



# **КВАРТАЛЕН ИЗВЕШТАЈ**

**на**

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

**Од 01.01- 30.09.2021 година споредено со**  
**01.01-30.09.2020 година**

**Октомери, 2021 година**



Број, Numer 0302-9403/1  
Дата, Data 29-10-2021

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 ОРГАНИЗАЦИЈА И КАДРОВСКА 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 добрата 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

## ЈП Водовод и канализација Скопје

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- 30.09.2021 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:

бр.на жиро сметка	Депонент банка
30000000536834	Комерцијална банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари
300000002626311	Комерцијална банка - Наменска сметка за исплата на плата и надоместоци од плата
300000002641249	Комерцијална банка - Наменска сметка за прием на депозит за учество на тендер
300000004443024	Комерцијална банка - Наменска сметка за субвенции
300000003801854	Комерцијална банка - Наменска сметка за деловни потреби
300000003904480	Комерцијална банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)
0-270100107578	Комерцијална банка - девизна
210045289990132	Тутунска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари
210045289990811	Тутунска банка- Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)
200001170462617	Стопанска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари
200002931409250	Стопанска банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)
500000000729467	Стопанска банка АД Битола - Парични средства на трансакциска сметка во денари
240010000862407	Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари
240010104414563	Уни банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)
250028000016522	Шпаркасе банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари
250001002678247	Шпаркасе банка - Наменска сметка за исплата на плата и надоместоци од плата
250101000435893	Шпаркасе банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)
270045289990139	Халк банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари
270045289990333	Халк наменска банка-услуги од граѓани-фолио број

**1.4. РАБОТНА РАКА**

Вкупниот број на вработени во ЈП Водовод и Канализација - Скопје по кадрова евиденција со состојба 30.09.2021 година изнесува 1.240 работници , споредени со состојба на 30.09.2020 година од 1.205 работници , покажува зголемување од 2,90 %.

Просечниот број на вработени по работни места за разгледуваниот период во 2021 година изнесува 1.217 работници, а споредено со 2020 година , бројот на просечно вработени изнесувал 1.219 работници.

За периодот 01-09/2021 година просечниот број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период во апсолутен износ изнесува 1.242 работника или 0,40 % помалку од 01-09/2020 година, кога просечниот број на вработени врз основа на часови на работа изнесуваше 1.237.

**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 01.01-30.09.2021 година изнесува 72 работници, во однос на истиот период во 2020 година кога бројот изнесува 59 работника.

**2. ОСТВАРЕНИ ДЕЛОВНИ РЕЗУЛТАТИ**

За период од 01.01.2021 до 30.09.2021 година ЈП Водовод и канализација – Скопје искажува позитивен финансиски резултат добивка од редовното работење пред оданочување во износ од **79,286,643** 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 период од 01-09.2021 година искажан во даночниот биланс изнесува 20,252,785 денари пресметан врз основа на непризнаени раходи за даночни цели по даночна стапка од 10%. Остварената добивка по оданочување изнесува **59,033,858** денари.

<i>Р.б.</i>	<i>Назив</i>	<i>01/09/2021</i>	<i>01/09/2020</i>	<i>Инд.</i>
1	Вкупни приходи	1,187,870,769	1,161,597,477	2.26
2	Вкупни расходи	1,108,584,126	1,144,836,214	-3.17
3	Добивка пред одданочување	79,286,643	16,761,263	/
4	Данок на добивка	20,252,785	20,070,716	0.91
5	<i>Нето Добивка по одданочување</i>	<i>59,033,858</i>	/	/
6	<i>Нето Загуба по одданочување</i>	/	<i>-3,309,453</i>	/

## ЈП Водовод и канализација Скопје

Структура учеството на приходите и расходите по видови во вкупните приходи и расходи за период 01-09/2021 споредено со 01-09/2020:

### 1. Приходи 01-09/2021 и 01-09/2020 година

РБ	Назив	01/09/2021	Стр.	01/09/2020	Стр.
1	Приходи од продажба на производи и услуги	1,070,572,001	90.13	1,059,605,979	91.22
2	Капитализирано сопствено производство и услуги	6,005,259	0.51	12,931,776	1.11
3	Приходи по основ на камати, курсни разлики и сл. приходи од работењето со неповрзани субјекти	5,998,515	0.50	5,854,222	0.50
4	Приходи од главен долг	63,563,180	5.35	53,966,840	4.65
5	Приходи од наплатени застарени побарувања	3,628,782	0.31	2,635,057	0.23
6	Приходи од наплатени нотарски и судски трошоци	15,549,655	1.31	11,735,293	1.01
7	Приходи од наплатени отпишани побарувања	204,315	0.02	149,266	0.01
8	Останати приходи	1,697,705	1.10	1,492,151	1.04
9	Приходи по основ на донации	13,118,357	1.10	13,168,568	1.13
10	Приходи од ефект на заштита од ризик	7,533,000	0.63	58,325	0.01
	<b>Вкупно:</b>	<b>1,187,870,769</b>	<b>100%</b>	<b>1,161,597,477</b>	<b>100%</b>

### 1. Расходи 01-09/2021 и 01-09/2020 година

РБ	Назив	01/09/2021	Стр.	01/09/2020	Стр.
1	Трошоци за суровини и материјали	143,941,713	12.98	143,386,532	12.52
2	Набавна вредност на продадени стоки и услуги	230,566	0.02	221,348	0.02
3	Трошоци за вработени	455,952,311	41.13	461,568,404	40.32
4	Услуги со карактер на материјални трошоци	65,753,254	5.93	55,589,600	4.86
5	Останати трошоци од работењето	81,899,667	7.39	73,969,698	6.46
6	Амортизација	170,235,429	15.36	162,438,074	14.19
7	Вредносно усогласување на побарувањата	174,401,769	15.73	228,411,408	19.95
8	Останати расходи од работењето	8,311,580	0.75	9,507,082	0.83
9	Финансиски расходи	6,928,786	0.63	6,423,845	0.56
10	Курсна разлика	111	0.00	340	0.00
11	Останати финансиски расходи	928,940	0.08	3,319,883	0.29
	<b>Вкупно:</b>	<b>1,108,584,126</b>	<b>100%</b>	<b>1,144,836,214</b>	<b>100%</b>

Напомена: Индексите во сите табели дадени по основ на анализата на билансот на успех пресметувани се на база на споредба на конкретните позиции (приходи и расходи) во релативен сооднос со групата во која што конкретно се наоѓаат (приходите и расходите).

**2.1. БИЛАНС НА УСПЕХ**

За период од 01.01-30.09.2021 година, спореден со период од 01.01-30.09.2020 година

Р.б.	Позиции	АОП	Износ	
			Тековна година 01-09.2021	Претходна година 01-09.2020
1	<b>I ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)</b>	<b>201</b>	<b>1,181,872,254</b>	<b>1.155.743.255</b>
2	Приходи од продажба	202	1,070,572,001	1.059.605.979
3	Останати приходи	203	105,294,994	83.205.500
5	Капитализирано сопствено производство и услуги	206	6,005,259	12.931.776
6	<b>II РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)</b>	<b>207</b>	<b>1,100,726,289</b>	<b>1.135.092.146</b>
7	Трошоци за сировини и други материјали	208	143,941,713	143.386.532
9	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210	230,566	221.348
10	Услуги со карактер на материјални трошоци	211	65,753,254	55.589.600
11	Останати трошоци од работењето	212	81,899,667	73.969.698
12	Трошоци за вработените (214+215+216+217)	213	455,952,311	461.568.404
12-а	Плати и надоместоци на плата (нето)	214	298,654,227	297.360.155
12-б	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215	23,001,036	23.078.736
12-в	Придонес од задолжително социјално осигурување	216	129,656,974	129.111.528
12-г	Останати трошоци за вработените	217	4,640,074	12.017.985
13	Амортизација на материјални и нематеријални средства	218	170,235,429	162.438.074
15	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	220	174,401,769	228.441.408
17	Останати расходи од работењето	222	8,311,580	9.507.082
18	<b>III ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)</b>	<b>223</b>	<b>5,998,515</b>	<b>5.854.222</b>
	<b>Финансиски приходи од односи со поврзани друштва</b>	<b>224</b>	/	/
21	Приходи по основ на камати од работењето со неповрзани друштва	230	5,998,515	5.854.181
	Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	231	0	41

**ЈП Водовод и канализација Скопје**

25	<b>IV ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)</b>	<b>234</b>	<b>7,857,837</b>	<b>9.744.068</b>
27	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239	6,928,786	6.423.845
28	Расходи по основ на курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	240	111	340
31	Останати финансиски расходи	243	928,940	3.319.883
34	<b>Добивка од редовно работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)</b>	<b>246</b>	<b>79,286,643</b>	<b>16.761.263</b>
35	<b>Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+224)</b>	<b>247</b>	/	/
39	Добивка пред оданочување(246+248) или (246-249-	250	79,286,643	16.761.263
40	Данок на добивка	252	20,252,785	20.070.716
43	<b>Нето добивка за деловната година (250-252+253-254)</b>	<b>255</b>	<b>59,033,858</b>	/
44	<b>Нето загуба за деловната година (251+252-253+254)</b>	<b>256</b>	/	<b>3.309.453</b>
	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257	1217	1219
	Број на месеци на работење	258	9	9

Во продолжение расчленети се сите приходи и расходи по категории, нивната структура споредени со истиот период од минатата година, причините кои влијаеле на нивната големина и идејните планови и стратегии на Претпријатието, за задржување на позитивните трендови и надминување на негативните влијанија.

I. Приходи од работењето

1. Приходи од продажба

РБ	Конто	Елементи	01/09/2021	Стр.	01/09/2020	Стр	Инд.
1	740	Приходи од продажба на производи и услуги	1,070,507,516	99.99	1,059,537,848	99.99	1.04
2	742	Приходи од продажба на услуги во странство	19,107	0.00	14,157	0.00	34.97
3	747	Приходи од наемнини	45,378	0.00	53,974	0.01	-15.93
		<b>Вкупно:</b>	<b>1,070,572,001</b>	<b>100%</b>	<b>1,059,605,979</b>	<b>100%</b>	<b>1.03</b>

Приходите од продажба по категории поделени се на приходи од продажба на вода (по категорија на корисници), извршени услуги и манипулативни трошоци за домаќинство и стопанство се презентирани во следнава табела:

Р.Б.	Приходи од продажба	01/09/2021	Стр	01/09/2020	Стр	Инд.
1	<b>Приходи од вода</b>	<b>1,041,050,917</b>	<b>97.24</b>	<b>1,032,102,332</b>	<b>97.40</b>	<b>0.87</b>
	-приходи од продажба на вода домаќинство	652,389,279	60.94	655,716,868	61.88	-0.51
	-приходи од продажба на вода стопанство	388,661,638	36.30	376,385,464	35.52	3.26
2	<b>Приходи од манипулативни трошоци</b>	<b>479,354</b>	<b>0.04</b>	<b>323,529</b>	<b>0.03</b>	<b>48.16</b>
3	<b>Приходи од услуги</b> (приклучоци, хидротехнички услови, отпушување канализација, испитување и поправка на водомери)	<b>14,267,869</b>	<b>1.33</b>	<b>12,806,104</b>	<b>1.21</b>	<b>11.41</b>
4	<b>Приходи од услуги</b> (извршени за ЈП Комунална Хигиена Скопје и ЈП Паркови и зеленило скопје)	<b>14,709,376</b>	<b>1.37</b>	<b>14,305,883</b>	<b>1.35</b>	<b>2.82</b>
5	<b>Приходи од продажба на услуги во странство</b>	<b>19,107</b>	<b>0.00</b>	<b>14,157</b>	<b>0.00</b>	<b>34.97</b>
6	<b>Приходи од наемнини</b>	<b>45,378</b>	<b>0.00</b>	<b>53,974</b>	<b>0.01</b>	<b>-15.93</b>
	<b>Приходи од редовно работење</b>	<b>1,070,572,001</b>	<b>100%</b>	<b>1,059,605,979</b>	<b>100%</b>	<b>1.03</b>

Приходите од продажба учествуваат со 90,13% во приходите од работењето остварен за период од 01-09/2021 година, додека пак приходите од продажба на вода и отпадна вода учествуваат со 87,64 % во вкупниот приход од продажба остварен за период од 01-09/2021 година и истиот е зголемен за 0,87 % во однос на предходниот анализиран

## ЈП Водовод и канализација Скопје

период, односно во апсолутна бројка зголемувањето е во износ од **8,948,585 денари** во однос на истиот период од 2020 година.

