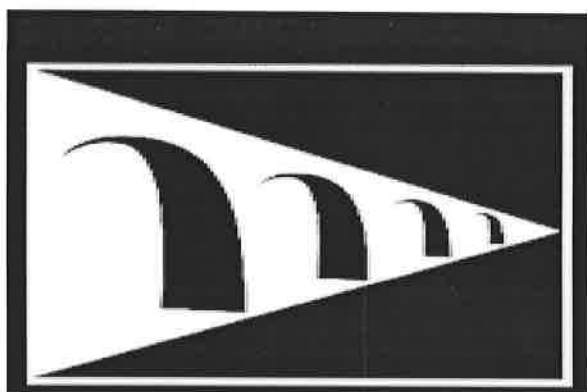




ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО

на

ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СКОПЈЕ
за период

Од 01.01- 31.03.2022 година споредено со
01.01-31.03.2021 година

Април, 2022 година



1. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ НА ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА – СКОПЈЕ

1.1. ПРАВЕН СТАТУС

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

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

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

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

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

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

1.2. ДЕЈНОСТ НА ПРЕТПРИЈАТИЕТО

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

Основна дејност на Претпријатието е:

36 Собирање, обработка и снабдување со вода

36.0 Собирање, обработка и снабдување со вода

36.00 Собирање, обработка и снабдување со вода

37 Отстранување на отпадни води

37.0 Отстранување на отпадни води

37.00 Отстранување на отпадни води

Покрај основната дејност, Претпријатието обавува и други дејности:

43.2 Електроинсталатерски, водоводни и канализациски инсталации и други градежни работи



ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ
„ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“
СКОПЈЕ

Улица „Бродецка“ бр. 10
1000 Скопје
Тел: 02/3111111
Факс: 02/3111111
Е-пошта: vodovod@skopje.mk

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

71 Архитектонски дејности и инженерство; техничко испитување и анализа

71.1 Архитектонски дејности и инженерство и со нив поврзано техничко советување

71.11 Архитектонски дејности

71.12 Инженерство и со него поврзано техничко испитување

71.2 **Техничко испитување и анализа**

71.20 Техничко испитување и анализа

1.3 ОРГАНИЗАЦИСКА СТРУКТУРА

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

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

Претпријатието се организира во следните организациони единици:

А) СЕКТОРИ

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

Б) САМОСТОЈНИ ОДДЕЛЕНИЈА

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



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

ЈП Водовод и канализација - Скопје е субјект кој обезбедува единствено услуги поврзани со вода - водоснабдување и одведување на урбани отпадни води во градот и голем број на приградски населби . Во периодот 01.01- 31.03.2022 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:

Вид на сметка	Жиро сметка	Депонент банка
Денарска сметка	320100031345745	Централна Кооперативна банка
Денарска сметка	300000000536834	Комерцијална банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари
Денарска сметка	300000002626311	Комерцијална банка - Наменска сметка за исплата на плата и надоместоци од плата
Денарска сметка	300000002641249	Комерцијална банка - Наменска сметка за прием на депозит за учество на тендер
Денарска сметка	300000003801854	Комерцијална банка - Наменска сметка за деловни потреби
Денарска сметка	300000003904480	Комерцијална банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)
Девизна сметка	0-270100107578	Комерцијална банка - девизна
Денарска сметка	210045289990132	Тутунска банка - Парични средства на трансак.сметка во денари
Денарска сметка	210045289990811	Тутунска банка- Наменска банка за уплата од граѓани(фолио број)
Денарска сметка	200001170462617	Стопанска банка - Парични средства на транс.сметка во денари
Денарска сметка	200002931409250	Стопанска банка - Наменска банка за уплата од граѓани(фолио
Денарска сметка	500000000729467	Стопанска банка АД Битола - Парични средства на трансакциска сметка во денари
Денарска сметка	240010000862407	Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари
Денарска сметка	250028000016522	Шпаркасе банка - Парични средства на транс.сметка во денари
Денарска сметка	250001002678247	Шпаркасе банка - Наменска сметка за исплата на плата и надоместоци од плата
Денарска сметка	250101000435893	Шпаркасе банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио
Денарска сметка	270045289990139	Халк банка - Парични средства на трансакц. сметка во денари
Денарска сметка	270045289990333	Халк наменска банка-услуги од граѓани-фолио број



1.4 ЧОВЕЧКИ РЕСУРСИ

Вкупниот број на вработени во ЈП Водовод и Канализација - Скопје по кадрова евиденција со состојба 31.03.2022 година изнесува 1.210 работници , споредени со состојба на 31.03.2021 година од 1.208 работници .

Просечниот број на вработени по работни места за разгледуваниот период во 2022 година изнесува 1.218 работници и споредени со 2021 година , кога бројот на просечно вработени изнесува 1.204 работници.

За периодот 01-03/2022 година просечниот број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период во апсолутен износ изнесува 1.237 работника, зголемен е за 0,90% во однос на 01-03/2021 година, кога просечниот број на вработени врз основа на часови на работа изнесуваше 1.226.

Работници ангажирани преку АПВ

Покрај редовно вработените во ЈП Водовод и Канализација Скопје се вработени и работници ангажирани преку АПВ (Агенции за привремени вработувања). Просечниот број на вработени за разгледуваниот период 01.01- 31.03.2022 година изнесува 57 работници , во однос на истиот период во 2021 година кога бројот изнесува 67 работника.



2. ОСТВАРЕНИ ДЕЛОВНИ РЕЗУЛТАТИ

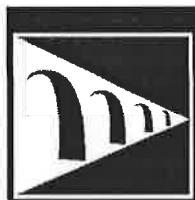
Во првиот квартал за 2022 година (01.01-31.03.2022) ЈП Водовод и канализација – Скопје искажува позитивен финансиски резултат – Добивка од редовното работење пред оданочување во износ од 88,903,487 денари.

Вкупни приходи за периодот од (01.01-31.03.2022) бележат зголемување во споредба со истиот период од 2021 година во износ од 24,769,932 денари, за анализираниот период вкупните расходи се намалени во износ од -174,077,562 денари.

Согласно од Законот за данок од добивка (Службен весник на РМ бр.112/14) данокот од добивка се пресметува врз основа на добивката утврдена во даночниот биланс зголемена за непризнаени расходи за даночни цели и истиот за првиот квартал од 2022 година искажан во даночниот биланс изнесува 6,978,636 денари пресметан врз основа на непризнаени расходи за даночни цели по даночна стапка од 10%.

Остварената добивка по оданочување изнесува **81,924,851** денари.

Р.б.	Назив	01/03/2022	01/03/2021	Инд.
1	Вкупни приходи	402,338,259	377,568,327	6.56
2	Вкупни расходи	313,434,772	487,512,334	-35.71
3	Добивка/Загуба пред оданочување	88,903,487	-109,944,007	/
4	Данок на добивка	6,978,636	4,464,795	56.30
5	Нето Загуба по оданочување		-114,408,802	/
6	Нето Добивка по оданочување	81,924,851		/



2.1. БИЛАНС НА УСПЕХ

За периодот од 01.01.2022 до 31.03.2022 година спореден со билансот на успех за периодот од 01.01.2021 до 31.03.2021 година

Р.Б.	Позиции	АОП	Износ	
			Тековна година 01-03.2022	Претходна година 01-03.2021
1	I.ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201	400,500,925	375,339,144
2	Приходи од продажба	202	358,856,388	330,623,988
3	Останати приходи	203	35,510,490	40,189,189
4	Капитализирано сопствено производство и услуги	206	6,134,047	4,525,967
6	II.РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	207	311,758,757	484,753,511
7	Трошоци за сировини и други материјали	208	59,391,387	45,914,663
9	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210	353,757	100,097
10	Услуги со карактер на материјални трошоци	211	16,516,372	15,027,904
11	Останати трошоци од работењето	212	12,188,933	38,196,488
12	Трошоци за вработените (214+215+216+217)	213	161,388,258	152,123,761
12-а	Плати и надоместоци на плата(нето)	214	99,022,666	99,310,400
12-б	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215	4,462,701	7,647,244
12-в	Придонес од задолжително социјално осигурување	216	42,917,064	43,078,148
12-г	Останати трошоци за вработените	217	11,985,827	2,087,969
13	Амортизација на материјални и нематеријални средства	218	58,731,111	56,605,158
15	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	220	3,067	172,257,827
17	Останати расходи од работењето	222	3,185,872	4,527,613



18	III ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	223	1,837,334	2,229,183
	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва(225+226+227+228)	224	/	/
21	Приходи по основ на камати од работењето со неповрзани друштва	230	1,837,334	2,229,183
25	IV ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234	1,676,015	2,758,823
27	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239	1,461,395	2,132,893
31	Останати финансиски расходи	243	214,620	625,930
34	Добивка од редовно работење (201+223+244)--(204-205+207+234+245)	246	88,903,487	/
35	Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+224)	247	/	-109,944,007
39	Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	251	/	-109,944,007
40	Данок од добивка	252	6,978,636	4,464,795
43	Нето добивка за деловната година (250- 252+253-254)	255	81,924,851	/
44	Нето загуба за деловната година (251+252-253+254)	256	/	-114,408,802
	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257	1237	1226
	Број на месеци на работење	258	3	3

