793	12.793
	22250	Обврски за кауции за гаранции	0	0
	22251	Обврски за примени гаранции по тендери	18.750	18.750
		<i>Вкупни обврски за примени аванси, депозити и кауции</i>	17.878.977	14.961.993
<b>4.</b>	<b>234</b>	<b>Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата</b>	<b>8.972.599</b>	<b>9.429.568</b>
	2340/ 2346	Обврски за даноци и придонеси на неисплатен II дел плата за 3/2017	8.972.599	9.429.568
		<i>Вкупно обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата</i>	8.972.599	9.429.568
<b>5.</b>	<b>240</b>	<b>Обврски кон вработените</b>	<b>20.027.095</b>	<b>19.887.297</b>
	2400/ 24026	Обврски за неисплатен II дел нето плата за 3/2017 год.	20.027.095	19.887.297
		<i>Вкупно обврски кон вработените</i>	20.027.095	19.887.297
<b>6.</b>	<b>23</b>	<b>Тековни даночни обврски Данок од добивка и ДДВ</b>	<b>6.645.780</b>	<b>8.348.905</b>
	2330	Обврски за Данок од добивка	6.645.780	8.348.905



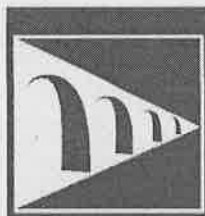
		<i>Вкупно тековни даночни обврски</i>	6.645.780	8.348.905
<b>7.</b>	<b>239</b>	<b>Останати краткорочни обврски</b>	<b>186.872.416</b>	<b>178.011.240</b>
	23990	Обврски за фонд за води	162.665.922	156.994.159
	23991	Обврски за фонд за отпадни води	24.206.494	21.017.081
		<i>Вкупно останати краткорочни обврски</i>	<i>186.872.416</i>	<i>178.011.240</i>
<b>8.</b>	<b>262</b>	<b>Обврски по заеми и кредити</b>	<b>39.298.509</b>	<b>31.025.142</b>
	2624	Обврска за дел од долгорочен заем и кредит кој доспева за плаќање до 1 година во земјата	39.298.509	31.025.142
		<i>Вкупно обврски по заеми и кредити</i>	<i>39.298.509</i>	<i>31.025.142</i>
		<b>ВКУПНО ОБВРСКИ:</b>	<b>2.009.944.995</b>	<b>1.846.553.066</b>

Вкупните обврски во износ од 2.009.944.995 денари ги вклучуваат и обврските према ЈП Комунална хигиена и ЈП Паркови и зеленило кои се евидентираат со фактурирање на сметките за вода, а истите се намалуваат со префрлање на средства врз основа на наплатата од граѓаните. Истото се однесува и на тужените сметки.

## ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

### Долгорочни обврски по основ на кредити во земјата

Р.Б	Конто	Опис	01-03/2021	01-03/2020
1.	2861	Долгорочни обврски по основ на заеми и кредити (Обврски по основ на повлечени средства во грејс период од склучен договор за долгорочен кредит со Комерцијална банка за изградба на деловен објект)	157.194.034	165.467.401
		<b>Вкупно:</b>	<b>157.194.034</b>	<b>165.467.401</b>