Во период од 01-09/2021 година кај категоријата домаќинство приходите од продажба на вода и отпадна вода бележат :

- намалување на приходите од продажба на вода , отпадна вода и прочистување на отпадни води кај категоријата домаќинство за - 0,51% во однос на периодот 01-09/2020 година или намалување во износ од **-3,327,589 денари**
- зголемување на приходите од продажба на вода , отпадна вода и прочистување на отпадни води кај категоријата стопанство за 3,26 % во однос на периодот 01-09/2020 година, или во износ од **12,276,174 денари**

Преглед на фактурирана вода и отпадни води во м3 по категорија на корисници од 01.01-30.09.2021 година:

Категорија на потрошувачи	01/09/2021	01/09/2020	Инд.
<b>Домаќинство</b>			
Водоснабдување	22,041,636	22,178,209	-0.62
Одведување на отпадни води	18,721,934	19,028,902	-1.61
Прочистување	18,721,934	19,028,902	-1.61
<b>Стопанство</b>			
Водоснабдување	9,010,750	7,926,564	13.68
Одведување на отпадни води	5,610,992	5,408,814	3.74
Прочистување	5,610,992	5,408,814	3.74
<b>Вкупно Водоснабдување</b>	<b>31,052,386</b>	<b>30,104,773</b>	<b>3.15</b>
<b>Вкупно Одведување на отпадни води</b>	<b>24,332,926</b>	<b>24,437,716</b>	<b>-0.43</b>
<b>Вкупно Прочистување</b>	<b>24,332,926</b>	<b>24,437,716</b>	<b>-0.43</b>

Во период од 01-09/2021 година вкупно фактурирана реализација во м3 за вода е **31,052,386м3** , вкупно фактурирана реализација во м3 за отпадни води е **24,332,926м3** и прочистување на отпадни води **24,332,926м3**,

Во период од 01-09/2021 година кај категоријата домаќинство фактурирана реализација во м3 за вода е **22,041,636м3** , отпадни води **18,721,934м3** и прочистување на отпадни води **18,721,934м3**.

Во период од 01-09/2021 година кај категоријата стопанство фактурирана реализација во м3 за вода е **9,010,750 м3** , отпадни води **5,610,992 м3** и прочистување на отпадни води **5,610,992 м3**.

## ЈП Водовод и канализација Скопје

Во вкупната наплата е содржана наплатата од побарувањето за тековната година во период 01-09/2021 година и побарувањето од купувачите од предходните години , но фактурирањето се однесува само на тековната година .

Приливот на средства во претпријатието за водни услуги за анализираниот период по категории на корисници даден е во следниот преглед:

Категорија на потрошувачи	01-09/2021	01-09/2020	Инд.
Домаќинство	436,309,105	411,719,652	+5,97
Стопанство	248,555,707	259,927,792	-4,38
<b>Вкупно</b>	<b>684,864,812</b>	<b>671,647,444</b>	<b>+1,97</b>

Зголемувањето на приливот на средствата кај категоријата **домаќинство** е резултат на зголемена наплата на редовните и на тужените побарувања , наплата на редовните побарувања е зголемена (во 2021 год., износ од 380,699,715,00 ден., во 2020 год., износ од 372.111.604,00 ден.) и за тужените побарувања наплатата е зголемена (за 2021 год., на износ од 55,609,390,00 денари, во 2020 год., 39,608,048,00 ден.) или зголемување на вкупно наплатен износ од 5,97% (вкупно **24,589,453,00 ден.**).

### Домаќинство:

Опис	01-09/2021	01-09/2020	Инд.
Редовни сметки	380,699,715	372,111,604	+2,31
Тужени сметки	55,609,390	39,608,048	+40,40
<b>Вкупно</b>	<b>436,309,105</b>	<b>411,719,652</b>	<b>+5,97</b>

Кај категоријата **стопанство** приливот на средствата за редовните и за тужените побарувања се намалени за 4,38 % , односно намалувањето на вкупно наплатен износ во категорија стопанство **11.372.085,00 денари**. Во овој сегмент е намалувањето во наплатата во делот на редовни побарувања од -2,02%, и во делот на тужените побарувања евидентно е намалување од-44,76%.

### Стопанство:

Опис	01-09/2021	01-09/2020	Инд.
Редовни сметки	240,644,329	245.606.638	-2,02
Тужени сметки	7,911,378	14.321.154	-44,76
<b>Вкупно</b>	<b>248,555,707</b>	<b>259.927.792</b>	<b>-4,38</b>

Останати приходи

Р б	конт о	Елементи	01/09/2021	Стр	01/09/2020	Стр	Инд.
1	76501	Приход од наплатен главен долг (домаќинство: 2021- 55.609.390. ; кривичен главен долг 42.411 домаќинство: 2020- 39.608 ; кривичен главен долг 37.638, стопанство 2021- 7.911.378, 2020- 14.321.153, )	63,563,180	60.37	53,966,840	64.86	17.78
2	76502	Приходи од наплатени нотарски и сл. трошоци	15,549,655	14.77	11,735,293	14.10	32.50
3	7651, 7652	Приходи од наплата на отпишани сметки	204,315	0.19	149,266	0.18	36.88
4	76503 765063 765630	Приход по основ наплатени застарени побарувања	3,628,782	3.45	2,635,057	3.17	37.71
		<b>Вкупно</b> (конто 765-Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски)	<b>82,945,932</b>	<b>78.77</b>	<b>68,486,456</b>	<b>8.23</b>	<b>21.11</b>
5	766	Приходи од ефект од заштита од ризик од неповрзани друштва	/	/	58,325	0.07	/
6	767	Приход по основ на субвенции	7,533,000	7.15	/	/	/
7	76992	Приход по основ на примени донации	13,118,357	12.46	13,168,568	15.83	-0.38
8	769	Останати приходи (наплатени штети за уништен имот осигурување ; приходи од одморалишта и други приходи од минати години)	1,697,705	1.61	1,492,151	1.79	13.78
		<b>Вкупно</b> (конто 769-Останати приходи од работењето	<b>14,816,062</b>	<b>14.07</b>	<b>14,660,719</b>	<b>17.62</b>	<b>1.06</b>
		<b>Вкупно останати приходи</b>	<b>105,294,994</b>	<b>100%</b>	<b>83,205,500</b>	<b>100%</b>	<b>26.55</b>

Останатите деловни приходи се збир на наплатени приходи од (конто 765) наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски;(конто 766) -приходи од ефект од заштита од ризик од неповрзани друштва; (конто 769) и други останати приходи од работењето. Останатите деловни приходи во вкупниот приход од работењето на претпријатието учествуваат со 8,86% и истите за периодот 01-09/2021 година бележат зголемување од 26,55% во однос на истиот период од минатата година.

Во приходи од наплатени отпишани побарувања учество имаат приходите за наплатен: главен долг , судски и нотарски трошоци , камата од тужени сметки и наплатените отпишани побарувања и истите бележат зголемување во периодот од 01-09/2021 за 21,11% или во апсолутна бројка износ од 14,459,476 денари во однос на предходниот анализиран период од 2020 година.

## ЈП Водовод и канализација Скопје

Во рамките на **конто 765** - Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски, учество имаат приходите за наплатен: главен долг, судски и нотарски трошоци и камата од тужени сметки и наплатените отпишани побарувања. **За периодот од 01-09/2021 година значителен процент отпаѓа на приходите од главен долг по тужби од домаќинства и стопанство, во висина од 63,563,180 денари, споредено со 53,966,840 денари за период 01-09/2020 година.** Приходите од наплатени нотарски и судски трошоци за периодот од 01-09/2021 година се во висина од 15,549,655 денари, споредено со 11,735,293 денари за периодот од 01-09/2020 година.

Во рамките на **конто 769** - Останати приходи од работењето евидентирани се: приходите од пресметана амортизација по основ на донации за преотстапени средства, која иако е трошок во дадениот период, во исто време се искажува како приход бидејќи се работи за донација, во износ од 13,118,357 денари; приход остварен од наплатени штети за уништен имот; приход по основ на казни, пенали од вработените; приход од користење на сопствените одмаралишта и други приходи од минати години. Приходите на контото 769 за деветте месеци од тековната година бележат зголемување од 1,06% во однос на истиот период од минатата година.

**Вкупно останатите приходи** во анализираниот период од тековната година, бележат **намалување** од 26,55% или зголемување во висина од 22,089,494 денари споредено со истиот период од минатата година.

### 3. Капитализирано сопствено производство и услуги

РБ	Конто	Елементи	01-09/2021	01-09/2020	Инд.
1.	7450	Капитализирано сопствено производство и услуги	6.005.259	12.931.776	-53,56
		<b>Вкупно:</b>	<b>6.005.259</b>	<b>12.931.776</b>	<b>-53,56</b>

Во период од 01-09.2021 година ЈП Водовод и канализација - Скопје во сопствена режија реконструираше водоводни мрежи, за што всушност се искажани приходи за капитализирано сопствено производство.

Согласно МСС 16 „Набавната вредност на средствата кои се произведуваат во сопствена режија се утврдува со користење на истите принципи како и за стекнување на средството„. Капитализираните сопствено создадени добра се евидентираат на приходи врз основа на употреба на сопствените добра, а издатоците за создавање на употребната вредност истовремено се евидентира и како трошок за создавање на добрата.

## ЈП Водовод и канализација Скопје

Преглед на реконструкција на мрежи во сопствена изведба 01-09.2021:

Рб	Сектор Водовод	01/09/2021
1	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Пандил Шишков бр.1 нас.Аеродром	406,397
2	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Никола Петров бб-нас.Бутел	306,162
3	Доповрзување на водоводна мрежа ул.3 бб Визбегово	618,335
4	Монтажа на водомери на парковска мрежа-реон Центар	22,130
5	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Божин Николов Силни	359,762
6	Реконструкција на водоводна мрежа ПЕФ100 на ул.4 бб- с.Љубош	727,433
7	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Караорман -нас.Центар	28,105
8	Монтажа на водомери на парковска мрежа-реон Аеродром	18,996
9	Монтажа на водомери на парковска мрежа-реон Бутел 1	4,592
10	Префрлање на водомери од стара на нова водоводна мрежа ул.Малешевска-Драчево	41,923
11	Монтажа на водомери на парковска мрежа-реон Ѓорче Петров	6,087
12	Реконструкција на приклучоци ул. Димитар Пандилов - населба Водно	51,841
13	Реконструкција на водоводна мрежа ул.„18“ бб - село Бардовци	431,772
14	Реконструкција на водоводна мрежа ул.„Марко Крале“бб со ул.„Х.Т.Карпош“-нас.Бутел 1	925,235
	<b>Вкупно довршена водоводна мрежа-Сопствена режија</b>	<b>3,948,770</b>
	<b>Сектор Канализација</b>	
15	Реконструкција на атмосферска канализација на ул.Борис Сарафов	540,204
16	Активирање промена на капаџи на ул.Македонска косовска бригада	177,039
17	Реконструкција на атмосферска канализација по ул.Лазар Личеноски	460,354
18	Активирање на фекална канализација Кондово	261,690
19	Активирање на фекална канализација по ул.Лазо Трповски	159,093
20	Активирање промена на капаци од тежок тип на ул.Џон Кенеди	89,985
21	Изградба на фекална канализација по ул.Љ.Стојковиќ	13,427
22	Изградба на атмосферска канализација со сливници на ул.Благоја Стевковски	103,312
23	Реконструкција на канализациона мрежа на ул.Индира Ганди-Оризари	187,028
24	Изведба на фекална канализација на ул.Димитар Пандилов	64,357
	<b>Вкупно довршена фекална и атмосферска мрежа-Сопствена Режија</b>	<b>2,056,489</b>
	<b>Вкупно</b>	<b>6,005,259</b>

II. Расходи од работењето

1. Трошоци за сировини и други материјали

РБ	Елементи	Конто	01/09/2021	Стр.	01/09/2020	Стр.	Инд.
	Трошоци за канцелариски материјал, тонери кертрици, компјутерска галантерија	4010, 40101	1,235,692	0.86	1,145,013	0.80	7.92
	Трошоци за сировини и материјали-градежна чистење и одржување	40109, 4012	1,371,807	0.95	1,017,683	0.71	34.80
	Трошоци за материјал за тековно одржување	40110, 40111	13,373,276	9.29	13,899,046	9.69	-3.78
	Трошоци за хлор и натриум	40113	1,442,650	1.00	1,499,210	1.05	-3.77
	Трошоци за униформи, други работни одела и ХТЗ опрема	4014	3,776,154	2.62	4,423,374	3.08	-14.63
	Потрошени средства за заштита при работа	4016	7,200	0.01	0	0.00	/
<b>1</b>	<b>Трошоци за материјали</b>	<b>401</b>	<b>21,206,779</b>	<b>14.73</b>	<b>21,984,326</b>	<b>15.33</b>	<b>-3.54</b>
<b>2</b>	<b>Трошоци за енергија</b>	<b>403</b>	<b>88,665,689</b>	<b>61.60</b>	<b>83,472,508</b>	<b>58.22</b>	<b>6.22</b>
<b>3</b>	<b>Трошоци за резервни делови и материјали за одржување</b>	<b>405</b>	<b>22,242,017</b>	<b>15.45</b>	<b>30,829,932</b>	<b>21.50</b>	<b>-27.86</b>
<b>4</b>	<b>Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми</b>	<b>408</b>	<b>11,827,228</b>	<b>8.22</b>	<b>7,099,766</b>	<b>4.95</b>	<b>66.59</b>
	<b>Вкупно:</b>		<b>143,941,713</b>	<b>100%</b>	<b>143,386,532</b>	<b>100%</b>	<b>0.39</b>

Трошоците за сировини и други материјали учествуваат со 12.98% во вкупните расходи на Претпријатието и истите за периодот од 01-09/2021 година се речиси исти во однос на истиот период од минатата година, зголемувањето е за 0,39%. Во рамките на оваа група на расходи спаѓаат трошоците за: материјали (конто 401); енергија (конто 403); резервни делови и материјали за одржување (конто 405); како и отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (конто 408).