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



I. Приходи од работењето
1. Приходи од продажба

РБ	Кон то	Елементи	01/03/2022	Стр.	01/03/2021	Стр	Инд.
1	740	Приходи од продажба на производи и услуги	358,830,342	99.99	330,601,070	99.99	8.54
2	742	Приходи од продажба на услуги во странство	10,920	0.00	7,792	0.00	40.14
3	747	Приходи од наемнини	15,126	0.00	15,126	0.00	/
		Вкупно:	358,856,388	100%	330,623,988	100%	8.54

Приходите од продажба по видови дадени се во следната табела:

Р.б.	Приходи од продажба	01/03/2022	01/03/2021	Инд.
1	Приходи од вода	348,781,048	321,538,597	8.47
2	Приходи од фактурирана вода без ДДВ (за проекти финанс. од странс.донатори)	52,470	20,491	/
3	Приходи од услуги	4,715,621	3,975,336	18.62
4	Приходи од манипулативни трошоци	222,244	150,779	47.40
5	Приходи од услуги на поврзани субјекти	5,058,959	4,915,867	2.91
6	Приходи од продажба на услуги во странство	10,920	7,792	40.14
7	Приходи од наемнини	15,126	15,126	/
	Приходи од редовно работење	358,856,388	330,623,988	8.54

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



<i>Р.Б.</i>	<i>Вид на приход</i>	<i>01/03/2022</i>	<i>Стр</i>	<i>01/03/2021</i>	<i>Стр</i>	<i>Инд.</i>
1	Приходи од продажба на вода	348,781,048	97.19	321,538,597	97.25	8.47
	-приходи од продажба на вода домаќинство	213,186,962	59.41	202,465,996	61.24	5.30
	-приходи од продажба на вода стопанство	135,594,086	37.79	119,072,601	36.01	13.88
2	Приходи од продажба на вода без ДДВ	52,470	0.01	20,491	0.01	/
3	Приходи од манипулативни трошоци	222,244	0.06	150,779	0.01	47.40
4	Приходи од услуги (приклучоци, хидротехнички услови, отпушување канализација, испитување и поправка на водомери)	4,715,621	1.31	3,975,336	0.05	18.62
5	Приходи од услуги на поврзани субјекти	5,058,959	1.41	4,915,867	1.20	2.91
6	Приходи од продажба на услуги во странство	10,920	0.00	7,792	1.49	40.14
7	Приходи од наемнини	15,126	0.00	15,126	0.00	/
	Приходи од редовно работење	358,856,388	100%	330,623,988	100%	8.54

Приходот од продажба на вода, односно приход од редовно работење (вода и услуги) го сочинуваат 89,19% од вкупниот приход остварен за период од 01-03/2022 година. Приходите од продажба на производи и услуги бележат зголемување од 8,54 % .

За анализираниот период 01-03/2022 година - кај категоријата на корисници од домаќинство во приходот од продажба на водни услуги се бележи зголемување од 5,30% во однос на периодот 01-03/2021 година . Кај категоријата на корисници од стопанство кај приходот од продажба на водни услуги се бележи зголемување за 13,88% во однос на периодот 01-03/2021 година.



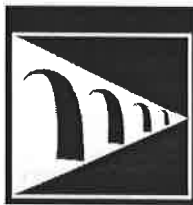
Фактурирана реализација во м3 - водни услуги 01- 03.2022 година:

<i>Категорија на потрошувачи</i>	<i>01/03/2022</i>	<i>01/03/2021</i>	<i>Инд.</i>
Домаќинство			
Водоснабдување	6,862,578	6,758,536	1.54
Одведување на отпадни води	5,984,249	5,766,370	3.78
Прочистување	5,984,249	5,766,370	3.78
Стопанство			
Водоснабдување	2,842,672	2,639,270	7.71
Одведување на отпадни води	1,757,551	1,779,358	-1.23
Прочистување	1,757,551	1,779,358	-1.23
Вкупно Водоснабдување	9,705,250	9,397,806	3.27
Вкупно Одведување на отпадни води	7,741,800	7,545,728	2.60
Вкупно Почистување	7,741,800	7,545,728	2.60

За период од 01-03/2022 година, вкупно фактурирана количина за водната услуга – Водоснабдување е **9,705,250м3**, се бележи зголемување од 3.27% во однос на 01-03/2021 година, за водната услуга Одведување на отпадни води **7,741,800 м3** се бележи зголемување од 2,60% во однос на 01-03/2021 година, и за прочистување на отпадни води **7,741,800м3**, се бележи зголемување од 2,60% во однос на 01-03/2021 година.

Фактурираната количина на вода кај категоријата Домаќинство изразена во м³ за водна услуга – Водоснабдување е зголемена за 1.54% , за услугата одведување и прочистување на отпадни води се бележи зголемување од 3.78 %.

Фактурираната количина на вода кај категоријата Стопанство изразена во м³ за водна услуга – Водоснабдување е зголемена за 7,71% , а за услугата одведување и прочистување на отпадни води се бележи незначително намалување од -1,23 %.



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

Категорија на потрошувачи	01-03/2022	01-03/2021	Инд.
Домаќинство	141,318,430	139,751,584	1,12
Стопанство	90,406,942	64,636,694	39,87
Вкупно	231,725,372	204,388,278	13,38

Во период од 01-03/2022 се бележи зголемување на вкупно наплатен износ од 13,38% (повеќе за вкупно **27,337,094 ден.**). Зголемувањето на приливот на средствата во домаќинство и стопанство е резултат на зголемената наплата на редовни побарувања (за 2022 год., на износ од 141,318,430, во 2021 год., 139,751,584 ден.), и наплатата на тужените побарувања е зголемена (во 2022 год., износ од 90,406,942 ден., во 2021 год., износ од 64,636,694ден.)

Домаќинство:

Опис	01-03/2022	01-03/2021	Инд.
Редовни сметки	121,977,451	120,573,344	1,16
Тужени сметки	19,340,979	19,178,240	0,85
Вкупно	141,318,430	139,751,584	1,12

Зголемувањето на приливот на средствата кај категоријата домаќинство е резултат на зголемената наплата на редовни побарувања (за 2022 год., на износ од 121,977,451денари, во 2021 год., 120.573.344ден.), и наплатата на тужените побарувања е зголемена за 0,85%.

Стопанство:

Опис	01-03/2022	01-03/2021	Инд.
Редовни смеки	86,909,884	62,268,385	39,57
Тужени сметки	3,497,058	2,368,309	47,66
Вкупно	90,406,942	64,636,694	39,87

Кај категоријата стопанство приливот на средствата за редовните и тужените побарувања се зголемени за 39,87%, односно зголемување на вкупно наплатен во износ од 25,770,248 денари. Во овој сегмент очигледно е зголемувањето во наплатата во делот на редовните побарувања за 39,57%.



2. Останати приходи

Р б	конт о	Елементи	01/03/2022	Стр	01/03/2021	Стр	Инд.
1	76501	Приход од наплатен главен долг (2022 домаќинство-19,340,979; стопанство 2022-3,497,058 ;кривичен главен долг 2022-12,546 ; 2021 домаќинство-19,178,240; стопанство 2021-2,368,309;кривичен главен долг 2021-7,773)	22,850,583	64.35	21,554,322	53.63	6.01
2	76502	Приходи од наплатени нотарски и сл. трошоци	5,383,908	15.16	4,709,384	11.72	14.32
3	7651, 7653	Приходи од наплата на отпишани сметки	25,208	0.07	21,354	0.05	18.05
4	765063 765630	Приход по основ наплатени застарени побарувања	1,176,569	3.31	1,232,340	3.07	-4.53
		Вкупно (конто 765-Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски)	29,436,268	82.89	27,517,400	6.85	6.97
	767	Приход по основ на субвенции	0	0.00	7,533,000	/	/
5	76992	Приход по основ на примени донации	4,278,787	12.05	4,329,121	10.77	-1.16
6	769	Останати приходи (наплатени штети за уништен имот осигурување ; приходи од одморалишта и други приходи од минати години)	1,795,435	5.06	809,668	2.01	/
		Вкупно (конто 769-Останати приходи од работењето)	6,074,222	17.11	5,138,789	12.79	18.20
		Вкупно останати приходи	35,510,490	100%	40,189,189	100%	-11.64

Останатите деловни приходи во вкупниот приход на претпријатието учествуваат со 8,83% и истите во првото тромесечие од тековната година, бележат намалување од -11,64% во однос на истиот период од минатата година.

Во рамките на конто **765- Приходи од наплатени отпишани побарувања** и приходи од отпис на обврски, учество имаат приходите за наплатен: главен долг, трошоци и камата од тужени сметки и наплатените отпишани побарувања. Значителен процент на приходите е од главен долг по тужби од домаќинства и стопанство во износ од 22,850,583 денари за период од 01-03/2022 година, наспроти 21,554,322 денари за период од 01-03/2021 година. Приходите од наплатени нотарски и судски трошоци за периодот 01-03/2022 година изнесуваат 5,383,908 денари, а за 01-03/2021 година 4,709,384 денари. Приходите на контото 765 во првото тромесечие од тековната година, бележат зголемување од 6,97% или за 1,918,868 денари повеќе.



Во рамките на контото **769- Останати приходи од работењето** евидентирани се: приходите од пресметана амортизација по основ на примени донации за преотстапени средства во износ од 4,278,787, кој иако е трошок во дадениот период, во исто време се искажува како приход бидејќи се работи за донација согласно МСС за спротивставување на приходите и расходите во ист период.