**Одложено плаќање на трошоци за идните периоди:**

<b>Р.б.</b>	<b>Конто</b>	<b>Опис</b>	<b>01-03/2021</b>	<b>01-03/2020</b>
1.	2901	Пресметани обврски за изнајмена опрема	/	1.026.800
2.	2902	Пресметани трошоци кои го товарат тековниот период	335.323	41.694
3.	29411	Донација на објекти - Визбегово	19.291.047	20.658.829
4.	29412	Донација на објекти - Првомајска	428.053	458.428
5.	29413	Донација на објекти - Батинци	31.831.782	33.897.322
6.	29414	Донација на објекти - Горна Матка	15.669.614	16.680.296
7.	29415	Донација на објекти - Волково	82.051.166	87.190.335
8.	29416	Донација на објекти - Мис Тренд	468.964	493.484
9.	29417	Донација на објекти - АПС бул. Србија	5.566.945	5.842.377
10.	29418	Донација на објекти - Ракотинци	3.025.501	3.175.193
11.	29419	Донација на објекти - Радишани	60.846.268	63.889.774
12.	29421	Донација на објекти - Пинтија	45.117.279	46.656.805
13.	29422	Одложени приходи од донации-ФПС Горно Лисиче	23.064.118	24.947.973
14.	29423	Одложени приходи од донации-Арнакија	5.252.071	5.420.927
15.	294100	Одложени приходи од донации-пиезометри	4.493.817	4.633.944
16.	294101	Одложени приходи од донации-телефони	582.323	1.006.394
17.	2941012	Одложени приходи од донации-постројкии опрема	546.075	120.239
18.	2941013	Одложени приходи од донации-алат,погонски и канцелариски материјал	215.405	304.329
19.	294105	Одложени приходи од донации-Одржување на фонтани	1.439	/
20.	29424	Одложени приходи од донации-Апарат за бушење цевки под притисок	167.910	167.910
		<b>ВКУПНО:</b>	<b>298.955.100</b>	<b>316.613.053</b>

На конто 294 аналитички се евидентирани донациите на објекти (водоводни мрежи). Износот на ова конто се намалува во висина на пресметаната амортизација за соодветната донација. Имено, амортизацијата се искажува како трошок, но бидејќи се работи за донација, нејзиното амортизирање се извршува преку искажување на приходи во ист износ.



## Анализа со помош на финансиски показатели

Анализата на Финансиските извештаи е составена од анализата на коефициенти за да ги покажат важните односи во Финансиските извештаи. Анализа на коефициенти претставува начин за искажување на значајните односи помеѓу компонентите на Финансиските извештаи. Притоа, толкувањето на коефициентите вклучува проучување на податоците на коишто е базирана анализата. Коефициентите претставуваат показатели кои се корисни при проценка на финансиската состојба и работењето на претпријатието и вршењето на споредба со резултатите од претходната година.

Опис на односот на активност	Броител	Именител	01-03/2021	01-03/2020
<b>1. Односи на активност</b>				
1.1 Обрт на побарувањата (ОП)	Вкупни приходи	Просек на побарувања	0,12	0,12
1.2 Денови на нереализирана продажба (ДНП)	Денови на сметководствениот период (90)	Обрт на побарувања (ОП)	776,00	755,00
1.3 Обрт на постојаните (фиксните) средства	Вкупни приходи	Просек на нето постојани (фиксни) средства	0,12	0,11
1.4 Обрт на вкупните средства	Вкупни приходи	Просек на вкупни средства (просек на вкупна актива)	0,07	0,07
2.1 Тековен однос	Тековни средства	Тековни обврски	1,00	1,00
2.2 Брз однос	Тековни средства - Залихи	Тековни обврски	0,80	0,86
3.1 Долгови спрема средства	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупни средства (вкупна актива)	0,40	0,38
3.2 Долгови спрема капитал	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупен долг+Главнина (вкупна пасива)	0,40	0,38
3.3 Долгови спрема главнина	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупна главнина (група 9)	0,72	0,66
3.4 Финансиски левериџ	Просек на вкупни средства (вкупна актива)	Просек на вкупна главнина (просек на група 9)	1,39	1,49

**Точка 1.** Односи за активност мерат колку ефикасно една компанија може да ги извршува секојдневните активности, како што се наплата на побарувањата, плаќање на обврските, обрт на постојани средства и обрт на вкупни средства и сл. Анализа на двете главни компоненти на тековните средства, побарувањата и залихите покажува спротивни трендови.



1.1 и 1.2 претставуваат показатели кои ја отсликуваат наплатата на побарувањата во ЈП Водовод и канализација Скопје.