**Трошоците за материјали (конто 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 ХТЗ опрема униформи и други работни одела 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 01-09/2021 бележат намалување од од -3,54% во споредба со истиот период од 2020 година, во анализираниот период се бележи намалување на трошоците на потрошен материјал за тековно одржување на инфраструктура и намалување на обезбедување на средства за заштита при работа и хтз опрема – униформи, работни одела и обувки (за 2021 год. 3,776,154,00 ден., 2020 год. 4.423.374,00 ден.,..)

**Трошоци за енергија (конто 403)**, ги опфаќа: потрошената електрична енергија, бензин, парно и струја, и истите учествуваат со 61,60 % во вкупните трошоци за сировини

## ЈП Водовод и канализација Скопје

и други материјали, а во вкупните расходи на претпријатието учествуваат со 8,00%. Кај трошоците за енергија забележано е зголемување од 6,22% во однос на периодот од 01-09/2020 година.

Во следниов преглед даден е приказ на потрошената енергија по категории:

Рб	Потрошена енергија	01/09/2021	01/09/2020	Инд.
1	Потрошена електрична енергија	79,561,828	75,011,213	6.07
2	Потрошена нафта	5,648,062	4,900,843	15.25
3	Потрошен бензин	788,587	674,016	17.00
4	Друг вид енергија (парно, плин, нафта за греење,уље)	2,667,212	2,886,436	-7.59
	<b>Вкупно:</b>	<b>88,665,689</b>	<b>83,472,508</b>	<b>6.22</b>

Кај потрошокот за електрична енергија од 01-09/2021 година забележува зголемување од 6.07% во однос на истиот период за 2020 година. Во периодот од 01-09/2021 година потрошени се 16.923.678 KWh електрична енергија што компарирано со истиот период во 2020 година е зголемен за 653.831 KWh . Трошокот за електрична енергија во KWh од 01-09/2021 година има зголемување од 4,02 % во однос на истиот период за 2020 година

Кај потрошокот за нафта се забележува зголемување од 15,25% и потрошокот на бензин бележи зголемување од 17,00%. Другиот вид на енергија кој го опфаќа потрошокот за нафта за греење, плин, кислородни боци и парно и истиот бележи намалување од -7,59%. Во овој трошок најголем процент отпаѓа на трошокот за парно греење и потрошокот за нафта за загревање.

**Трошок за Резервни делови (конто 405)**, бележи намалување за -27,86% во однос на периодот од 01-09/2020 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 водоводна и канализациона мрежа, за потрошени резервни делови за поправка на водомери во водомерна лабораторија за замена на закочените водомери) . Издадени резервни делови од магацин за тековно одржување во висина од 13,713,698 денари (овде влегуваат резервни делови за поправка на водомери и резервни делови за поправка на улични мрежи), трошок за резервни делови за инвестиционо одржување 6,005,259 денари и трошок за резервни делови вградени во возила во висина од 2,523,060 денари.

**Отпис на ситен инвентар (конто 408)**, согласно важечките сметководствени политики усвоени од Управниот одбор на ЈП Водовод и канализација Скопје бр.05-2860 од 17.03.2008 година – 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 конто за анализираниот период во 2020 година е отпишан инвентар во износ на 11,827,228 денари (ситен инвентар, замена на автогуми на службени возила).

2. Набавна вредност на продадени стоки и услуги

Рб	Елементи	01-09/2021	01-09/2020	Инд.
1.	Набавна вредност на продадени стоки и услуги	230,566	221,348	4,16
	<b>Вкупно:</b>	<b>230,566</b>	<b>221,348</b>	<b>4,16</b>

Набавната вредност на продадени стоки и услуги го опфаќа трошокот од продажба на производите од магацин за извршување на услугите на корисниците околу приклучување кон водоводната и канализациона мрежа. Зголемувањето на овој трошок е резултат само на одлуката на корисниците за купување на потребните материјали за реализирање на потребиот приклучок кон водоводната и канализациона мрежа при што се одлучуваат само фактурирање и добивање на потребните услуги околу реализација на истото.

3. Услуги со карактер на материјални трошоци

Рб	Елементи	Конто	01/09/2021	Стр	01/09/2020	Стр	Инд
1	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	411	5,244,166	7.98	4,672,593	8.41	12.23
2	Услуги за оджување и заштита	413	39,788,408	60.51	40,934,186	73.64	-2.80
3	Наемнини – лизинг	414	475,272	0.72	249,857	0.45	90.22
4	Комунални услуги	415	4,448,996	6.77	3,370,707	6.06	31.99
5	Трошоци за истражување и развој(геодетски елаборат)	416	20,875	0.03	/	/	/
6	Трошоци за рекламирање (електронски медиуми)	417	178,983	0.27	1,279,918	2.30	/
7	Останати услуги	419	15,596,554	23.72	5,082,339	9.14	3.06 пати
	<b>Вкупно:</b>		<b>65,753,254</b>	<b>100%</b>	<b>55,589,600</b>	<b>100%</b>	<b>18.28</b>

Во следната табела разграничени се трошоците содржани во **контото 411**-Поштански, телефонски и интернет услуги:

Рб	Елементи	01/09/2021	01/09/2020	Инд.
1	Трошоци за телефонски услуги (мобилни и фиксни телефони)	1,442,473	1,266,895	13.86
2	Поштарина	748,872	670,957	11.61
3	Интернет услуги	1,054,493	486,622	2.17 пати
4	ГПС Други телекомуникациски услуги	1,998,328	2,248,119	-11.11
	<b>Вкупно:</b>	<b>5,244,166</b>	<b>4,672,593</b>	<b>12.23</b>

Трошоците кои се однесуваат за ПТТ услуги – телефонија, односно вкупниот износ на потрошени импулси, се трошоци во кои е содржан трошокот за фиксна и мобилна телефонија и интернет услуги. Во периодот од 01-09/2021 година трошокот е зголемен за 12,23% , во однос на периодот од 01-09/2020 година. Трошоци за телефонија(мобилни, фиксни) се зголемени за 13,86% и трошоците за интернет услуги бележат зголемување .

**Конто 413** – 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 се книжат на трошокот Услуги за тековно одржување и за анализираниот период се намалени за -2,80%, од интервалот 01-09/2020 година. Во оваа група на трошоци особено место заземаат трошоците за санирање и асфалтирање на прекопите настанати со отстранување на дефектите на водоводната и канализациона мрежа кои се резултат на резултат на зголемена активност околу санирање на истите (*трошоци за одржување на софтвери и компјутери , одржување пумпи, сервис на возила како и трошоци за асфалтирање на сообраќајни површини за санирање на дефекти на водоводната мрежа*).

Трошоците евидентирани на **конто 414**, во анализираниот период 01-09/2021 година зголемени се трошоците кои се однесуваат за наем на деловни простории .

**Конто 415**- ги опфаќаат трошоците за ДДД дезинфекција, дезинсекција и дератизација, трошоците за гаражирање возила , оџачарски услуги, депонирање на градежен шут во депонија Дрисла и други комунални услуги. Во периодот од 01-09/2021 година комуналните услуги бележат зголемување за 31,99 %.

**Конто 416**- ги опфаќаат трошоците за изработка на геодетски елаборати за легализација на објектите сопственост на ЈП Водовод и канализација – Скопје како и други елаборати потребни за изработка на проекти од страна на стручните служби во претпријатието и услуги за надворешна обука заеднички проекти со специјализирана фирма во областа .

**Конто 417** - Трошоци за рекламирање преку електронски медиуми ги содржи трошоците за медиумски соопштенија, презентација на web страна на Ј.П.Водовод и канализација Скопје.

## ЈП Водовод и канализација Скопје

Во продолжение даден е преглед на сите аналитички конта од **конто 419** -  
Останати услуги:

	<i>Елементи</i>	<i>Конто</i>	<i>01/09/2021</i>	<i>01/09/2020</i>	<i>Инд.</i>
1	Трошоци за регистрација на возила	41901,4190 2, 41909	652,303	512,345	27.32
2	Трошоци за печатење обрасци	41910	0	1,320	0.00
3	Електронски потпис	419120	83,330	166,670	-50.00
4	Печатење на сметки	419121	2,374,310	2,666,497	-10.96
5	Други графички услуги (фотокопирање на документи)	419122	3,160	1,074	/
6	Услуги за користење на патишта- патарина	4192	9,750	9,350	4.28
7	Услуги за контрола на квалитет на вода-атестирање	41932	330,100	814,720	-59.48
8	Теренска активност на истражување на состојбата на канализациона мрежа	419321	12,092,980	/	/
9	Услуги за баждарење на водомери	419323	25,821	10,039	/
10	Баждарење на тахограф	419325	24,800	86,400	/
11	Останати услуги – (користење на услуги од други ,ангажман на техничко лице)	41962,63	/	813,924	/
	<b>Вкупно:</b>		<b>15,596,554</b>	<b>5,082,339</b>	<b>3.06 пати</b>

Во оваа група најголемо учество има трошокот за печатење на сметки и трошок за теренска активност на истражување на состојбата на водоводна и канализациона мрежа . Зголемувањето на трошокот за останати услуги е за 3,06 пати во периодот од 01-09/2021 година за разлика од периодот 01-09/2020 година .

4. Останати трошоци од работењето

Р.б	Контото	Елементи	01/09/2021	Стр.	01/09/2020	Стр.	Инд.
1	442	Трошоци за надомест и други примања на членови на Управен и надзорен одбор	1,897,082	2.32	1,664,429	2.25	13.98
2	443	Трошоци за спонзорства и донации	2,308,593	2.82	418,300	0.57	/
3	444	Трошоци за репрезентација	1,323,429	1.62	234,606	0.32	/
4	445	Трошоци за осигурување	1,161,192	1.42	1,647,292	2.23	-29.51
5	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	4,831,379	5.90	3,771,361	5.10	28.11
6	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	1,079,952	1.32	1,091,512	1.48	-1.06
7	448	Надомести за лиценци	5,016,262	6.12	1,386,652	1.87	/
8	449	Останати трошоци на работењето	64,281,778	78.49	63,755,546	86.19	0.83
		<b>Вкупно:</b>	<b>81,899,667</b>	<b>100%</b>	<b>73,969,698</b>	<b>100%</b>	<b>10.72</b>

Во групата на останати трошоци од работењето во анализираниот период трошокот е зголемен за 10,72 %, во однос на истиот период од минатата година.

**Кonto 442** - Трошоци за надомест и други примања на членови на Управен и Надзорен одбор. Во анализираниот период бележи зголемување на овие трошоци за 13,98% во однос на истиот период од минатата година.

**Кonto 443** - Трошокот за спонзорства и донации за анализираниот период е намален во однос на минатата година, овој трошок произлегува од трошок за донации по основ на спонзорство за Суткоз - синдикална организација за комунални претпријатија.

**Кonto 444** - Трошоците за репрезентација бележат зголемување во период од 01-09.2021 година, опфаќаат следните трошоци: трошоци за угостителски услуги во висина од 101,112 денари (за 2020- 18.550 денари); трошоци за бифе на износ 153,534 денари (за 2020-151,553 денари); трошок за репрезентација 1,068,783 денари (за 2020 - 64.503 денари).

**Кonto 445** - Трошоците за осигурување за анализираниот период бележат намалување од -29,51%. Овој вид на трошок ги опфаќа трошокот за осигурување на градежни објекти (2021-107,647 денари, 2020- 219.764 денари), трошок за осигурување постројки и опрема-компјутерска опрема (2021-139,861 денари, 2020-287.465 денари), трошок за осигурување на возила за автоодговорност и каско (2021-769,356 денари, 2020- 881.984 денари) и трошок за осигурување на дејност (2021-144,328 денари, 2020-258.079 денари).

**Кonto 446** - Трошоци за банкарски провизии ги опфаќа провизиите од банките за извршени плаќања од жиро сметките на Претпријатието и истите се зголемени за 28,11% во периодот од 01-09/2021 год., во однос на истиот период во 2020 година како резултат

## ЈП Водовод и канализација Скопје

на проектот за соработка со КИБС и непрвземање на банкарските провизии за извршените уплати на издадените сметки, освен за провизија за банкарско финансиска услуга за електронско плаќање на сметките преку нашата VEB страна.