На останатите приходи во овој квартал 01-03/2022 година се евидентирани приходите од наплатени штети од осигурителни компании по основ на пријавени штети за осигурен имот, приходи од минати години и приходи од други надомести во износ од 1,795,435 денари. Приходите на контото 769 во првото тромесечие од тековната година, бележат зголемување или за 935,433 денари повеќе.

3. Капитализирано сопствено производство и услуги

РБ	Кonto	Елементи	01-03/2022	01-03/2021	Инд.
1.	7450	Капитализирано сопствено производство и услуги	6,134,047	4,525,967	35,53
		Вкупно:	6,134,047	4,525,967	35,53

За периодот 01-03/2022 година ЈП Водовод и канализација – Скопје беа реконструирани следните водоводни мрежи во сопствена режија, за што всушност се искажани приходи за капитализирано сопствено производство:

РБ	Назив	01-03/2022
1.	Кружно поврзување од стара на нова водоводна мрежа по ул.Депа Кавајова-бб,Г.Петров	119,235
2.	Доповрзување на водоводна мрежа ул.„Виктор Ивановиќ Глигоровиќ, бб - нас. Пржино	168,495
3.	Реконструкција на водоводна мрежа ул.„Партеније Зографски, бб - Центар	231,703
4.	Продолжување на постоечка водоводна мрежа по дел од ул.„6, бб - с.Бардовци	472,468
5.	Реконструкција на водоводна мрежа ул.„Дижонска, - крак 1 - нас.Чаир	1,165,070
6.	Реконструкција на водоводна мрежа ул „1" ББ село Глумово(над џамија)	203,800
7.	Реконструкција на водоводна мрежа ул.„Козле" 2 -нас.Козле	523,896
8.	Реконструкција на водоводна мрежа на висока зона ул.Козле крак 1-средно Нерези	2,368,129
9.	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Серава (крак до зграда на Буши)-Чаир	881,251
	Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија	6,134,047



II. Расходи од работењето

1. Трошоци за сировини и други материјали

РБ	К-то	Елементи	01/03/2022	Стр.	01/03/2021	Стр.	Инд.
1	401	Трошоци за материјали	8,673,701	14.60	5,164,544	11.25	67.95
2	403	Трошоци за енергија	35,138,488	59.16	27,877,317	60.72	26.05
3	405	Трошоци за резервни делови и материјали за одржување	11,423,454	19.23	8,466,445	18.44	34.93
4	408	Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми	4,155,744	7.00	4,406,357	9.60	-5.69
		Вкупно:	59,391,387	100%	45,914,663	100%	29.35

Трошоците за сировини и други материјали учествуваат со 18,95% во вкупните расходи на претпријатието и истите во првото тромесечие од тековната година, бележат зголемување од 29,35%, во однос на истиот период од минатата година. Во рамките на оваа група на расходи спаѓаат трошоците за: материјали - konto 401; енергија-konto 403; резервни делови и материјали за одржување-konto 405; како и отпис на ситен инвентар, амбалажа и авто гуми-konto 408.

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

РБ	Елементи	Кон то	01/03/2022	Стр.	01/03/2021	Стр.	Инд.
	Потрошен канцелариски материјал	4010	383,735	0.65	481,136	1.05	-20.24
	Потрошен канцелариски материјал - тонер, кертриџ	40101	456	/	11,461	0.02	-96.02
	Потрошени сировини, материјали (одржување на пумпени станици, резервоари)	40109	227,641	0.38	185,534	0.40	22.70
	Потрошени резервни делови	40110	2,593	/	105,886	0.23	-97.55
	Потрошени материјали за тековно одржување	40,111	4,691,934	7.90	3,137,276	6.83	49.55
	Потрошен материјал за тековно одржување - хлор	40113	327,584	0.55	261,721	0.57	25.17
	Потрошен помошен материјал за одржување хигиена	4012	212,852	/	140,600	0.31	51.39
	Трошоци за униформи, други работни одеа и ХТЗ опрема	4014	2,826,905	4.76	840,930	1.83	/
1	Трошоци за материјали	401	8,673,700	14.60	5,164,544	11.25	67.95



2	Трошоци за енергија	403	35,138,488	59.16	27,877,317	60.72	26.05
3	Трошоци за резервни делови и материјали за одржување	405	11,423,454	19.23	8,466,445	18.44	34.93
4	Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми	408	4,155,744	7.00	4,406,357	9.60	-5.69
	Вкупно:		59,391,386	100%	45,914,663	100%	29.35

Трошоците за материјали, konto- 401, ги опфаќаат трошоците за материјали редовно работење и за тековно одржување на водоводната инфраструктура, пумпни и хидрофорски станици, лабораторија, машинобраварска работилница, (во најголем дел, трошоци за материјали за тековно одржување, трошоци за ХТЗ опрема униформи и други работни 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 01-03/2022 бележат зголемување од 67,95% во споредба со истиот период од 2021 година, воглавно како резултат на зголемување на потрошените материјали за тековно одржување и зголемување на трошок за набавка на униформи, други работни одела и ХТЗ опрема.

Трошоците за енергија, konto 403, ги опфаќа: потрошената електрична енергија, бензин, нафта, парно греење и друг вид на енергија, и истите учествуваат со 59,16% во вкупните трошоци за сировини и други материјали и 11,21% во вкупните расходи на претпријатието. Трошоците за енергија бележат зголемување од 26,05% во однос на 01-03/2021 година.

Р6	Потрошена енергија	01/03/2022	01/03/2021	Инд.
1	Потрошена електрична енергија	30,315,249	23,778,706	27.49
2	Потрошена нафта	2,150,315	1,811,403	18.71
3	Потрошен бензин	276,088	241,081	14.52
4	Потрошено уље	120,877	480,458	-74.84
5	Друг вид енергија (парно, плин, нафта за греење)	2,396,836	1,565,669	53.09
	Вкупно:	35,138,488	27,877,317	26.05

Трошокот за електрична енергија од 01-03/2022 година забележува зголемување од 27,49% во однос на истиот период за 2021 година.



Трошокот за нафта од 01-03/2022 година, забележува зголемување од 18,71% во однос на истиот период за 2021 година и трошокот за бензин бележи зголемување од 14,52% .

Кај трошокот на уље од 01-03/2022 година се забележува намалување. Другиот вид на енергија кој го опфаќа потрошокот за нафта за греење, плин, кислородни боци и дрва и брикети за греење исто така бележи зголемување од 53,09%. Во овој трошок најголем процент е за трошокот за парно греење (јаглен и нафта за загревање) .

Трошоците за резервни делови и материјали за одржување (к-то 405) од 01-03/2022 година бележи зголемување од 34,93% во однос на периодот од 01-03/2021 година и се однесува на употребените залихи од магацините издадени резервни делови од магацин за тековно одржување на средствата за работа и резервни делови за инвестиционо одржување за реконструкција за тековната година (за тековно и инвестиционо одржување на канализациона и водоводна мрежа). Издадени се резервни делови од магацин за тековно одржување како што се резервни делови за поправка на улични мрежи, трошок за резервни делови за инвестиционо одржување и трошок за резервни делови вградени во возила.

Отписот на ситен инвентар (к-то 408) согласно важечките сметководствени политики усвоени од Управниот одбор на ЈП Водовод и канализација Скопје бр.05-2860 од 17.03.2008 год. – ситниот инвентар чија поединечна набавна цена е помала од 300 евра, во денарска противвредност и чиј корисен век е пократок од 1 година веднаш се признава книговодствено како расход. На ова konto за анализираниот период во 2022 година се јавува намалување од -5,69% во однос на истиот период од 2021 година .

2. Набавна вредност на продадени стоки и услуги

Рб	Елементи	01-03/2022	01-03/2021	Инд.
1.	Набавна вредност на продадени стоки и услуги	353,757	100,097	/
	Вкупно:	353,757	100,097	/

Трошокот се однесува на вградени делови при изведување на водоводни и канализациони приклучоци за трети лица и за анализираниот период е зголемен за 253,660 денари.



3. Услуги со карактер на материјални трошоци

Рб	Елементи	Кон	01/03/2022	Стр	01/03/2021	Стр	Инд
		то					
1	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	411	1,684,632	10.20	1,357,879	76.73	24.06
2	Услуги за оджување и заштита	413	12,324,757	74.62	11,531,572	0.63	6.88
3	Наемнини – лизинг	414	154,193	0.93	94,326	5.97	63.47
4	Комунални услуги	415	814,510	4.93	896,833	0.01	-9.18
5	Трошоци за истражување и развој (геодетски елаборат)	416	/	/	2,053	0.55	/
6	Трошоци за рекламирање (електронски медиуми)	417	12,003	0.07	82,380	0.55	-85.43
7	Останати услуги	419	1,526,277	9.24	1,062,861	7.07	43.60
	Вкупно:		16,516,372	100%	15,027,904	100%	9.90

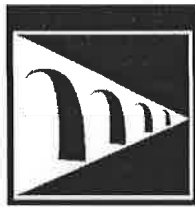
Во следната табела разграничени се трошоците содржани во контото 411 – Поштански услуги, телефонски услуги и интернет :

Рб	Елементи	01/03/2022	01/03/2021	Инд.
1	Трошоци за телефонски услуги (мобилни и фиксни телефони)	569,612	487,468	16.85
2	Поштарина	202,628	307,188	-34.04
3	Интернет услуги	162,392	63,641	/
4	ГПС Други телекомуникациски услуги	750,000	499,582	50.13
	Вкупно:	1,684,632	1,357,879	24.06

Трошоците кои се однесуваат за **ПТТ услуги (кото 411)** – телефонија, односно вкупниот износ на потрошени импулси, се трошоци во кои е содржан трошокот за фиксна и мобилна телефонија. Во периодот од 01-03/2022 година, трошокот е зголемен за 16,85%, во однос на 01-03/2021 година (фиксна телефонија 2022 год. 175,896 ден., мобилна телефонија 2022 год. 393,716 ден.) .