Обртот на побарувањата (ОП) е показател кој се однесува обратно пропорционално од бројот на деновите на нереализирана продажба и е индикатор за ефикасност на наплатата на побарувањата (готовината) од продажба на вода и услуги.

Бројот на деновите на нереализирана продажба во периодот од 01-03/2021 година изнесува 776,00 во однос на 755,00 за 2020 година и го претставува временскиот период помеѓу продажбата и наплатата. Просечен број на денови на ненаплатени приходи (или просечен број на денови на наплата на побарувањата). Истиот прикажува колку "брзо" компанијата ги добива парите од купувачите - комингентите.

Во првото тримесечие во 2021 година Обртот на побарувањата (0,12) останал константен во однос на 2020 година (0,12), што упатува на речиси исто потребно време за наплата.

1.3 и 1.4 претставуваат показатели кои покажуваат колку ефикасно претпријатието остварува приходи користејќи ги постојаните средства односно, вкупните средства. Повисокиот обрт укажува на поефикасно искористување на материјалните средства во остварување на приходите и обратно.

Во првото тримесечие во 2021 година обртот на постојаните средства е константен (0,12), во однос на 2020 година (0,11) и обртот на вкупните средства во 2021 година останале константни (0,07) во однос на 2020 година (0,07).

**Точка 2.** Односите за ликвидност ја мерат способноста на Претпријатието во даден момент да ги исплати своите краткорочни обврски и да излезе во пресрет на неочекуваните потреби за готовина. Ликвидноста всушност мери колку брзо средствата може да бидат конвертирани во готовина. Сите коефициенти кои се однесуваат на ликвидноста вклучуваат обртен капитал или извесен негов дел, бидејќи долговите се плаќаат токму од обртниот капитал.

2.1 и 2.2 претставуваат показатели за тековна ликвидност и моментна (брза) ликвидност.

Показателот на тековна ликвидност изнесува **1,00**, што укажува на фактот дека Претпријатието на 31.03.2021 година е во можност да ги подмири краткорочните обврски и да оствари разлика на средства за нови деловни активности (нов обрт). Тековниот однос од 1 е индикатор дека сметководствената вредност на тековните средства е еднаква на сметководствената вредност на тековните обврски. Понизок однос укажува на пониска ликвидност, со што се зголемува можноста компанијата да има потреба од други надворешни финансиски средства (кредити и заеми) за да може да ги исполни своите краткорочни обврски.

Показателот на моментна ликвидност изнесува **0,80** на 31.03.2021 година. Брзиот однос е покonzервативен од тековниот однос, затоа што како тековни средства ги вклучува само оние средства кои се високо ликвидни. Во ситуации кога залихите се неликвидни, кога има низок обрт на истите, посоодветно е да се користи овој показател.

**Точка 3** Односи на солвентност, претставуваат показатели кои ја мерат способноста на претпријатието да ги подмири обврските. Постојат два вида на односи на солвентност. Првиот вид, односи за долг се фокусираат на Извештајот за финансиската состојба и го мерат износот на долг во однос на износот на главнината. Односите за покривање, како втор вид се фокусираат на Извештајот за сеопфатна добивка и даваат увид во способноста на една компанија да ги покрие своите обврски.



Вредноста на сите показатели од оваа група се релативно ниски, од причина што ЈП Водовод и канализација Скопје, како и сите останати јавни претпријатија, е основано со главна-основна дејност од јавен интерес. Произлегува дека неговата задача е да: ангажирајќи ги сите расположливи средства ја обавува услугата-дистрибуцијата на вода до крајните корисници, со оптимален квалитет, а не и остварување на високи профити (добивки).

**Белешките кон Финансиски извештаи се интегрален дел од Финансиските извештаи и треба да се читаат во врска со истите.**

ЈП Водовод и канализација Скопје  
Директор  
М-р Душко Весковски

Изготвил: Тони Додевски  
Проверил: Весна Богеска  
Одобрил: М-р Стефан Вангелски



Скопје, 28.04.2021 година