**Кonto 447** - Даноци кои не зависат од резултатот, членарини на здруженија административни такси и други давачки.

**Кonto 448** - Надомести за лиценци префрлени од к-то 43201 амортизација на нематеријални средства по забелешка од ревизија за лиценци со право на користење до 1 година.

**Кonto 449** - Останати трошоци од работењето во периодот 01-09/2021 година бележат незначително зголемување од 0,83% во однос на периодот 01-09/2020 година, во оваа група на трошоци особено место заземаат трошоците за правни, адвокатски и нотарски услуги во износ од 20,270,542 денари и судски трошоци – трошоци по пресуда како и услуги за ревизија и проценка .

Останати трошоци на работењето и истото се однесува на:

Р бр	Елементи	К-то	01/09/2021	01/09/2020	Инд.
1	Трошоци за (за процесирање на тужени побарувања, услуги од извршител, правни, адвокатски)	44902	36,778,960	39,777,155	-7.54
2	Услуги за ревизија и процена (извршена ревизија на годишна сметка за 2020 година)	44903	774,730	1,629,396	-52.45
3	Услуги за преписи и преводи	44904	286,203	219,827	30.19
4	Услуги за вештачење и медијација	44905	14,000	30,000	/
5	Услуги од Агенции за привремени вработувања (во во 2021г. 01-72 раб., 02-61 раб., 03-68 раб., 04-74 раб., 05-80 раб., 06-84 раб., 07-76 раб., 08-73 раб., 09-61 раб). во 2020г. 01-60 раб., 02-73 раб., 03-57 раб., 04-57 раб., 05-57 раб., 06-57 раб., 07-57 раб., 08-55 раб., 09-57 раб)	44907	21,436,155	17,448,249	22.86
6	Договор на дело (Претор и Дојран)	449070	56,835	58,446	-2.76
7	Други интелектуални услуги (стручно мислење биро за јавни набавки, хидролошки параметри)	44909	176,544	526,641	-66.48
8	Услуга за сертификација ИСО 9001-2000 и НАССР систем	449091	305,000	8,200	/
9	Надомест за добивање на лиценци	449092	/	531,975	/
10	Надомест за дозвола за носење на оружје	449093	2,800	950	/
11	Трошоци во постапка за медитација	449094	5,680	/	/
12	Весници и списанија	4,490,944,910	9,711	21,883	-55.62
13	Стручна литература	44911	25,524	59,977	-57.44
14	Судски трошоци , Трошоци по пресуда	44930,44931,32	2,539,507	2,364,570	7.40
15	Огласи (објава на тендери, огласи и информации)	4494	1,523,983	656,883	/
16	Други нематеријални трошоци (интернет услуги за тековна состојба од ЦРМ, одобрение за градба и сл.)	4499	321,395	410,894	-21.78
17	Останати (миење коли, укоричување )	44992,94	24,751	10,500	/
	<b>Вкупно:</b>		<b>64,281,778</b>	<b>63,755,546</b>	<b>0.83</b>

Трошокот – Правни, адвокатски и нотарски услуги се однесува за анализираниот период за склучени договори за отплата на заостанат долг на рати, а отпочнато е и со тужење на неподмирени сметки од категоријата домаќинство и стопанство за чие спроведување е потребна исплата на адвокатски , нотарски, судски трошоци и трошоци за достава на подготвените тужби.

**5. Трошоци за вработени  
(12-а, 12-б, 12-в и 12-г)**

Р.б.	Елементи	01/09/2021	Стр.	01/09/2020	Стр.	Инд.
12-а.	Плати и надоместоци на плата (нето)	298,654,227	65.50	297,360,155	64.42	0.44
12-б.	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плати	23,001,036	5.04	23,078,736	5.00	-0.34
12-в.	Придонеси од задолжително социјално осигурување	129,656,974	28.44	129,111,528	27.97	0.42
	<b>Вкупно бруто плата</b>	<b>451,312,237</b>	<b>98.98</b>	<b>449,550,419</b>	<b>97.40</b>	<b>0.39</b>
12-г.	Останати трошоци за вработените	<b>4,640,074</b>	<b>1.02</b>	<b>12,017,985</b>	<b>2.60</b>	<b>-61.39</b>
	Надоместоци за пензионирање,	2,795,171	0.61	1,810,551	0.39	54.38
	Трошоци за регрес за годишен одмор	938,659	0.21	9,083,778	1.97	-89.67
	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	212,877	0.05	169,070	0.04	25.91
	Надоместоци на трошоци на вработените (обука, семинари, здравствени прегледи)	693,367	0.15	954,586	0.21	-27.36
	<b>Вкупно:</b>	<b>455,952,311</b>	<b>100%</b>	<b>461,568,404</b>	<b>100%</b>	<b>-1.22</b>

## ЈП Водовод и канализација Скопје

Во табелата што следи даден е детален приказ на трошокот под ред.бр.12-г Останати трошоци за вработените:

Кон то	Опис	01/09/2021	Стр.	01/09/2020	Стр	Инд.
4400/5	Патни трошоци и дневници за службени патувања	212,877	4.59	169,070	1.41	25.91
44141	Трошоци за образование (компјутерски курсеви и напредни ИТ обуки за вработените)	116,017	2.50	572,214	4.76	-79.72
44143						
4419	Здравствени прегледи на вработените (прегледите се обавуваат на секој 18 месеци)	577,350	12.44	382,372	3.18	50.99
4220/ 42201/4225	Отпремнина за пензија, регрес за годишен одмор	1,814,255	39.10	1,415,344	11.78	28.18
4221	Регрес за годишен одмор	938,659	20.23	9,083,778	75.58	/
42280/81/83	Помош во случај на смрт	980,916	21.14	395,207	3.29	/
<b>Вкупно:</b>		<b>4,640,074</b>	<b>100%</b>	<b>12,017,985</b>	<b>100%</b>	<b>-61.39</b>

Трошоците за вработените учествуваат со 41,13% во вкупните трошоци од работењето и намалени се за -1,22% во анализираниот период 01-09/2021 година во однос на 01-09/2020 година.

Трошоците на вработените, кои се однесуваат на нето платите, придонесите и даноците како и останатите трошоци за вработените за интервалот 01-09/2021 година незначително се зголемени за 0,44%, во однос на интервалот 01-09/2020 година.

Останати трошоци за вработените се однесуваат на патни трошоци и дневници за службени патувања, трошоци за образование и здравствени прегледи на вработените, трошоци за регрес за годишен одмор (отпремнина за пензија, помош во случај на смрт на вработен и сл.) и истите се намалени за - 61,39% ,во анализираниот период спореден со 2020 година намалувањето се должи на исплата за регрес за годишен одмор .

Во поглед на зафаќањето на трошоците за вработените во вкупниот приход, остварен во интервалите 01-09/2021 и 01-09/2020 година, состојбата е следна:

Р.б	Опис	01-09/2021	Учество	01-09/2020	Учество
1.	Трошоци за вработени	455,952,311	38.38	461,568,404	39.73
2.	Вкупни приходи	1,187,870,769	100%	1,161,597,477	100%

Учеството на трошоците на вработените во вкупните приходи покажуваат намалување во однос на минатата година, од причина што има зголемување на вкупните приходи за 1,35% .

## ЈП Водовод и канализација Скопје

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

Р.б.	Опис	01-09/2021	Учество	01-09/2020	Учество
1.	Трошоци за вработени	455,952,311	41,13	461,568,404	40.32
2.	Вкупни расходи	1,108,584,126	100%	1,144,836,814	100%

Учеството на трошоците за вработени во вкупните расходи е 41,13% за периодот 01-09/2021 година, додека учеството на трошоците за вработени во вкупните расходи е 40,32% за истиот период во претходната година.

### 6. Амортизација на материјалните и нематеријалните средства

Р.б.	К-то	Елементи	01-09/2021	01-09/2020	Инд.
1.	432	Трошоци за амортизација	170,235,429	162,438,074	4,80
		<b>Вкупно:</b>	<b>170,235,429</b>	<b>162,438,074</b>	<b>4,80</b>

Трошокот за амортизација, во анализираниот период бележи зголемување од 4,80 % во однос на истиот период за 2020 година. Амортизацијата на материјалните и нематеријалните средства во период од 01-09/2021 година изнесува 170,235,429 денари, во однос на истиот период за 2020 година, кога изнесувале 162,438,074 денари.

### Рекапитулар на набавени основни средства во период од 01-09/2021 година

Р.б.	Основни средства	01-09/2020
1.	Градежни објекти ставени во употреба	67,342,258
2.	Средства за работа во подготовка (материјални)	40,909,440
3.	Средства за работа во подготовка (нематеријални)	/
4.	Опрема	64,485,882
5.	Набавка на софтвер	2,046,206
	<b>Вкупно:</b>	<b>174,783,786</b>

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

## ЈП Водовод и канализација Скопје

Набавката на **градежни средства** и средства за работа во подготовка по видови и сектори се дадени во следната табела:

Р.бр.	Назив	Набавено 01-09.2021г.
<b>Сектор Водовод Сопствена Режија</b>		
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Пандил Шишков бр.1 нас.Аеродром	406,397.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Никола Петров бб-нас.Бутел	306,162.00
	Доповрзување на водоводна мрежа ул.3 бб Визбегово	618,335.00
	Монтажа на водомери на парковска мрежа-реон Центар	22,130.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Божин Николов Силни	359,762.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ПЕФ100 на ул.4 бб-с.Љубош	727,433.00
	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Караорман -нас.Центар	28,105.00
	Монтажа на водомери на парковска мрежа-реон Аеродром	18,996.00
	Монтажа на водомери на парковска мрежа-реон Бутел 1	4,592.00
	Префрлање на водомери од стара на нова водоводна мрежа ул.Малешевска- Драчево	41,923.00
	Монтажа на водомери на парковска мрежа-реон Горче Петров	6,087.00
	Реконструкција на приклучоци ул. Димитар Пандилов - населба Водно	51,841.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.„18“ бб - село Бардовци	431,772.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.„Марко Крале“бб со ул.„Х.Т.Карпош“ - нас.Бутел 1	925,235.00
	<b>Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија</b>	<b>3,948,770.00</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
	Дислокација на дел од маг. Вод.ф400мм,ул.Радушка и В.Циривири Трена	1,417,005
	Реконструкција на водоводна мрежа по централниот дел на н.м.Усје-Општина К.Вода	9,712,579
	Реконструкција на вод.мрежа по ул. Лазар Поп Трајков нас. Автокоманда - Скопје	13,346,226
	Замена на кровни покривачи и лимарски услуги - барака водовод ( сервис бутел )	15,840
	ПВЦ врата/прозор	106,387
	<b>Вкупно -Ангажирани изведувачи</b>	<b>33,491,692</b>
	<b>Вкупно за сектор Водовод:</b>	<b>37,440,462</b>

ЈП Водовод и канализација Скопје

<b>Сектор Канализација - Сопствена режија</b>		
	Реконструкција на атмосферска канализација на ул.Борис Сарафов	540,204
	Активирање промена на капацитети на ул.Македонска косовска бригада	177,039
	Реконструкција на атмосферска канализација по ул.Лазар Личеноски	460,354
	Активирање на фекална канализација Кондово	261,690
	Активирање на фекална канализација по ул.Лазо Трповски	159,093
	Активирање промена на капацитети од тежок тип на ул.Џон Кенеди	89,985
	Изградба на фекална канализација по ул.Љ.Стојковиќ	13,427
	Изградба на атмосферска канализација со сливници на ул.Благоја Стевковски	103,312
	Реконструкција на канализациона мрежа на ул.Индира Ганди-Оризари	187,028
	Изведба на фекална канализација на ул.Димитар Пандилов	64,357
	<b>Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија</b>	<b>2,056,489</b>
<b>Сектор Канализација - Ангажирани изведувачи</b>		
	Реконструкција на атмосферска канализација и атмосферска колектор, бул.Киро Глигоров	5,476,259
	Реконструкција на фекална канализација по ул.Варшавска - општина Карпош	3,248,490
	Изведба на фекална канализација на ул.Дижонска 13 - општина Чаир	5,946,956
	Довршување атмосферска канализација во нас.Керамидница	437,446
	Реконструкција на постоечка атмосферска канализација по дел од бул.Киро Глигоров	676,704
	Реконструкција на атмосферска канализација по дел од Стојна Стефковска	35,706
	Реконструкција на атмосферска канализација по бул.М.Косовска бригада од раскрсница со ул.Џ.Кенеди до бул.Н.Карев(делница 1 и 2)	4,464,736
	Реконструкција на фекална канализација по бул.М.Косовска бригада од раскрсница со ул.Џ.Кенеди до бул.Н.Карев(делница 1 и 2)	6,870,891
	<b>Вкупно -Ангажирани изведувачи</b>	<b>27,157,188</b>
	<b>Вкупно за сектор Канализација:</b>	<b>29,213,677</b>
<b>Сектор ЕОК - ангажирани изведувачи</b>		
	Замена на покривачи и лимарски услуги П.С. Водно	180,316.00
	Замена на покривачи и лимарски услуги П.С.Барутана 2	63,757.00
	реконструкција на тоалети во резервоари и ПС	38,771.00
	Замена на кровни покривачи и лимарски услуги - Барака ЕОК (сервис бутел)	18,000.00
	<b>Вкупно -Ангажирани изведувачи</b>	<b>300,844.00</b>
	<b>Вкупно за сектор ЕОК:</b>	<b>300,844.00</b>
<b>Сектор Раководен тим Ангажирани изведувачи</b>		