Во првиот квартал за 2022 година во однос на 2021 година за трошоците за ГПС и други телекомуникациски услуги, евидентирано е зголемување од 50,13%.

Кото 413 – услуги за тековно одржување , поправка и одржување на објекти (одржувањето на пумпите, вклучувањето на мотори, услуги за одржување и поправка на просториите, трошоци за ископ на улици и санирање по интервенцијата, одржувањето на



компјутерската опрема, телефонската централа и климите се книжат на трошокот). Услуги за тековно одржување и за анализираниот период се зголемени за 6,88 % од периодот 01-03/2021 година.

Трошоците евидентирани на **контата 414 се трошоци за наемнина**, ги опфаќаат трошоците за закупнина и комуналии, на ова konto за анализираниот период се бележи зголемување од 63,47%.

Контото 415 се комуналните трошоци (вода, смет, паркинг) поврзани со истата. Комунални услуги бележат намалување од -9,18%, во делот на услуги за собирање и изнесување на смет, пренесување и депонирање на градежен шут од сервис Бутел до депонија Дрисла.

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

	Елементи	Кonto	01/03/2022	01/03/2021	Инд.
1	Трошоци за регистрација на возила	41901 41902	76,672	39,792	92.68
2	Други тошоци за регистрација- надомест за јавни патишта	41909	134,829	133,352	1.11
3	Електронски потпис на ф-ри КИБС	419120	81,567	49,998	63.14
4	Печатење на сметки	419121	1,108,439	783,659	41.44
5	Фотокопирање на документи	419122	/	3,160	/
6	Услуги за користење на патишта- патарина	4192	/	1,800	/
7	Услуги на контрола на квалитет и атестирање на вода	41932	124,000	51,100	/
8	Услуги за печатење на обрасци, визит карти..	41910	770	/	/
	Вкупно:		1,526,277	1,062,861	43.60

Трошоците евидентирани на **контата 419 останати услуги** - во периодот 01-03/2022 година се зголемени за 43,60% во однос на 01-03/2021 година.



4. Останати трошоци од работењето

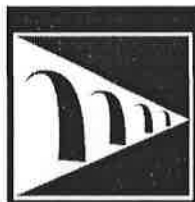
Р.б	конто	Елементи	01/03/2022	Стр.	01/03/2021	Стр.	Инд.
1	442	Трошоци за надомест и други примања на членови на Управен и надзорен одбор	625,528	5.13	630,428	1.65	-0.78
2	443	Трошоци за спонзорства и донации	7,700	0.06	19,983	0.05	-61.47
3	444	Трошоци за репрезентација	128,388	1.05	161,877	0.42	-20.69
4	445	Трошоци за осигурување	390,456	3.20	333,661	0.87	17.02
5	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	1,277,779	10.48	1,287,795	3.37	-0.78
6	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	127,492	1.05	91,100	0.24	39.95
7	448	Надомести за лиценци	2,432,205	19.95	1,064,375	2.79	/
8	449	Останати трошоци на работењето	7,199,385	59.06	34,607,269	90.60	-79.20
		Вкупно:	12,188,933	100%	38,196,488	100%	-68.09

Групата на останати трошоци од работењето во анализираниот период е намален за - 68,09% во однос на истиот период од минатата година. Намалувањето во најголем дел се должи на останати трошоци на работењето. Значително е намалувањето на услугите за правни, адвокатски и услуги од нотар, евидентирани на **к-то 449** во периодот од 01-03/2022 година, изнесува 7,199,385 денари (2020 год. 34,607,269 денари).

Конто 445-Трошоци за осигурување за анализираниот период бележи зголемување од 17,02% .

Конто 446-Трошоци за банкарски провизии ги опфаќа провизиите од банките за извршени плаќања од жиро сметките на Претпријатието и истите незначително се намалени за -0,78% во периодот од 01-03/2022 год., во однос на истиот период во 2021 година.

Конто 449- Останати трошоци од работењето во најголем дел ги опфаќа трошоците за правни, адвокатски и нотарски услуги и услугите од извршител , во период од 01-03/2022 година се бележи намалување на овој трошок во споредба со истиот период во 2021 година.



Структура на останати трошоци на работењето:

	Назив	К-то	01/03/2022	01/03/2021	Инд.
1	Судски трошоци	44930	289,379	93,118	/
2	Судски трошоци по пресуди	44931	342,938	976,022	-64.86
3	Услуги од адвокат-Правни, адвокатски и нотарски	44902	383,310	12,292,616	-96.88
4	Услуги од извршител-Правни, адвокатски	449020	120,067	53,553	/
5	Услуги од нотар	449021	99,541	13,196,580	-99.25
6	Услуги за ревизија и проценка	44903	5,900	499,730	-98.82
7	Услуги за преписи и преводи	44904	222,025	160,303	38.50
8	Услуги за вештачење	44905	30,000	/	/
9	Услуги од Агенции за привремени вработувања (во 2022г– 01-57 раб., 02-50 раб., 03-63 раб., во 2021г– 01-72 раб., 02-61 раб., 03-68 раб.,)	44907	5,349,644	6,786,433	-21.17
10	Договор на дело (Претор и Дојран)	449070	30,993	27,723	11.80
11	Трошоци во постапка за медитација	449094	3,000	5,680	-47.18
12	Весници и списанија	44910	11,211	9,711	15.45
13	Стручна литература	44911	41,642	25,524	63.15
14	Огласи	4494	155,335	294,919	-47.33
15	Други нематеријални трошоци (изводи интернет услуги за тековна состојба од ЦРМ, одобрение за градба и други неспоменати.)	4499 ,92	62,800	162,092	-61.26
16	Други интелектуални услуги и останати	44909	44,700	15,265	/
17	Надомест за дозвола за носење на оружје	449093	3,250	/	/
18	Останати (перење автомобили)	44994	3,650	8,000	-54.38
	Вкупно:		7,199,385	34,607,269	-79.20



5. Трошоци за вработени

(12-а, 12-б, 12-в и 12-г)

Р.б.	К-то	Елементи	01/03/2022	Стр.	01/03/2021	Стр.	Инд.
12-а.	42110 42143	Плати и надоместоци на плата (нето)	99,022,666	61.36	99,310,400	65.28	-0.29
12-б.	4213- 42130	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плати	7,462,701	4.62	7,647,244	5.03	-2.41
12-в.	4212- 421230	Придонеси од задолжително социјално осигурување	42,917,064	26.59	43,078,148	28.32	-0.37
		Вкупно бруто плата	149,402,431	92.57	150,035,792	98.63	-0.42
12-г.		Останати трошоци за вработените	11,985,827	7.43	2,087,969	1.37	/
	422	Надоместоци за пензионирање, трошоци за регрес	1,270,092	0.79	1,449,728	0.95	-12.39
	4221	Регрес за годишен одмор	10,312,235	6.39	450,077	0.30	/
	440	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	44,148	0.03	12,926	0.01	/
	441	Надоместоци на трошоци на вработените (обука, семинари, здравствени прегледи)	359,352	0.22	175,238	0.12	/
		Вкупно:	161,388,258	100%	152,123,761	100%	6.09

Трошоците на вработените, кои се однесуваат на нето платите, придонесите и даноците како и останатите трошоци за вработените (отпремнина за пензија, помош во случај на смрт на вработен, дневниците за службени патувања и обуки на вработените) за период од 01-03/2022 година се зголемени за 6,09% во однос на 01-03/2021 година.

Трошоците на вработените, кои се однесуваат на нето платите, придонесите и даноците како и останатите трошоци за вработените за 01-03/2022 година, намалени за 0,42%, во однос на 2021 година.

Останати трошоци за вработените се однесуваат на регрес за годишен одмор, патни трошоци и дневници за службени патувања, трошоци за образование и здравствени прегледи на вработените (отпремнина за пензија, помош во случај на смрт на вработен и сл.) и истите се зголемени за период 01-03/2022 година во однос на 2021 година.



Во поглед на учество на трошоците за вработените во вкупниот приход остварен во 01-03/2022 и 01-03/2021 година, состојбата е следнава:

Р.б.	Опис	01-03/2022	Учество	01-03/2021	Учество
1.	Трошоци за вработени	161,388,258	40.11	152,123,761	40.29
2.	Вкупни приходи	402,338,259	100%	377,568,327	100%

Учеството на трошоците на вработените во вкупните приходи покажуваат намалување во однос на минатата година заради зголемениот вкупен приход во однос на 01-03/2021 година.

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

Р.б.	Опис	01-03/2022	Учество	01-03/2021	Учество
1.	Трошоци за вработени	161,388,258	51.49	152,123,761	31.20
2.	Вкупни расходи	313,434,772	100%	487.512.334	100%

Учеството на трошоците за вработени во вкупните расходи во периодот од 01-03/2022 година е зголемен во однос на учеството на истите во периодот од 01-03/2021 за 20,29% поради намалените вкупни расходи за 35,71% во однос на истиот период во 2021 година.

6. Амортизација на материјалните и нематеријалните средства

Р.б.	К-то	Елементи	01-03/2022	01-03/2021	Инд.
1.	432	Трошоци за амортизација (за администрација, управа и продажба)	58,731,111	56,605,158	3.76
		Вкупно:	58,731,111	56,605,158	3.76

Трошокот за амортизација, во анализираниот период бележи зголемување од 3,76%.



Рекапитулар на набавени основни средства во период од 01-03/2022 година:

Р.б.	Основни средства	Износ
1.	Градежни објекти	28,227,497
2.	Опрема	9,882,578
3.	Средства за работа во подготовка	345,873
	Вкупно:	38,455,948

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

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

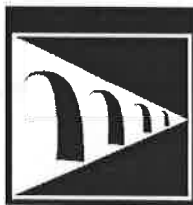
Р.бр.	Назив	Набавено во 2022г.
Сектор Водовод - Сопствена Режија		
	Кружно поврзување од стара на нова водоводна мрежа по ул. Депа Кавајова- бб, Г. Петров	119,235.00
	Доповрзување на водоводна мрежа ул. „Виктор Ивановиќ Глигоровиќ, бб - нас. Пржино	168,495.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ул. „Партеније Зографски, бб - Центар	231,703.00
	Продолжување на постоечка водоводна мрежа по дел од ул. „6, бб - с. Бардовци	472,468.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ул. „Дижонска, - крак 1 - нас. Чаир	1,165,070.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ул. „1" ББ село Глумово(над џамија)	203,800.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ул. „Козле" 2 -нас. Козле	523,896.00
	Реконструкција на водоводна мрежа на висока зона ул. Козле крак 1- средно Нерези	2,368,129.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ул. Серава (крак до зграда на Буши)- Чаир	881,251.00
	Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија	6,134,047.00
Сектор Водовод - Ангажирани изведувачи		
	Мерна шахта влез во нас. Ченто - зонски мерач	910,056
	Мерна шахта Кондово - хлорна - зонски мерач	1,103,128
	Мерно-рег. шахта Копаница - зонски мерач	1,142,052
	Мерно-рег. шахта за Стајковци -зонски мерач	2,677,865
	Мерно-рег. Шахта ниска зона нас. Ченто - зонски мерач	2,084,168
	Мерно-рег. шахта сидана нас. Ченто - зонски мерач	2,105,224



	Мерно-рег. шахта Кванташки - зонски мерач	2,055,832
	Мерно-рег. шахта Кондово - зонски мерач	1,129,748
	Мерно-рег. шахта за нас. Ченто на довод за Стајковци - зонски мерач	1,469,627
	Вкупно -Ангажирани изведувачи	14,677,700
	Вкупно за сектор Водовод:	20,811,747
Сектор Канализација - Ангажирани изведувачи		
	Изведба на фекална канализација по дел од ул. „Македонско Косовска Бригада„ (покрај ЕВН и сервис Бутел)	7,415,750
	Вкупно -Ангажирани изведувачи	7,415,750
	Вкупно за сектор Канализација:	7,415,750
	Севкупно:	28,227,497

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

р.бр.	назив	кол	набавено во 2022
1	Сектор експлоатација и одржување на капацитети		413,551.00
2	Сектор наплата		81,400.00
3	Сектор водовод		124,331.00
4	Сектор канализација		8,388,551.00
5	Сектор механизација		405,502.00
6	Сектор за правни и општи работи		34,737.00
7	Раководен тим		204,175.00
8	Сектор санитарна контрола (лабораторија)		210,000.00
9	Сектор ДИЦ		20,331.00
	Вкупно:		9,882,578.00
1	Сектор експлоатација и одржување на капацитети		
	Тракторска косилица MT 5112.1z	1	232,458.00
	Моторна коса- тример фс250	4	101,524.00
	Моторна коса- тример фс 350	2	59,238.00
	Мобилен Samsung galaxy A52s 5G 128GB Black PUBLIC- со субвенции по склучен договор	1	20,331.00
	Вкупно:		413,551.00
2	Сектор наплата		
	Акумулаторска аголна брусалка 125мм 54w	1	56,000.00
	Електро-пневматски комбиниран чекан	1	25,400.00
			81,400.00
3	Сектор водовод		
	Мобилен Samsung galaxy A52s 5G 128GB Black PUBLIC- со субвенции по склучен договор	1	20,331.00
	Акумулаторска аголна брусалка 125мм 54w - сет	1	56,000.00
	Акумулаторски ударен завртувач - сет	1	48,000.00
	Вкупно:		124,331.00
4	Сектор канализација		



	Ром смарт приколица про 150/50	1	2,499,000.00
	Возило со опрема за третирање на блокирани цевки	1	5,869,220.00
	Мобилен Samsung galaxy A52s 5G 128GB Black PUBLIC- со субвенции по склучен договор	1	20,331.00
	Вкупно:		8,388,551.00
5	Сектор механизација		
	Видеобезбедносен систем, сервис Бутел, -механизација	1	105,571.00
	Дупчалка магнетна 1200W 50mm 3/4	2	181,400.00
	Мобилен Samsung galaxy A52s 5G 128GB Black PUBLIC- со субвенции по склучен договор	1	20,331.00
	Пакет за точење AD BLUE	1	98,200.00
	Вкупно:		405,502.00
6	Сектор за правни и општи работи		
	Мобилен Samsung galaxy S21 FE 5G 128GB Graphite PUBLIC- со субвенции по склучен договор	1	34,737.00
	Вкупно:		34,737.00
7	Раководен тим		
	Мобилен Samsung galaxy A52s 5G 128GB Black PUBLIC- со субвенции по склучен договор	4	81,320.00
	Мобилен Samsung galaxy S21 FE 5G 128GB Graphite PUBLIC- со субвенции по склучен договор	3	104,211.00
	Сеф SS 45 со брава клуч (2 клуча)	1	18,644.00
	Вкупно:		204,175.00
8	Сектор санитарна контрола (лабораторија)		
	Систем за мерење на биолошка потрошувачка на кислород	1	210,000.00
	Вкупно:		210,000.00
9	Сектор ДИЦ		
	Мобилен Samsung galaxy A52s 5G 128GB Black PUBLIC- со субвенции по склучен договор	1	20,331.00
	Вкупно:		20,331.00

Преглед на средства за работа во подготовка:

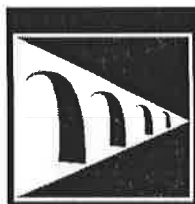
Кonto	Назив на средството	31.12.2021	31.03.2022	Вк.активирано
I	Реконструкција на водоводна мрежа			
016196	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Цветан Димов крак 1 нас.Гази Баба	3,708,955.00	0.00	3,708,955.00
016234	Изградба на водоводна мрежа: нов резервоар, пумпна станица, нов потисен цевковод Шуто-Оризари	76,054,476.00	0.00	76,054,476.00
016235	Изградба на водоводна мрежа по дел од ул.Мацари	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 инфраструк.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	6,736,616.00	0.00	6,736,616.00
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 атмосф.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	4,958,384.00	0.00	4,958,384.00
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.Злоукани	36,052.00	0.00	36,052.00
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	6,334,765.00	0.00	6,334,765.00
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
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=209,10м и ф80мм	2,323,553.00	0.00	2,323,553.00
016325	Ревизија на основен проект за доповрзување на водоводна мрежа по дел од ул.Козле(ул.Нерешка до Мокра)-Карпош, L=685,28м и ф110мм	92,178.00	0.00	92,178.00
016328	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Варшавска-општина Карпош	12,993,978.00	0.00	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)	5,214.00	0.00	5,214.00
016332	Основен проект за шахти за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Прашка во нас.Тафталиџе	255,015.00	0.00	255,015.00
016333	Основен проект за шахти за реконструкција на водоводна мрежа по сервисна улица дел од бул.Трета македонска бригада	95,496.00	0.00	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	327,144.00	0.00	327,144.00