**ЈП Водовод и канализација Скопје**

	Адаптација и пренамена на 5 кат во управна зграда на ЈП Водовод и канализација	49,400.00
	<b>Вкупно за сектор Раководен тим:</b>	<b>49,400.00</b>
<b>Сектор Лабораторија</b>		
	Изработка и монтажа на стаклен преграден ѕид	76,782.00
	Изработка и монтажа на стаклен преграден ѕид	79,050.00
	<b>Вкупно за сектор Лабораторија:</b>	<b>155,832.00</b>
<b>Сектор Механизација</b>		
	Замена на кровни покривачи и лимарски услуги - автомеханич.работил. (сервис бутел)	168,220.00
	Замена на кровни покривачи и лимарски услуги - гаража(магацин) - сервис бутел	13,823.00
	<b>Вкупно за сектор Механизација</b>	<b>182,043.00</b>
	<b>Се вкупно:</b>	<b>67,342,258</b>

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

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

Кonto	Назив на средството	31.12.2020	30.09.2021	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	0.00	3,708,955.00
016234	Изградба на водоводна мрежа:нов резервоар,пумпна станица,нов потисен цевковод Шуто-Оризари	76,054,476.00	0.00	76,054,476.00
016235	Изградба на водоводна мрежа по дел од ул.Маџари	13,215,637.00	0.00	13,215,637.00
016264	Изработка на геодетски елаборат за нум.подат.за изведба на вод.мрежа за лок.Момин поток	54,500.00	0.00	54,500.00
016265	Изработка на проект за инфрастр.за изградба на вод.фек.и атмосфер.на ул.Новопланирана 2	224,895.00	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	399,633.00
016277	Ревизија на Основен проект за водоснабдување на дел од индустриска зона Визбегово	185,817.00	0.00	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	0.00	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	0.00	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	0.00	36,052.00
016300	Изградба на водоводна мрежа по дел од ул.Антон Попов,, КО Сингелиќ	57,780.00	14,015,125.00	14,072,905.00
016302	Геодетски елаборат за нумерички податоци за водоводна мрежа на бул.Кочо Рацин К:О:Центар1	41,110.00	0.00	41,110.00
016305	Геодетски елаборат за нумерички податоци за водоводна мрежа по ул.Џумајска во нас.Карпош	83,708.00	0.00	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	0.00	40,578.00

## ЈП Водовод и канализација Скопје

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	0.00	17,723.00
016324	Ревизија на основен проект за водоводна мрежа по дел од ул. Рамиз Садику-општина Г. Петров, L=209,10m и ф80мм	27,392.00	0.00	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 ф110мм	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	1,546.00	5,214.00
016332	Основен проект за шахти за реконструкција на водоводна мрежа по ул. Прашка во нас. Тафталице	0.00	255,015.00	255,015.00
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	327,144.00	327,144.00
016336	Основен проект за водоводна мрежа по дел од ул. Пролет и по дел од ул. Браќа Миладиновци-општина Центар	0.00	261,776.00	261,776.00
016339	Реконструкција на водоводна мрежа по ул. 50-та Дивизија	0.00	75,322.00	75,322.00
016346	Реконструкција на водоводна мрежа по ул. Фјодор Достоевски и краци - нас. Влае1	0.00	77,309.00	77,309.00
016347	Основен проект за доповрзување и реконструкција на водоводна мрежа по ул. Церска и дел од ул. Христо Узунов нас. Кисела Вода	0.00	32,467.00	32,467.00
016349	Ревизија на основен проект на постоечки водовод по дел од улица 4 во с. Бардовци (f-150mm, L=518.50m)	0.00	105,780.00	105,780.00
016350	Ревизија на основен проект за рек.-дислокација на дел од водоводна мрежа која минува низ локација-теренот на ФК Скопје во Автокоманда (f200mm L=345.77m)	0.00	45,295.00	45,295.00
016351	Реконструкција на водоводна мрежа по ул. Будимпештанска	0.00	64,868.00	64,868.00
016353	Основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул. Дренак, опш. Кисела Вода	0.00	17,544.00	17,544.00
016354	Основен проект за реконструкција на дел од водоводната мрежа ф80мм по ул. Црнице, нас. Црнице, општина Кисела Вода	0.00	17,108.00	17,108.00
016355	Основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул. Божидар Аџијата, општина Кисела Вода	0.00	66,612.00	66,612.00
016356	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул. Георѓи Димитров	0.00	32,401.00	32,401.00
016357	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул. Отон Жупанџиќ	0.00	10,835.00	10,835.00
016359	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул. Димо Хаџи Димов од ул. Томе Арсовски до ул. Народни Херои	0.00	90,757.00	90,757.00
	<b>Вкупно:</b>	<b>111,772,524.00</b>	<b>19,815,046.00</b>	<b>131,587,570.00</b>
<b>II</b>	<b>Реконструкција на фекална канализација</b>			
016238	Изградба на фекална канализација во Припор и Сопиште	869,479.00	0.00	869,479.00
016253	Реконструкција на сифон Влае	890,310.00	0.00	890,310.00
016259	Изведба на атмосфер. канализација по дел од бул. Никола Карев-елаборат	114,570.00	0.00	114,570.00
016262	Пренасочување на фек. канализација од пост. атмосфер. колектор 800/1400 во ф800 по ул. 155 о. Чаир	118,563.00	0.00	118,563.00
016284	Геодетски елаборат за нумерички податоци премин под бул. Александар Македонски за фек. канал. Ф600мм	30,468.00	0.00	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	0.00	5,704.00
016286	Геодетски елаборат за нумерички податоци за ОП за фек. кан. ул. Анте Хаџимитков и Охридска до ул. Титивелчка во нас. Маџирмало	9,410.00	0.00	9,410.00
016306	Реконструкција со доградба на постоечка шахта за испуст на атмосферски води во р. вардар по дел од бул. Беласица	55,939.00	0.00	55,939.00

## ЈП Водовод и канализација Скопје

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	0.00	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	0.00	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	958,418.00	982,725.00
016327	Геодетски елаборат за нумерички податоци за за основен проекта за фекална канализација по дел од ул.Софиска - општина Карпош	51,361.00	0.00	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	451,378.00	451,378.00
016337	Изведба на фекална канализација по дел ул. Македонско Косовска Бригада ( покрај ЕВН и сервис Бутел)	0.00	6,716,667.00	6,716,667.00
016340	Ревизија на основен проект за хидротехнички објект-новопредвидена шахта ( фекална канализација по дел од бул. Киро Глигоров )	0.00	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	0.00	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	0.00	104,818.00	104,818.00
016348	Ревизија на основен проект за фекална канал. на краци на ул. Фјодор Достоевски со приклучок на ул. Ацо Шопов - Опш. Карпош	0.00	65,415.00	65,415.00
016352	Зонски мерачи на проток и редуктори на притисок со арматура и изведбени градежни работи - по спецификација	0.00	2,902,684.00	2,902,684.00
<b>Вкупно:</b>		<b>2,326,058.00</b>	<b>12,106,121.00</b>	<b>14,432,179.00</b>
<b>III</b>	<b>Реконструкција на објекти</b>			
016167	Проектирање на ПС Водно за II Јужна висока зона	825,000.00	0.00	825,000.00
016169	Проектирање и изградба на пречистителна станица за отпадни води Волково	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
016187	Зонски мерачи на проток и редуктори на притисок со арматури	14,677,700.00	0.00	14,677,700.00
016187	Мерно регулац.шахта на гл.вод.линија ДН1600-Железара	13,852,904.00	0.00	13,852,904.00
016202	Изготвен геодетски елаборат за нумерички податоци	3,175.00	0.00	3,175.00
016212	Реконструкција на фонтани -шахти	1,570,267.00	0.00	1,570,267.00
016216	Опрема за обезбедување на VPN поврзување интернет	1,259,640.00	0.00	1,259,640.00
016274	Геодетски елаборат за идентификација на катастарска парцела со премерување за кл1929 КО Морани	2,166.00	0.00	2,166.00
016285	Основен проект пункт Аеродром бул.АВНОЈ ББ	75,596.00	0.00	75,596.00
016257	Изработка на проект за бокс за ризла со ревизија	4,305,532.00	723,797.00	5,029,329.00
016293	Основен проект за приклучна водоводна шахта во Т1 на ул.Варшавска	10,800.00	0.00	10,800.00
016295	Проект -статичка пресметка за АБ шахти за атмоф.канализација за индустриска зона Визбегово	1,217,561.00	0.00	1,217,561.00
016313	Водоводна АБ шахта на ул.Пролет во општина Центар	8,640.00	0.00	8,640.00
016314	Три водоводни АБ шахти по дел од ул.50 Дивизија во општина Центар	24,000.00	10,959.00	34,959.00
016315	АБ шахта за воздушен вентил за ул.Ацо Шопов	5,376.00	0.00	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	0.00	60.00

## ЈП Водовод и канализација Скопје

016343	Проект за инфрас. за нова фек.пумпена станица Макошпед на ЈП Водовод и Канализација - Скопје, КО маџари, О. Гази Баба	0.00	5,206,466.00	5,206,466.00
016345	Реконструкција на санитарни јазли	0.00	2,612,874.00	2,612,874.00
016358	Основен проект за хидротехнички објекти А.Б.разделна шахта дел од водов.мрежа по ул.,16-та Македонска Бригада"	0.00	15,624.00	15,624.00
016360	Основен проект за хидротехнички објекти А.Б.шахта дел од водоводна мрежа по дел од ул.Скупи	0.00	14,256.00	14,256.00
	<b>Вкупно:</b>	<b>58,568,068.00</b>	<b>8,988,273.00</b>	<b>67,556,341.00</b>
	<b>СЕВкупно:</b>	<b>172,666,650.00</b>	<b>40,909,440.00</b>	<b>213,576,090.00</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>206,845,650.00</b>	<b>40,909,440.00</b>	<b>247,755,090.00</b>

### Набавка на опрема 01-09.2021 година:

р.бр.	назив	кол	набавено 01-09.2021
1	<b>Сектор финансии,сметководство и комерција</b>		5,235,592.00
2	<b>Сектор експлоатација и одржување на капацитети</b>		14,774,221.00
3	<b>Сектор водовод</b>		2,666,568.00
4	<b>Сектор канализација</b>		3,539,313.00
5	<b>Сектор механизација</b>		23,506,996.00
6	<b>Сектор ИТ и развој</b>		8,085,720.00
7	<b>Раководен тим</b>		107,168.00
8	<b>Сектор за санитарна контрола</b>		5,373,754.00
9	<b>Сектор третман на отпадни води</b>		1,196,550.00
	<b>Вкупно:</b>		<b>64,485,882.00</b>
1	<b>Сектор финансии,сметководство и комерција</b>		
	Мобилен Samsung Galaxy Note 20 16М,6.9	2	113,200.00
	Бројач за пари СТ-800	2	56,000.00
	УПС-уреди на непрекинато напојување	6	720,000.00
	Монитор за камера со wi-fi	1	575,972.00
	Електрична сајла за отпушувањеканализација К60СП	1	298,956.00
	Работно биро 120*70*73	8	24,313.00
	Затворен плакар 190*80*40	7	42,546.00
	Работно биро 160*80*74	5	37,990.00
	Затворен канце. плакар 190*40*40	1	25,839.00
	Работно биро 120*70*73	5	15,195.00
	Затворен плакар 190*80*40	24	145,872.00
	Полузатворен канцел. плакар 190*80*40	37	224,886.00
	Полица за регистратори кружна	2	79,800.00
	Подвижен канц. фиокар 35*45*57 см	23	279,588.00