016336	Основен проект за водоводна мрежа по дел од ул. Пролет и по дел од ул. Браќа Миладиновци-општина Центар	292,547.00	0.00	292,547.00
016339	Реконструкција на водоводна мрежа по ул. 50-та Дивизија	75,322.00	0.00	75,322.00
016346	Реконструкција на водоводна мрежа по ул. Фјодор Достоевски и краци - нас. Влае1	77,309.00	0.00	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	32,467.00	0.00	32,467.00
016349	Ревизија на основен проект на постоечки водовод по дел од улица 4 во с. Бардовци (f=150mm, L=518.50m)	105,780.00	0.00	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)	45,295.00	0.00	45,295.00
016351	Реконструкција на водоводна мрежа по ул. Будимпештанска	64,868.00	0.00	64,868.00
016353	Основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул. Дренак, опш. Кисела Вода	17,544.00	0.00	17,544.00
016354	Основен проект за реконструкција на дел од водоводната мрежа ф80мм по ул. Црнице, нас. Црнице, општина Кисела Вода	17,108.00	0.00	17,108.00
016355	Основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул. Божидар Аџијата, општина Кисле Вода	66,612.00	0.00	66,612.00
016356	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул. Ѓорѓи Димитров	32,401.00	0.00	32,401.00
016357	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул. Отон Жупанчич	10,835.00	0.00	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	90,757.00	0.00	90,757.00
016363	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по крак на ул. Палмиро Таљоти во нас. Методија Андонов Ченто	10,643.00	0.00	10,643.00
016366	Ревизија на основен проект за водоводна мрежа по ул. Скупи општина Карпош, L=366.87м	0.00	61,180.00	61,180.00
016368	Ревизија на основен проект за преповрзување на Скопје-Север на висока зона Шуто Оризари со водовод Ф200L=81.5м	0.00	12,922.00	12,922.00
016369	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по јавна површина паралелна со ул. Ташко Караџа	0.00	51,433.00	51,433.00
	Вкупно:	137,735,767.00	125,535.00	137,861,302.00
II	Реконструкција на фекална канализација			
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 фека.канализација од пост.атмосф.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 фека.канал. Ф600мм	30,468.00	0.00	30,468.00
016283	Геодетски елаборат за нумерички податоци за фека.и атмосф.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 фека.кан.ул.Анте Хаџимитков и Охридска до ул.Титивелечка 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
016317	Реконструкција на атмосферска канализација по ул.Кораб и дел од ул.Јуриј Гагарин-општина Карпош	728,670.00	0.00	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	982,725.00	0.00	982,725.00
016327	Геодетски елаборат за нумерички податоци за за основен проект за фекална канализација по дел од ул.Софиска - општина Карпош	51,361.00	799.00	52,160.00
016330	Ревизија на основен проект за фекална канализација по дел од ул.Првوماјска, од раскрсница со ул.Народни херои до бул.Србија(ф600L=342м, ф800L=978м)	154,440.00	0.00	154,440.00
016334	Основен проект за шахти за атмосферска канализација колектор за пренасочување на атмосферски води во фекален колектор 600/1100	451,378.00	0.00	451,378.00
016340	Ревизија на основен проект за хидротехнички објект-новопредвидена шахта (фекална канализација по дел од бул. Киро Глигоров)	102,111.00	0.00	102,111.00
016341	Основен проект за реконструкција на фекална кан. по ул. 14-ти Декември на потег од ул. Димо Хаџи димов до ул. Христо Татарчев - нас.Кисела Вода	38,012.00	0.00	38,012.00
016342	Ревизија на основен проект за атмосферска канализација по ул. 14-ти Декември и ул. Димо Хаџи Димов нас. Кисела Вода	104,818.00	0.00	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	65,415.00	0.00	65,415.00



016361	Ревизија на ОП за реконструкција на фекална канализациона мрежа по дел од ул.Женевска - Општина Карпош	7,568.00	0.00	7,568.00
016364	Ревизија на основен проект за изградба на фекален колектор Ф400мм по ул.Петар Драпшин од лок.„Пелагонија„ до бул.Борис Трајковски-L=1325м*82.32	0.00	109,576.00	109,576.00
016365	Ревизија на основен проект за атмосферска канализација по дел од ул.Димо Хаџи Димов со делници по дел од ул.Народни херои и ул.Божидар Аџија L=884.7m	0.00	89,178.00	89,178.00
016367	Изведба на фек.канал.мрежа крак 8 и крак 9 и атмوسف.канал.мрежа крак 16 во локалитетот на ЦРКВА-УЕ „Б„ - општина Аеродром	0.00	20,785.00	20,785.00
Вкупно:		4,820,396.00	220,338.00	5,040,734.00
III	Реконструкција на објекти			
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	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 кп1929 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	5,029,329.00	0.00	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 атмوسف.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	34,959.00	0.00	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	1,133,948.00	0.00	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
016343	Проект за инфрас. за нова фек.пумпена станица Макошпед на ЈП Водовод и Канализација - Скопје, КО маџари, О. Гази Баба	5,206,466.00	0.00	5,206,466.00
016358	Основен проект за хидротехнички објекти А.Б.разделна шахта дел од водов.мрежа по ул.„16-та Македонска Бригада“	15,624.00	0.00	15,624.00
016360	Основен проект за хидротехнички објекти А.Б.шахта дел од водоводна мрежа по дел од ул.Скупи	14,256.00	0.00	14,256.00



016362	Изготвување на геодетски елаборат за нумерички податоци за ГРАДЕЖНА ПАРЦЕЛА БР.1.72, КП 1745, КО ЦЕНТАР - ПС ВОДНО	2,301,331.00	0.00	2,301,331.00
Вкупно:		52,567,098.00	0.00	52,567,098.00
СЕВкупно:		195,123,261.00	345,873.00	195,469,134.00
Нематеријални средства				
А.Нематеријални средства во подготовка				
ИТ сектор				
0067	Нематеријални средства во подготовка-софтвер и останати права (Дуна)	9,900,000.00	0.00	9,900,000.00
00670	Софтвер за интеграција на систем за финансов менаџмент - Македонски Телеком - Нематеријални средства во подготовка	24,279,000.00	0.00	24,279,000.00
Вкупно:		34,179,000.00	0.00	34,179,000.00
СЕ Вкупно:		229,302,261.00	345,873.00	229,648,134.00

7. Вредносно усогласување(обезвреднување) на тековни средства

Р.б.	К-то	Елементи	01/03/2022	Стр.	01/03/2021	Стр.
1	45501	Вредносно усогласување на краткорочни побар.-стечај	1,683	54.87	/	/
2	45502	Вредносно усогласување на тужени побарувања-Стопанство	1,384	45.13	/	/
3	45503	Вредносно усогласување на тужени побарувања-Домаќинство	/	/	172,257,827	/
Вкупно:			3,067	100%	172,257,827	/

Контото 455 – Вредносното усогласување(обезвреднување) на тековни средства за периодот од 01-03/2022 година изнесува 3.067 денари, а претставува вредносно усогласување на тужени побарувања – домаќинство на краткорочни побарувања за кои претпријатието констатира дека наплатата е неизвесна или неможна.



8. Останати расходи од работењето

Р.б.	К-то	Елементи	01/03/2022	Стр.	01/03/2021	Стр.	Инд.
1	467	Дополнително одобрени работи и попусти	846,126	26.56	1,275,992	28.18	-33.69
2	4680	Прекршочни парични казни	1,419	0.04	1,372,426	30.31	-99.90
3	4693	Дополнителни трошоци од минати години	1,049,511	32.94	320,806	7.09	/
4	469318 4693918	Трошоци и сторно од минати години по фактури 18%	6,869	0.22	46,127	1.02	-85.11
5	46935 469395	Трошоци и сторно од минати години по фактури 5%	1,237,554	38.85	1,485,874	32.82	-16.71
6	46971- 46975	Заокружување Останати расходи	44,392	1.39	26,388	0.58	68.23
		Вкупно:	3,185,872	100%	4,527,613	100%	-29.63

Останати расходи од работењето **конто 468** претставуваат трошоци за прекршочни парични казни и **конто 469** претставуваат трошоци за минати години и истите бележат намалување од -29,63%. Трошоците од минати години по фактури за потрошена вода односно сторнирани износи за вода поради фактурирање врз основа на паушал или погрешно читање и одобрени м³ вода по основ на дефекти од страна на Комисијата за спорни сметки бележат намалување. На ова конто евидентиран е и трошокот кој се однесува на минати години по други основи (сметки за електрична енергија, парно греење, телефон, сметки за прекопи и сл).



Финансиски приходи и расходи

1. Финансиски приходи

Р.б	К-то	Назив	01/03/2022	Стр	01/03/2021	Стр	Инд.
1	77430	Камати по основ на утужен и наплатен главен долг стопанство и домаќинство	993,875	54.09	641,278	28.77	54.98
2	77431	Камати месечни за домаќинство	275,836	15.01	685,919	30.77	-59.79
3	77432	Камати месечни за стопанство	567,623	30.89	901,986	40.46	-37.07
		Вкупно:	1,837,334	100%	2,229,183	100%	-17.58

На ова **конто 774** евидентирани се приходите по основ на камати од каматирањето по основ на задоцнето плаќање на редовни сметки кај физичките и правните лица и од работењето од жиро сметки. Оваа група на приходи бележи намалување од -17.58%, а нивното учество во вкупните приходи е 0,46%.

2. Финансиски расходи

Р.б.	Конто	Назив	01/03/2022	01/03/2021	Инд.
1	47400	Расходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва	85,510	344,917	/
2	47402	Договорени камати за долгорочен кредит	1,375,885	1,787,976	-23.05
3	479	Останати финансиски расходи (Казнени камати)	214,620	625,930	-65.71
			1,676,015	2,758,823	-39.25

Во рамките на категоријата Финансиски расходи, на контото **474** евидентирани се расходи по основ на камати – договорени камати од кредитните односи со неповрзани друштва (каматни листи за долгорочен кредит)
На контото **479** евидентирани се казнени камати заради неисполнување на склучените договори.