## ЈП Водовод и канализација Скопје

	Канц.фотелџа, вртлива, со хромирани ногарки и фиксни раконаслони	68	755,480.00
	Канц.фотелџа, вртлива, согласно потребите за работа во отворен простор - „океан“	111	1,324,563.00
	Работилнички/ пунктовски стол	98	316,246.00
	Статичен канцелариски стол за посетители	6	35,346.00
	Полица за регистратори кружна	2	79,800.00
	Уништувач за хартија А 915ЦЦ + ЦД	2	84,000.00
2	<b>Вкупно:</b>		<b>5,235,592.00</b>
	<b>Сектор експлоатација и одржување на капацитети</b>		
	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
	Надградба - дата логер multilog2 АПС Србија		221,916.00
	Надградба - мерач магнетен индуктивен „ ТУРБО„		108,400.00
	Метален гардеробер	22	99,000.00
	Систем за автоматско управување ПС Горно Свиларе	1	4,840,005.00
	Систем за автоматско управување ПС Долно Свиларе	1	438,246.00
	Систем за автоматско управување ПС Рашче 2	1	249,003.00
	Систем за автоматско управување ПС Шуто Оризари	1	4,038,214.00
	Систем за автоматско управување ПС Бутел	1	182,602.00
	Систем за автоматско управување ПС Средно Нерези	1	3,968,493.00
	Систем за автоматско управување ПС Жданец	1	182,603.00
	Клима уред vivax asr-12ch35aemi	1	16,790.00
	Резервен дел за АПС бул.Србија - ултразвучен мерач на ниво Sonic sense 2	1	166,890.00
	Клима уред VIVAX COOL,ACP-12CH35AEMI	9	151,110.00
3	<b>Вкупно:</b>		<b>14,774,221.00</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
	Дупчалка вибрациска 1300W 16mm двостепенска	2	40,660.00
	Аголна брусалка 2200W 230mm 6.500rpm	2	21,900.00
	Аголна брусалка 1400W 125mm 11.500rpm	2	16,600.00
	Аку. Реципрочна пила 54V 6Ah FLEHVOLT	1	56,000.00
	Аголна брусалка 1400W 125mm 11.500rpm	12	99,600.00
	Електро пневматски комбиниран чекан 1700w 50mm AVC	3	200,850.00
	Аголна брусилка 2200W 230mm 6.500rpm	3	32,850.00
	Дупчалка вибрациска 1300W 16mm двостепенска	1	20,330.00
	Акумулаторска вибрациска дупчалка/одвртувач 18W	1	27,000.00
	Електрична ударна дупчалка чека 1700w	1	66,950.00
	Електро-пневматски комб. Чекан 17000W 50mm AVC	7	468,650.00
	Аголна брусалка 2200W 230mm 6.500rpm	7	76,650.00
	Аку. Реципрочна пила 54V 6Ah FLEHVOLT	1	56,000.00
	Аку. Реципрочна пила 54V 6Ah FLEHVOLT	2	112,000.00
	Секач за бетон и асфалт 230mm 54V	1	85,000.00
	Аку.аголна брусалка 54V 6Ah FLEXVOLT	1	56,000.00
4	<b>Вкупно:</b>		<b>2,666,568.00</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

## ЈП Водовод и канализација Скопје

	Камин на пелети блист оптима 8	5	177,500.00
5	<b>Вкупно:</b>		<b>3,539,313.00</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
	Пикамер	1	125,000.00
	Циркуларна пила за метал + пила за метал	1	170,000.00
	ИВЕКО Eurocargo - Кипер	1	5,270,000.00
	ИВЕКО Eurocargo - Кипер	1	5,270,000.00
	Аку. Ударен одвртувач 18V 5Ah 1/2	1	47,000.00
	Градежна машина натоварувач-ровокопач	1	5,660,000.00
	Градежна машина натоварувач-ровокопач	1	5,660,000.00
	Машина за перење возила	1	136,500.00
	<b>Вкупно:</b>		<b>23,506,996.00</b>
6	<b>Сектор ИТ и развој</b>		
	Киоск уред HS19-терминал за плаќање сметки	1	234,500.00
	Систем за управ.и монитор.на автономија на критични системи	1	2,217,200.00
	Мрежен насочувач за мрежна инфраструктура	1	822,220.00
	Систем за zero-day заштита	1	4,811,800.00
7	<b>Вкупно:</b>		<b>8,085,720.00</b>
	<b>Раководен тим</b>		
	Мобилен SAMSUNG GALAXY A51 PUBLIC	1	17,364.00
	Мобилен SAMSUNG GALAXY A51 PUBLIC	1	17,364.00
	Мобилен SAMSUNG GALAXY S21+ PHANTOM SILVER PUBLIC	1	55,076.00
	Мобилен SAMSUNG GALAXY A51 PUBLIC	1	17,364.00
8	<b>Вкупно:</b>		<b>107,168.00</b>
	<b>Сектор за санитарна контрола</b>		
	Лабараториска столица	12	131,100.00
	Лабараториски терморектор	1	100,400.00
	Работно биро 120*70*73	4	12,156.00
	Работно биро 160*80*74	1	7,598.00
	Затворен плакар 190*80*40	4	24,312.00
	Микробиолошки сигурносен кабинет класа 2-ра, тип А2	1	343,300.00
	Лабараториски дигестор со поддигесторски дел со димензии 1500*950*2400мм	1	999,550.00
	Лабараториски дигестор со поддигесторски дел со димензии 1200*950*2400мм	1	999,550.00
	Лабараториски дигестор со поддигесторски дел со димензии 1100*700*1200мм	1	395,000.00
	Подвижен канц. Фиокар 35*45*57 см	5	60,788.00
	Систем за припрема на примероци, молекуларна детекција,идентифкација и квантификација на бактерии, вируси и паразити во вода за пиење	1	2,300,000.00
	<b>Вкупно:</b>		<b>5,373,754.00</b>
9	<b>Сектор третман на отпадни води</b>		
	Лабараториски дигестор со поддигесторски дел со димензии 1500*950*2400мм	1	999,550.00
	Печка за жарење - Nabertherm L3/11	1	197,000.00
	<b>Вкупно:</b>		<b>1,196,550.00</b>

ЈП Водовод и канализација Скопје

Набавка на софтвер

р.бр.	назив	кол	Набавено 01-09. 2021
1	Сектор за ИТ и развој		2,046,206
	<b>Вкупно:</b>		<b>2,046,206</b>
1	Сектор за ИТ и развој		
	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
	Лиценца-Datcard TruCredintal ID Card SW	1	62,976
	<b>Вкупно:</b>		<b>2,046,206</b>

7. Вредносното усогласување (обезвреднување) на тековни средства

Р. б.	К-то	Елементи	01/09/2021	Стр.	01/09/2020	Стр.	Инд.
1	45501	Вредносно усогласување на краткорочни побар.-стечај	2,140,462	1.23	/	/	/
2	45502	Вредносно усогласување на тужени побарувања-Стопанство	3,480	0.00	77,177,251	33.79	/
3	45503	Вредносно усогласување на тужени побарувања-Домаќинство	172,257,827	98.77	151,234,156	66.21	13.90
		<b>Вкупно:</b>	<b>174,401,769</b>	<b>100%</b>	<b>228,411,407</b>	<b>100%</b>	<b>-23.65</b>

**Кonto 455** – Вредносното усогласување (обезвреднување) на тековни средства за периодот од 01-09/2021 година изнесува **174,401,769** денари, а претставува вредносно усогласување на побарувања од физички и правни лица за кои наплатата е неизвесна или неможна. Од вкупниот износ на вредносно усогласување, во периодот 01-09/2021 година 172,257,827 денари се однесува за тужби за физички лица.

8. Останати расходи од работењето

Р.б.	К-то	Елементи	01/09/2021	Стр.	01/09/2020	Стр.	Инд.
1	4670	Дополнително одобрени работи и попусти	2,812,617	33.84	3,423,139	36.01	-17.84
2	4680	Прекршочни парични казни	1,826,925	21.98	2,031,481	21.37	-10.07
3	4693	Дополнителни трошоци од минати години	1,692,907	20.37	1,536,783	16.16	10.16
4	469318	Трошоци и сторно од минати години по фактури 18%	57,455	0.69	162,212	1.71	-64.58
	4693918						
5	46935	Трошоци и сторно од минати години по фактури 5%	1,835,700	22.09	2,071,671	21.79	-11.39
	469395						
6	46971-46975	Заокружување останати расходи	85,976	1.03	281,796	2.96	-69.49
<b>Вкупно:</b>			<b>8,311,580</b>	<b>100%</b>	<b>9,507,082</b>	<b>100%</b>	<b>-12.57</b>

Во рамките на категоријата останати трошоци од работењето, во горната табела дадени се различните видови на трошоци, кои во вкупен износ бележат намалување од -12,57% во однос на периодот од 01-09/2020 година.

III. Финансиски приходи

Р.б.	К-то	Назив	01/09/2021	Стр.	01/09/2020	Стр.	Инд.
1	77430	Камати по основ на утужен и наплатен главен долг стопанство и домаќинство	1,666,518	27.78	1,094,410	18.69	52.28
2	77431	Камати за домаќинство	1,923,678	32.07	1,867,040	31.89	3.03
3	77432	Камати за стопанство	2,408,319	40.15	2,892,731	49.41	16.75
4	7752	Останати приходи по основ на позитивни курсни разлики	/	/	41	/	/
<b>Вкупно:</b>			<b>5,998,515</b>	<b>100%</b>	<b>5,854,222</b>	<b>100%</b>	<b>2.46</b>

На ова **конто 774** евидентирани се приходите по основ на камати од работењето од редовните и наменските сметки, како и каматирањето по основ на задоцнето плаќање на редовни сметки кај физичките и правните лица.

**IV. Финансиски расходи**

Р.б.	Конто	Елементи	01/09/2021	01/09/2020	Инд.
1	47400	Расходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва	1,436,943	972,383	47.78
2	47402	Договорени камати за долгорочен кредит	5,182,494	5,451,462	-4.93
3	4752	Расходи врз основа на курсна разлика	111	340	-67.35
4	479	Останати финансиски расходи (Казнени камати)	928,940	3,319,883	-72.02
			<b>7,548,488</b>	<b>9,744,068</b>	<b>-22.53</b>

Во рамките на категоријата Финансиски расходи, на **конто 474 и 475** евидентирани се расходи по основ на договорени камати за долгорочен кредит, курсни разлики и слични расходи.

Р.б.	Конто	Елементи	01-09/2021	Стр.	01-09/2020	Стр.	Инд.
1.	4752	Расходи врз основа на курсна разлика	111	100	340	100	-67.35
		<b>Вкупно:</b>	<b>111</b>	<b>100%</b>	<b>340</b>	<b>100%</b>	<b>-67.35</b>

Во рамките на категоријата Останати Финансиски расходи, на **конто 479** евидентирани се расходи по основ на казнени камати заради неисполнување на склучените договори и други расходи на финансирањето.

Р.б.	Конто	Елементи	01-09/2020	Стр.	01-09/2019	Стр.
1.	4791	Казнени камати заради неисполнување на склучените договори	756,538	81.44	3.319.883	/
	4792	Други расходи на финансирањето	172,402	18.56	/	/
		<b>Вкупно:</b>	<b>928,940</b>	<b>100%</b>	<b>3.319.883</b>	<b>100%</b>

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	3,271,215,408	3.216.481.420
2.	<b>I.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА</b> (003+004+005+006+007+008)	002	61,528,088	67.214.641
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	27,349,088	33.035.641
7.	Нематеријални средства во подготовка	007	34,179,000	34.179.000
9.	<b>II.МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА</b> (010+013+014+015+016+017+018+019)	009	3,208,006,137	3.147.156.296
10.	Недвижности (011+012)	010	2,420,214,696	2.435.935.133
10.a	Земјиште	011	23,189,845	23.189.845
10.б	Градежни објекти	012	2,397,024,851	2.412.745.288
11.	Постројки и опрема	013	137,507,169	97.410.588
12.	Транспортни средства	014	146,455,076	143.474.458
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	177,290,911	168.426.504
16.	Материјални средства во подготовка	018	324,892,651	300.263.979
17.	Останати материјални средства	019	1,645,634	1.645.634
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	1,183,308,898	1.075.107.041
32.	<b>I.ЗАЛИХИ</b> (038+039+040+041+042+043)	037	378,905,369	330.236.213
33.	Залиха на сировини и материјали	038	136,934,473	124.219.377
34.	Залиха на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039	241,970,896	206.016.836
40.	<b>III.КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА</b> (046+047+048+049+050+051)	045	777,672,073	719.528.241
42.	Побарувања од купувачи	047	753,968,873	688.170.935
43.	Побарувања од дадени аванси на добавувачи	048	78,723	603
44.	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049	22.258.299	29.990.420
45.	Побарувања од вработените	050	1,366,178	1.366.283