2.2. БИЛАНС НА СОСТОЈБА

Р.б	Позиција	Аоп	Износ	
			Тековна година	Претходна година
1.	АКТИВА: А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	001	3,244,934,963	3,265,914,584
2.	I.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	002	70,168,787	66,536,667
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	35,989,787	32,357,667
7.	Нематеријални средства во подготовка	007	34,179,000	34,179,000
9.	II.МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	009	3,173,115,521	3,197,696,734
10.	Недвижности (011+012)	010	2,404,145,152	2,447,234,232
10.a	Земјиште	011	23,189,845	23,189,845
10.б	Градежни објекти	012	2,380,955,307	2,424,044,387
11.	Постројки и опрема	013	144,732,955	125,999,462
12.	Транспортни средства	014	151,068,519	144,190,061
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	167,049,167	175,314,203
16.	Материјални средства во подготовка	018	304,474,094	303,313,142
17.	Останати материјални средства	019	1,645,634	1,645,634
19.	IV.ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021	1,650,655	1,681,183
24.	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	1,650,655	1,681,183
31.	Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	036	1,151,661,000	916,244,286
32.	I.ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	037	375,071,817	344,986,847
33.	Залиха на сировини и материјали	038	141,360,029	129,560,909
34.	Залиха на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039	233,711,788	215,425,938
40.	III.КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	045	741,495,056	532,771,878



42.	Побарувања од купувачи	047	699,943,308	511,426,386
	Побарувања од дадени аванси на добавувачи	048	298,711	78,723
44.	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049	39,909,915	19,892,359
45.	Побарувања од вработените	050	1,343,122	1,374,410
46.	Останати краткорочни побарувања	051	0	0
47.	IV.КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	052	3,690,017	744,324
	Побарувања по дадени заеми од поврзани друштва	056	3,665,693	720,000
50.	Побарувања по дадени заеми	057	24,324	24,324
52.	V.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059	31,404,110	37,741,237
52.a	Парични средства	060	31,404,110	37,741,237
53.	VI.ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ(ABP)	062	1,274,233,157	1,272,664,613
54.	ВКУПНА АКТИВА СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	063	5,670,829,120	5,454,823,483
56.	ПАСИВА: A.ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	065	3,117,875,227	2,998,729,354
57.	I.ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066	1,972,180,219	1,972,180,219
62.	VI.РЕЗЕРВИ (072+073+074)	071	606,194,782	606,194,783
63.	Законски резерви	072	394,436,043	394,436,044
65.	Останати резерви	074	211,758,739	211,758,739
66.	VII.АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075	457,575,375	524,763,154
68.	IX.ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077	81,924,851	/
69.	X.ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	078	/	-114,408,802
72.	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	081	2,270,897,787	2,167,139,029
76.	II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ(од 86 до 93)	085	104,796,022	157,194,034
81.	Обврски по заеми и кредити	090	104,796,022	157,194,034
86.	IV.КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	095	2,166,101,765	2,009,944,995



87.	Обврски спрема поврзани друштва	096	1,520,599,589	1,456,207,425
88.	Обврски спрема добавувачи	097	355,019,992	274,042,195
89.	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	14,307,743	17,878,976
90.	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099	8,861,352	8,972,599
91.	Обврски кон вработените	100	19,145,732	20,027,095
92.	Тековни даночни обврски	101	8,661,422	6,645,780
	Обврски по заеми и кредити	104	39,298,509	39,298,509
99.	Останати краткорочни обврски	108	200,207,426	186,872,416
100.	V.ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	109	282,056,106	298,955,100
102.	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111	5,670,829,120	5,454,823,483



1. АКТИВА ОД БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА

Во активата на билансот на состојба влегуваат:

А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА

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

Р.б	Позиција	Аоп	ИЗНОС	
			Тековна година	Претходна година
1.	АКТИВА:			
	А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА	001	3,244,934,963	3,265,914,584
2.	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	002	70,168,787	66,536,667
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	35,989,787	32,357,667
7.	Нематеријални средства во подготовка	007	34,179,000	34,179,000
9.	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	009	3,173,115,521	3,197,696,734
10.	Недвижности(011+012)	010	2,404,145,152	2,447,234,232
10.а	Земјиште	011	23,189,845	23,189,845
10.б	Градежни објекти	012	2,380,955,307	2,424,044,387
11.	Постройки и опрема	013	144,732,955	125,999,462
12.	Транспортни средства	014	151,068,519	144,190,061
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	167,049,167	175,314,203
16.	Материјални средства во подготовка	018	304,474,094	303,313,142
17.	Останати материјални средства	019	1,645,634	1,645,634
19.	IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021	1,650,655	1,681,183
24.	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	1,650,655	1,681,183
	ВКУПНО НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА		3,244,934,963	3,265,914,584



Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА

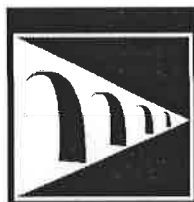
- 1.Залихи
- 2.Краткорочни побарувања
- 3.Краткорочни финансиски средства
- 4.Парични средства и парични еквиваленти

Залихи

Р.б	Конто	Опис	01/03/2022	01/03/2021
1	310	Залиха на сировини и материјали	141,360,030	129,560,909
2	316	Сировини и материјали дадени во доработка	/	/
		Вкупно залиха на сировини и материјали	141,360,030	129,560,909
3	320	Резервни делови во склад	191,831,786	178,728,515
4	350	Ситен инвентар во склад	41,042,956	35,726,082
5	354	Авто гуми за товарни возила на залиха	837,045	971,341
		Вкупно залиха	233,711,787	215,425,938
6	351	Ситен инвентар во употреба	63,389,020	49,557,492
7	355	Авто гуми за товарни возила во употреба	5,170,414	5,195,926
		Вкупно средства во употреба	68,559,434	54,753,418
8	358	Вредносно усогласување на залихите	-68,559,435	-54,753,418
		Вкупно залихи:	375,071,817	344,986,847

Вкупните залихи во периодот од 01-03/2022 година бележат зголемување за 8,72 %, во однос на 01-03/2021 година (почетното салдо на залихите на 01.01.2022 година е поголемо од почетното салдо на залихите на 01.01.2021 година).

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



Краткорочни побарувања

Р.б	Кonto	Опис	01/03/2022	01/03/2021
		Краткорочни побарувања		
		I.Побарувања од купувачи		
1	12000/1/10	Купувачи во земјата – стопанство	208,940,067	146,886,643
2	12005/6	Купувачи во земјата - домаќинство	284,298,743	204,181,418
		Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за вода од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило)	493,238,810	351,068,061
3	120700	120700 - Тужени сметки за вода и услуги – стопанство	35,406,824	36,656,071
4	120701	Тужени сметки за вода – стопанство	160,515,374	181,645,022
5	120702	Тужени сметки за услуги – стопанство	1,908,253	2,200,945
6	120703	Тужени побарувања за камата – стопанство	2,596,782	3,808,027
7	1207200	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	174,725,757	176,344,088
8	1207201/2/3/4	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	79,743,118	79,341,688
9	120705/6/7/120720	Тужени сметки за вода – домаќинство	2,456,769,758	2,387,345,311
10	12091/92/99/920	Надомест за паркови и зеленило на физички и правни лица	81,516,863	52,796,440
		Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за вода од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило)	2,993,182,729	2,920,137,592
11	12020/21	Купувачи во земјата – физички лица – услуги	376,179	264,354
12	12009	Купувачи во земјата – уплати од физички лица, редовни сметки(неврзани уплати)	-13,627,868	-11,223,840
		Вкупни побарувања по други основи	-13,251,689	-10,959,486
13	12090	Фактурирана реализација за смет од домаќинства	133,524,793	113,900,097
		Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за смет од домаќинство	133,524,793	113,900,097
14	120790	Тужени сметки за Комунална Хигиена	606,659,012	589,798,856
15	120791	Тужени побарувања за камата Комунална Хигиена	4,914,531	4,621,272
16	1207910	Тужени побарувања за надомест за Паркови и зеленило –физички лица	61,222,508	38,209,791
17	120792	Тужени сметки во Комунална Хигиена	42,744,788	43,633,382
18	1207920/120795	Тужени побарувања за надомест за Паркови и зеленило за правни лица и стечајни побарувања	7,784,415	7,782,415
		Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за смет од домаќинство	723,325,254	684,045,716
24	1212	Купувачи за извршени услуги во странство	0	0



		Вкупни побарувања од купувачи за извршени услуги во странство	0	0
		Се вкупно	4,330,019,897	4,058,191,980
25		12900/01/010/05/1299/910 – Вредносно усогласување	-	-
			3,630,076,589	3,546,765,595
		I. Вкупни побарувања од купувачи	699,943,308	511,426,385
		II. Побарувања за дадени аванси на добавувачи		
26	1220	Аванси за сировини, материјали, амбалажа и авто гуми	4,990,930	4,770,942
27	1229	Останати тужени дадени аванси	7,007,865	7,007,865
28	1239	Останати дадени аванси за набавка на добра	24,331	24,331
		Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи	12,023,126	11,803,138
29		1294 – Вредносно усогласување	-11,724,414	-11,724,414
		II. Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи	298,712	78,724
		II Застарени побарувања		
30	1261 12630/31 12633/34 12635/36	Застарени и спорни побарувања од купувачи	355,755,304	357,988,834
		III Вкупни застарени побарувања	355,755,304	357,988,834
31		129630/33/35 /36 Вредносно усогласување	-355,755,304	-357,988,834
		IV. Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)		
32	130	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати за Данок на добивка и ДДВ)	39,909,915	19,892,359
		IV. Вкупни побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	39,909,915	19,892,359
		V. Побарувања од вработените		
33	140,143,1 45	Побарувања од вработените	1,343,121	1,374,410
		V. Вкупни побарувања од вработените	1,343,121	1,374,410
34	15801/03/ 04	VI. Останати краткорочни побарувања од надворешни лица – Табако	0	0
		ВКУПНИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА	741,495,056	532,771,878



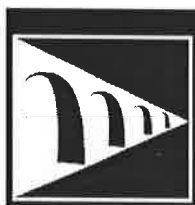
Краткорочни финансиски средства

Р.б	Кonto	Опис	01-03/2022	01-03/2021
1.	1602	Краткорочни бескаматни кредити и заеми дадени на други поврзани субјекти во земјата	3,665,693	720,000
2.	1629	Краткорочни кредити и заеми дадени на неповрзани друштва во земјата (Дадени депозити за закупнина на АД за стопанисување со деловен простор)	24,324	24.324
		Вкупно:	3,690,017	744,324

На ова konto евидентирани се 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.