ЈП Водовод и канализација Скопје

47.	<b>IV.КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)</b>	052	3,728,434	744.324
49.	Побарувања по дадени заеми на поврзани друштва	056	3,704,110	720.000
50.	Побарувања по дадени заеми	057	24,324	24.324
52.	<b>V.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)</b>	059	23,003,022	24.598.263
52.а	Парични средства	060	23,003,022	24.598.263
53.	VI.ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ(АВР)	062	1,241,658,199	1.219.486.495
54.	<b>ВКУПНА АКТИВА СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)</b>	<b>063</b>	<b>5,696,182,505</b>	<b>5.511.074.956</b>
56.	<b>ПАСИВА: А.ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)</b>	<b>065</b>	<b>3,162,172,011</b>	<b>3.040.232.855</b>
57.	I.ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066	1,972,180,218	1.972.180.218
62.	<b>VI.РЕЗЕРВИ (072+073+074)</b>	071	606,194,782	546.598.936
63.	Законски резерви	072	394,436,043	394.436.043
65.	Останати резерви	074	211,758,739	152.162.892
66.	<b>VII.АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА</b>	075	524,763,153	524.763.154
68.	<b>IX.ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА</b>	077	59,033,858	/
69.	<b>X.ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА</b>	078	/	3.309.453
72.	<b>Б. ОБВРСКИ (082+085+095)</b>	081	2,243,513,433	2.163.352.089
76.	<b>II.ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)</b>	085	157,194,034	184.934.158
81.	Обврски по заеми и кредити	090	157,194,034	184.934.158
86.	<b>IV.КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)</b>	095	2,086,319,399	1.978.417.931
87.	Обврски спрема поврзани друштва	096	1,497,058,185	1.439.417.550
88.	Обврски спрема добавувачи	097	334,876,593	274.761.657
89.	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	15,328,069	14.462.536
90.	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099	9,030,691	8.961.155
91.	Обврски кон вработените	100	19,276,764	18.953.745
92.	Тековни даночни обврски	101	3,366,983	21.578.977
95.	Обврски по заеми и кредити	104	13,099,503	11.558.385
99.	Останати краткорочни обврски	108	194,282,611	188.723.926
100.	<b>V.ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)</b>	109	290,497,061	307.490.012
102.	<b>ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)</b>	<b>111</b>	<b>5,696,182,505</b>	<b>5.511.074.956</b>

## ЈП Водовод и канализација Скопје

Во Билансот на состојба во групата **А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА** влегуваат:

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

**Нетековни средства, расчленети по видови:**

Р.б	Позиција	Аоп	ИЗНОС	
			Тековна година	Претходна година
1.	<b>АКТИВА: А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА</b>	001	<b>3,271,215,408</b>	<b>3.216.481.420</b>
2.	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА</b>	002	<b>61,528,088</b>	<b>67.214.641</b>
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	27,349,088	33.035.641
7.	Нематеријални средства во подготовка	007	34,179,000	34.179.000
9.	<b>II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА</b>	<b>009</b>	<b>3,208,006,137</b>	<b>3.147.156.296</b>
10.	Недвижности(011+012)	010	2,420,214,696	2.435.935.133
10.a	Земјиште	011	23,189,845	23.189.845
10.б	Градежни објекти	012	2,397,024,851	2.412.745.288
11.	Постројки и опрема	013	137,507,169	97.410.588
12.	Транспортни средства	014	146,455,076	143.474.458
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	177,290,911	168.426.504
16.	Материјални средства во подготовка	018	324,892,651	300.263.979
17.	Останати материјални средства	019	1,645,634	1.645.634
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>3,271,215,408</b>	<b>3.216.481.420</b>

Намалувањето на нематеријалните и материјалните средства во билансот на состојба кои може да се видат во дадениот материјал кај трошоците за амортизација,

## ЈП Водовод и канализација Скопје

Во Билансот на состојба во групата **Б.ТЕКОВНИ СРЕДСТВА** влегуваат:

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

Во продолжение следи анализа на секоја подгрупа поединечно.

### Залихи

Р.Б	Конто	Опис	01/09/2021	01/09/2020
1	310	Залиха на суровини и материјали	136,934,424	124,219,377
2	316	Суровини и материјали дадени во доработка	49	
		<b>Вкупно залиха на суровини и материјали</b>	<b>136,934,473</b>	<b>124,219,377</b>
3	320	Резервни делови во склад	192,163,518	161,398,091
4	350	Ситен инвентар во склад	49,078,137	43,651,179
5	354	Авто гуми за товарни возила на залиха	729,241	967,566
		<b>Вкупно залиха</b>	<b>241,970,896</b>	<b>206,016,836</b>
6	351	Ситен инвентар во употреба	58,369,517	45,963,748
7	355	Авто гуми за товарни возила во употреба	5,503,037	5,440,104
		<b>Вкупно средства во употреба</b>	<b>63,872,554</b>	<b>51,403,852</b>
8	358	<b>Вредносно усогласување на залихите</b>	<b>-63,872,554</b>	<b>-51,403,852</b>
		<b>Вкупно залихи:</b>	<b>378,905,369</b>	<b>330,236,213</b>

Вкупните залихи во периодот од 01-09/2021 година бележат зголемување за 14,74 %, во однос на 01-09/2020 година. Во анализираниот период набавени се залихи на суровини и материјали, резервни делови и сл., авто гуми за товарни возила на залиха и сл.

ЈП Водовод и канализација Скопје

Краткорочни побарувања

Р. б	Кonto	Опис	01/09/2021	01/09/2020
		<b>Краткорочни побарувања</b>		
		<b>I.Побарувања од купувачи</b>		
1	12000/1/10	Купувачи во земјата – стопанство	180,056,047	179,914,699
2	12005/6	Купувачи во земјата - домаќинство	339,546,164	299,273,076
		<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>519,602,211</b>	<b>479,187,775</b>
3	120700	120700 - Тужени сметки за вода и услуги – стопанство	36,638,707	36,999,166
4	120701	Тужени сметки за вода – стопанство	176,014,312	172,457,028
5	120702	Тужени сметки за услуги – стопанство	2,034,659	2,916,331
6	120703	Тужени побарувања за камата – стопанство	3,149,085	4,763,481
7	1207200	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	176,082,992	176,344,088
8	1207201/2/3/4	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	79,262,001	79,134,893
9	120705/6/7/120720	Тужени сметки за вода – домаќинство	2,343,645,421	2,262,343,217
		<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>2,816,827,177</b>	<b>2,734,958,204</b>
10	12020/21	Купувачи во земјата – физички лица – услуги	234,782	501,888
11	12009	Купувачи во земјата – уплати од физички лица, редовни сметки(неврзани уплати)	-10,519,715	-7,255,634
		<b>Вкупни побарувања по други основи</b>	<b>-10,284,933</b>	<b>-6,753,746</b>
12	12090	Фактурирана реализација за смет од домаќинства	154,026,979	136,936,354
		<b>Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за смет од домаќинство</b>	<b>154,026,979</b>	<b>136,936,354</b>
13	120790	Тужени сметки за Комунална Хигиена	570,577,946	555,727,030
14	120791	Тужени побарувања за камата Комунална Хигиена	4,972,321	4,737,767
	1207910	Тужени побарувања за надомест за Паркови и зеленило – физички лица	36,023,343	9,353,871
15	120792	Тужени сметки во Комунална Хигиена	43,182,730	44,211,146
		<b>Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за смет од домаќинство</b>	<b>654,756,340</b>	<b>614,029,814</b>
	12091	Надомест за паркови и зеленило за физички лица	56,816,972	74,062,784
	12092	Надомест за паркови и зеленило за правни лца	27,603,226	

ЈП Водовод и канализација Скопје

	120920	Договор на рати-надоместок за паркови и зеленило за правни лица	1,232,057	
16		<b>Вкупно- надоместок паркови и зеленило</b>	<b>85,652,255</b>	<b>74,062,784</b>
	1207920	Тужени побарувања за надоместок за Паркови и зеленило –правни лица	7,782,809	0
	120795	Стечајни побарувања за надоместок за Паркови и зеленило –правни лица	1,312	0
		<b>Вкупно- тужени надоместок Паркови и зеленило</b>	<b>7,784,121</b>	<b>0</b>
	1212	Купувачи за извршени услуги во странство	39	0
17		<b>Вкупни побарувања од купувачи за извршени услуги во странство</b>	<b>39</b>	<b>0</b>
		<i>Се вкупно</i>	4,228,364,189	4,032,421,185
18		12900/01/010/05/1299/910 – Вредносно усогласување	-3,474,395,316	-3,344,250,250
		<b>I. Вкупни побарувања од купувачи</b>	<b>753,968,873</b>	<b>688,170,935</b>
		<b>II. Побарувања за дадени аванси на добавувачи</b>		
19	1220	Аванси за суровини, материјали, амбалажа и авто гуми	4,770,941	4,717,152
20	1229	Останати тужени дадени аванси	7,007,865	7,007,865
21	1239	Останати дадени аванси за набавка на добра	24,331	
		<b>Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи</b>	<b>11,803,137</b>	<b>11,725,017</b>
22		1294 – Вредносно усогласување	-11,724,414	-11,724,414
		<b>II. Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи</b>	<b>78,723</b>	<b>603</b>
		<b>II Застарени побарувања</b>		
22	1261/12 630/31 12633/3 4 12635/3 6	Застарени и спорни побарувања од купувачи	354,872,953	359,107,642
		<b>III Вкупни застарени побарувања</b>	<b>354,872,953</b>	<b>359,107,642</b>
23		129061/129630-36 Вредносно усогласување	-354,872,953	-359,107,642
		<b>IV. Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)</b>		
22	130	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати за Данок на добивка и ДДВ)	22,258,299	29,990,420

ЈП Водовод и канализација Скопје

		<i>IV. Вкупни побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)</i>	22,258,299	29,990,420
		<b>V. Побарувања од вработените</b>		
23	140,143,145	Побарувања од вработените	1,366,178	1,366,284
		<i>V. Вкупни побарувања од вработените</i>	1,366,178	1,366,284
24	15801/03/04	VI. Останати краткорочни побарувања од надворешни лица – Тобако	0	0
		<b>ВКУПНИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА</b>	<b>777,672,073</b>	<b>719,528,242</b>

Краткорочни финансиски средства

<i>P.б</i>	<i>Конто</i>	<i>Опис</i>	<i>01-09/2021</i>	<i>01-09/2020</i>
1.	1602	Краткорочни бескаматни кредити и заеми дадени на други поврзани субјекти во земјата	3,704,110	720,000
2.	1629	Краткорочни кредити и заеми дадени на неповрзани друштва во земјата (Дадени депозити за закупнина на ЈП за стопанисување со станбен и деловен простор)	24,324	24,324
		<b>Вкупно:</b>	<b>3,728,434</b>	<b>744.324</b>

На ова конто евидентирани се средства за краткорочни бескаматни кредити и заеми дадени на други поврзани субјекти во земјата и средства исплатени на ЈП за стопанисување со станбен и 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.

ЈП Водовод и канализација Скопје

Парични средства и парични еквиваленти

Р.б.	Назив на банка	Број на жиро сметка	Состојба на 30.09.2021
<b>Редовни сметки</b>			
1	Комерцијална банка - Парични средс.на трансакциска сметка во денари	300000000536834	6,831,035
2	Тутунска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	210045289990132	1,004,534
3	Еуростандард банка - Парични средства на трансакц.сметка во денари	370011100063884	0
4	Стопанска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	200001170462617	1,785,946
5	Централна кооперативна банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	320000000070040	0
6	Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	240010000862407	1,615,704
7	Прокредит банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	380176897600116	0
8	Охридска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	530010101005160	0
9	Капитал банка- Парични средства на трансакциска сметка во денари	330107002110080	0
10	Шпаркасе банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	250028000016522	674,091
11	Халк банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	270045289990139	950,900
12	Силк роуд банка- Парични средства на трансакциска сметка во денари	280108101106284	0
13	ТТК - Парични средства на трансакциска сметка во денари	290000012016411	0
14	Стопанска банка АД Битола - Парични сред.на транс.сметка во денари	500000000729467	67,699
15	Еуростандард- поштенска банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	370018330005929	0
	<b>Вкупно:</b>		<b>12,479,909</b>
<b>Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)</b>			
16	Шпаркасе банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	250101000435893	691
17	Комерцијална банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	300000003904480	0
18	Тутунска банка- Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	210045289990811	0
19	Стопанска банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	200002931409250	180,257
20	Халк наменска банка-услуги од граѓани-фолио број	270045289990333	0
21	Еуростандар-поштенска банака- Наменс.банка за упл. од граѓ.фолио	370001200150376	0
22	Охридска банка- услуги од граѓани-фолио број		0
	<b>Вкупно:</b>		<b>180,948</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	10,110,473
24	Шпаркасе банка - Наменска с-ка за исплата на плата и надом. од плата	250001002678247	2,210
	<b>Вкупно:</b>		<b>10,112,683</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 с-ка за субвенции		1,249
	<b>Вкупно:</b>		<b>1,249</b>
<b>Строго наменски сметки</b>			
27	Комерцијална банка - Наменска сметка за изградба на управна зграда	300000003801854	604
	<b>Вкупно:</b>		<b>604</b>
28	Парични средства		-62,630
	<b>Вкупно:</b>		<b>-62,630</b>
<b>СЕ ВКУПНО НА ЖИРО СМЕТКА</b>			<b>22,958,394</b>
29	Благајна		44,387
30	Девизна сметка		241
<b>ВКУПНО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА</b>			<b>23,003,022</b>

## ЈП Водовод и канализација Скопје

На позиција под реден број 25 на износ 245.631 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. Во првиот случај претпријатијата уплаќаат средства како депозити за учество на тендер кои се враќаат по донесувањето на одлука за избор на понудувачите кои не се избрани, а додека во вториот случај средствата што се уплатени од фирмата која е избрана како најповолен понудувач се враќаат на истата по навремено и квалитетно исполнување на договорот.

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

Р.Б	Конто	Опис	01/09/2021	01/09/2020
1	19005	Платени премии за осигурување-АД Осигурителна полиса	0	185,745
2	19006	Платени премии за осигурување – Виена груп	321,403	113,457
3	19007	Платени премии за осигурување – Виена груп	0	84,634
4	19009	Годишна претплата за електронски потпис КИБС	0	43,685
5	19012	Платени премии за осигурување-УНИКА	443,408	230,416
6	1909	Однапред платени останати трошоци	4,695,389	3,427,120
7	190950	Однапред платен ДДВ – 5%	1,705,220	989,141
8	1909180	Однапред платен ДДВ – 18%	115,380	53,634
9	19090	Однапред платен ДДВ (за авансни фактури)	3,608,622	3,620,443
10	190963	Обврски за застарени побарувања - Паркови и зеленило	43,415,036	43,956,921
11	1909633	Обврски за застарени побарувања - Комунална Хигиена	107,924,649	111,532,110
12	1909636	Обврски за застарени побарувања - Паркови и зеленило	22,292	0
13	1909742	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална Хигиена	625,872,722	599,938,176
14	1909744/45	Обврски за тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	453,534,078	455,311,014
		<b>Вкупно (АВР)</b>	<b>1,241,658,199</b>	<b>1,219,486,496</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 86,93 %. 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 коминтентите истите се намалуваат.

## ЈП Водовод и канализација Скопје

Во пасивата на Билансот на состојба влегуваат:

1. Главнина и резерви;
2. Обврски ;
3. Одложено плаќање на трошоци и приходи во идните период

Во следните табели дадено е расчленување на сите поединечни групи:

### Главнина и резерви

Р.б	Кonto	Опис	01/09/2021	01/09/2020
<b>1</b>	<b>900</b>	<b>Основна главнина</b>		
	9004	Државен-јавен капитал	1,933,710,752	1,933,710,753
	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>1,972,180,219</i>
<b>2</b>	<b>940</b>	<b>Резерви</b>		
	9400	Законски резерви	394,436,043	394,436,044
	9421/22	Останати/слободни резерви (акции)	211,758,739	152,162,892
		<i>Вкупно резерви</i>	<i>606,194,782</i>	<i>546,598,936</i>
<b>3</b>	<b>950</b>	<b>Акумулирана добивка</b>		
	9500	<i>Задржана/акумулирана добивка од претходни години</i>	<i>524,763,153</i>	<i>524,763,153</i>
		<i>Вкупно капитал</i>	<i>3,103,138,153</i>	<i>3,043,542,308</i>
<b>4</b>		<b>Добивка за деловната година</b>	<b>59,033,858</b>	
<b>5</b>		<b>Загуба за деловната година</b>		<b>-3,309,453</b>
		<b>ВКУПНО:</b>	<b>3,162,172,011</b>	<b>3,040,232,855</b>

### Б. ОБВРСКИ

#### Краткорочни обврски

Р.б	Кonto	Опис	01/09/2021	01/09/2020
<b>1</b>	<b>216</b>	<b>Обврски спрема поврзани друштва</b>		
	21692, 20,21	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Комунална Хигиена (редовни сметки)	114,726,688	99,214,064
	216922 /23/24	Наплатени судски такси за ЈП Комунална Хигиена	3,239,557	2,601,597
	21694/ 40/42	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Паркови и зеленило – редовни обврски	89,435,888	80,300,681
	216963	Паркови и зеленило - Застарени обврски од специфично работење спрема поврзани друштва	44,229,609	44,548,833
	216963 3	Обврски за застарени побарувања - Комунална Хигиена	111,002,416	114,202,826

**ЈП Водовод и канализација Скопје**

	216963 6	Обврски за застарени побарувања - ЈП Паркови и зеленило	30,384	0
	216925	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Комунална Хигиена - Тобако	0	1,636,836
	216742	Обврски од тужен дел за ЈП Комунална хигиена	641,969,051	621,221,592
	216974 20/21/2 2/23/30	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална хигиена (трошоци за достава, нотарски трошоци и камата)	9,564,220	8,059,196
	216744 /40/42/ 43/45	Обврски од тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	482,860,372	467,631,925
		<b>Вкупно обврски спрема поврзани субјекти</b>	<b>1,497,058,185</b>	<b>1,439,417,550</b>
<b>2</b>	<b>220/1</b>	<b>Обврски према добавувачи</b>		
	2200	Обврски према добавувачи за набавка на добра	123,169,909	96,522,895
	2201	Обврски према добавувачи за извршени услуги	82,745,724	97,486,273
	2202	Обврски према добавувачи за нематеријални средства	1,420,191	1,019,521
	2203	Обврски према добавувачи за материјални средства	127,538,613	79,582,293
	2211	Обврски према добавувачи во странство за извршени услуги	2,156	150,675
		<b>Вкупно према добавувачи</b>	<b>334,876,593</b>	<b>274,761,657</b>
<b>3</b>	<b>222</b>	<b>Обврски за аванси, депозити и кауции</b>		
	2220	Обврски за примени аванси од купувачи во земјата	6,602,141	5,926,541
	22201	Аванси – стопанство(за уплати по авансни фактури)	4,949,110	5,464,762
	2221	Обврски за примени аванси за услуги – физички лица	112,976	116,426
	22211	Аванси – домаќинство (за уплати по авансни фактури)	2,464,852	1,993,543
	22220	Спорни уплати-од непознати коминтети	1,131,021	894,695
	222202	Непознати уплати на благајна од домаќинство -разлики	36,426	35,026
	222209	Плати брзо-аванси уплати по договор	12,793	12,793
	22250	Обврски за кауција за гаранции	0	0
	22251	Обврски за примени гаранции по тендери	18,750	18,750
		<b>Вкупни обврски за примени аванси, депозити и кауции</b>	<b>15,328,069</b>	<b>14,462,536</b>
<b>4</b>	<b>234</b>	<b>Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата</b>		
	2340/2 346	Обврски за даноци и придонеси на неисплатен II дел плата за 6 месец	9,030,691	8,961,155

**ЈП Водовод и канализација Скопје**

		<b>Вкупно обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата</b>	<b>9,030,691</b>	<b>8,961,155</b>
<b>5</b>	<b>240</b>	<b>Обврски кон вработените</b>		
	2400/2 4026	Обврски за неисплатен II дел нето плата за 6 месец	19,276,764	18,953,745
		<b>Вкупно обврски кон вработените</b>	<b>19,276,764</b>	<b>18,953,745</b>
<b>6</b>	<b>23</b>	<b>Тековни даночни обврски</b>		
		Данок на добивка од непризнати трошоци и ДДВ		
	23301	Обврски за данок на добивка	3,366,983	21,578,977
		<b>Вкупно тековни даночни обврски</b>	<b>3,366,983</b>	<b>21,578,977</b>
<b>7</b>	<b>239</b>	<b>Останати краткорочни обврски</b>		
	23990	Обврски за фонд за води	168,766,272	165,610,995
	23991	Обврски за фонд за отпадни води	25,516,339	23,112,931
	2599	Други неспоменати краткорочни обврски	0	0
		<b>Вкупно останати краткорочни обврски</b>	<b>194,282,611</b>	<b>188,723,926</b>
<b>8</b>	<b>262</b>	<b>Обврски по заеми и кредити</b>		
	2624	Обврска за дел од долгорочен заем и кредит кој доспева за плаќање до 1 година во земјата	13,099,503	11,558,385
		<i>Вкупно обврски по заеми и кредити</i>	<i>13,099,503</i>	<i>11,558,385</i>
		<b>ВКУПНО ОБВРСКИ:</b>	<b>2,086,319,399</b>	<b>1,978,417,931</b>

Вкупните обврски во износ од **2,086,319,399** денари ги вклучуваат и обврските кон ЈП Комунална Хигиена Скопје и ЈП Паркови и зеленило Скопје, кои се евидентираат со фактурирање на сметките за вода, а истите се намалуваат со префрлување на средства врз основа на наплатата од граѓаните. Истото се однесува и на тужените сметки.

**Долгорочни обврски**

<b>Р.Б</b>	<b>Кonto</b>	<b>Опис</b>	<b>01-09/2021</b>	<b>01-09/2020</b>
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	184,934,158
		<b>Вкупно:</b>	<b>157,194,034</b>	<b>184,934,158</b>

Во табелата се прикажани 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.

ЈП Водовод и канализација Скопје

ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ

Р.б.	Конто	Опис	01/09/2021	01/09/2020
1	2902	Пресметани трошоци за тековниот период	559,355	156,155
2	294100	Донација на пиезометри	4,423,383	4,563,744
3	294101	Донација на телефони	437,960	818,556
4	2941012	Донации - постројки и опрема	508,740	583,151
5	2941013	Донации - алат, погонски и канцелариски инвентар, мебел и транспортни средства	170,729	259,776
6	294105	Донации -Одржување на фонтани	1,439	
7	29411	Донација на објекти - Визбегово	18,608,235	19,969,189
8	29412	Донација на објекти - Првوماјска	412,792	443,209
9	29413	Донација на објекти - Батинци	30,794,050	32,862,421
10	29414	Донација на објекти - Горна Матка	15,161,845	16,173,911
11	29415	Донација на објекти - Волково	79,469,225	84,615,450
12	29416	Донација на објекти - Мис Тренд	456,646	481,199
13	29417	Донација на објекти - АПС бул. Србија	5,428,567	5,704,377
14	29418	Донација на објекти - Ракотинци	2,950,294	3,100,193
15	29419	Донација на објекти - Радишани	59,317,196	62,364,883
16	29421	Донација на објекти - Пинтија	44,343,816	45,885,454
17	29422	Донација на објекти – ФПС Горно Лисиче	22,117,639	24,004,110
18	29423	Донација на објекти - Аранакија	5,167,240	5,336,324
19	29424	Донации -Апарат NAWI OMAT за бушење цевки	167,910	167,910
		<b>ВКУПНО:</b>	<b>290,497,061</b>	<b>307,490,012</b>

На **конто 294** аналитички се евидентирани донациите на објекти (водоводни мрежи) телефони и пиезометри. 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 предходната година.

Опис на односот на активност	Броител	Именител	01-09/2021	01-09/2020
<b>1. Односи на активност</b>				
1.1 Обрт на побарувањата (ОП)	Вкупни приходи	Просек на побарувања	0,36	0,37
1.2 Денови на нереализирана продажба (ДНП)	Денови на сметководствениот период (273)	Обрт на побарувања (ОП)	758,33	745,09
1.3 Обрт на постојаните (фиксните) средства	Вкупни приходи	Просек на нето постојани (фиксни) средства	0,36	0,36
1.4 Обрт на вкупните средства	Вкупни приходи	Просек на вкупни средства (просек на вкупна актива)	0,21	0,22

2.1 Тековен однос	Тековни средства	Тековни обврски	1,02	1,00
2.2 Брз однос	Тековни средства - Залихи	Тековни обврски	0,86	0,86

3.1 Долгови спрема средства	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупни средства (вкупна актива)	0,39	0,39
3.2 Долгови спрема капитал	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупен долг+Главнина (вкупна пасива)	0,39	0,39
3.3 Долгови спрема главнина	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупна главнина (група 9)	0,70	0,71
3.4 Финансиски левериџ	Просек на вкупни средства (вкупна актива)	Просек на вкупна главнина (просек на група 9)	1,36	1,45

**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 01-09/2021 година изнесува 758,33 во однос на 745,09 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 - коминентите.

Во анализираниот период 01-09/2021 година Обртот на побарувањата (0,36) е незначително помал во однос на 2020 година (0,37), 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 анализираниот период 01-09/2021 година обртот на постојаните средства е исто (0,36) во однос на 2020 година (0,36), додека пак обртот на вкупните средства во 2021 година е незначително помал (0,21) во однос на 2020 година (0,22).

**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 **1,02** што укажува на фактот дека Претпријатието на 30.09.2021 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 **0,86** на 30.09.2021 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.

## ЈП Водовод и канализација Скопје

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 приоритетна 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  
Технички директор  
Златан Икономов

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



Скопје,  
27.10.2021 година