Парични средства и парични еквиваленти

Р.б.	Назив на банка	Состојба на 31.03.2022
	Редовни сметки	
1	Комерцијална банка - Парични средс.на трансакциска сметка во денари	5,591,361.00
2	Тутунска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	6,155,867.00
3	Стопанска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	1,306,558.00
4	Централна кооперативна банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	1,203,741.00
5	Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	827,230.00
6	Прокредит банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	0.00
7	Охридска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	0.00
8	Капитал банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	0.00
9	Шпаркасе банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	8,922,688.00
10	Халк банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	3,480,953.00
11	Силк Роуд банка - Парични средства на трансакциска сметка во ден	0.00
12	ТТК - Парични средства на трансакциска сметка во денари	0.00
13	Стопанска банка АД Битола - Парични сред.на транс.сметка во денари	3,322,435.00
	Вкупно:	30,810,833.00
	Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	



14	Шпаркасе банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	0.00
15	Комерцијална банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	0.00
16	Тутунска банка- Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	0.00
17	Стопанска банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	162,105.00
18	Халк наменска банка-услуги од граѓани-фолио број	0.00
19	Охридска наменска банка	0.00
	Вкупно:	162,105.00
	Наменска сметка за исплата на плата и надоместоци од плата	
20	Комерцијална банка - Наменска с-ка за испл.на плата и надом. од плата	136,305.00
21	Шпаркасе банка - Наменска с-ка за исплата на плата и надом. од плата	0.00
	Вкупно:	136,305.00
	Наменска сметка за прием на депозит за учество на тендер	
22	Комерцијална банка —Наменска с-ка за прием на депозит за учество на тендер	245,631.00
	Вкупно:	245,631.00
	Наменска сметка за субвенции	
23	Комерцијална банка- Наменска сметка за субвенции	1,249.00
	Вкупно:	1,249.00
	Строго наменски сметки	
24	Комерцијална банка - Наменска сметка за изградба на управна зграда	604.00
	Вкупно:	604.00
	Комерцијална банка -ВИЗА БИЗНИС	27,474.00
	Вкупно:	27,474.00
	СЕ ВКУПНО	31,384,201.00
25	Парични средства –преодно konto	-81,740.00
	СЕ ВКУПНО НА ЖИРО СМЕТКА	31,302,461.00
26	Благајна	51,628.00
27	Девизна сметка	50,021.00
	ВКУПНО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	31,404,110.00

На позиција под реден број 22 на износ 245.631,00 денари се наоѓаат уплатени денарски средства по два основи и тоа: гаранција за понуда – за учество во постапка и гаранција за квалитетно и навремено исполнување на договорот, како и редовни камати за средствата на оваа жиро сметка.



Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (ABP)

Р.Б	Кonto	Опис	01/03/2022	01/03/2021
1	19005	Платени премии за осигурување-АД Осигурителна полиса	/	1,153
2	19006	Платени премии за осигурување – Виена груп	70,290	29,183
3	19007	Платени премии за осигурување – Виена груп	/	/
4	19009	Годишна претплата за електронски потпис КИБС	389,711	33,332
5	1909	Однапред платени останати трошоци	4,702,477	2,518,570
6	19012	Платени премии за осигурување-УНИКА	427,245	348,699
7	19018	Однапред платен ДДВ – 18% подоцна заведен	/	50,464
8	190950	Однапред платен ДДВ – 5%	666,262	707,511
9	1909500	Однапред платен ДДВ – 5% домаќинство	1,464,956	997,709
10	1909180	Однапред платен ДДВ – 18%	32,462	29,335
11	19090	Однапред платен ДДВ (за авансни фактури)	3,532,228	3,549,811
12	190963	Обврски за застарени побарувања - Паркови и зеленило	43,275,469	43,953,240
13	1909633	Обврски за застарени побарувања - Комунална Хигиена	107,700,200	110,183,830
14	1909636	Обврски за застарени побарувања - Паркови и зеленило	281,531	30,390
15	1909742	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална Хигиена	649,403,800	637,432,916
16	1909744	Обврски за тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	462,285,214	472,798,431
17	1909745	Обврски за стечајни побарувања	1,312	39
		Вкупно (ABP)	1,274,233,157	1,272,664,613

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



2. ПАСИВА ОД БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА

Во пасивата од билансот на состојба влегуваат:

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

Главнина и резерви

Р.б	Кonto	Опис	01/03/2022	01/03/2021
1	900	Основна главнина	1,972,180,219	1,972,180,219
	9004	Државен-јавен капитал	1,933,710,753	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>1,972,180,219</i>	<i>1,972,180,219</i>
2	940	Резерви	606,194,783	606,194,783
	9400	Законски резерви	394,436,044	394,436,044
	9421/22	Останати/слободни резерви (акции)	211,758,739	211,758,739
		<i>Вкупно резерви</i>	<i>606,194,783</i>	<i>606,194,783</i>
3	950	Акумулирана добивка	457,575,374	524,763,154
	9500	Задржана/акумулирана добивка од претходни години	457,575,374	524,763,154
		<i>Вкупно акумулирана добивка</i>	<i>457,575,374</i>	<i>524,763,154</i>
		<i>Вкупно капитал</i>	<i>3,035,950,376</i>	<i>3,103,138,156</i>
4		Добивка за деловната година	81,924,851	
5		Загуба за деловната година		-114,408,802
		ВКУПНО:	3,117,875,227	2,988,729,354

Капиталот за период од 01-03/2022 година во однос на 01-03/2021 година е зголемен за 129,145,873 денари.



ОБВРСКИ -КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

Р.Б	Кonto	Опис	01/03/2022	01/03/2021
1	216	Обврски спрема поврзани друштва		
	21692	Обврски спрема поврзани субјекти ЈП Комунална Хигиена	105,925,814	108,705,835
	216922	Наплатени судски такси за ЈП Комунална Хигиена	809,117	853,694
	216923	Отпишани побарувања-ЈП Комунална хигиена	53,123	22,513
	216924	Заокружување за комунална Хигиена	-7	15
	216925	Комунална хигиена -Табако	0	0
	21694/40/42	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Паркови и зеленило,редовни обврски	125,357,297	59,468,783
	216742	Обврски од тужен дел за ЈП Комунална хигиена	659,858,637	642,802,523
	21697420/22/23/30	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална хигиена (трошоци за достава, нотарски трошоци и камата)	6,790,254	6,100,204
	216744-745	Обврски од тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	469,117,645	482,819,528
	216963	Застарени обврски ЈП Паркови и зеленило	43,539,717	44,229,597
	2169633	Обврски за застарени побарувања за Комунална хигиена	108,843,640	111,174,342
	2169636	Обврски за застарени побарувања за ЈП Паркови и зеленило	304,352	30,392
		<i>Вкупно обврски спрема поврзани субјекти</i>	<i>1,520,599,589</i>	<i>1,456,207,426</i>
2	220/1	Обврски према добавувачи		
	2200	Обврски према добавувачи за набавка на добра	108,651,160	85,904,343
	2201	Обврски према добавувачи за извршени услуги	96,190,679	75,862,569
	2202	Обврски према добавувачи за нематеријални средства	15,867,582	2,558,179
	2203	Обврски према добавувачи за материјални средства	134,310,571	109,717,104
	2211	Обврски према добавувачи во странство за извршени услуги	0	0
	225	Обврски по основ на договорена камата	0	0
		<i>Вкупно према добавувачи</i>	<i>355,019,992</i>	<i>274,042,195</i>
3	222	Обврски за аванси, депозити и кауции		
	2220	Обврски за примени аванси од купувачи во земјата	7,534,392	9,612,262



	22201	Аванси – стопанство(за уплати по авансни фактури)	3,518,803	5,105,211
	2221	Обврски за примени аванси за услуги – физички лица	64,059	105,896
	22211	Аванси – домаќинство (за уплати по авансни фактури)	1,980,243	1,879,463
	22220	Спорни уплати-од непознати коминтети	1,140,278	1,108,176
	222202	Непознати уплати на благајна од домаќинство -разлики	38,426	36,425
	222209	Плати брзо-аванси уплати по договор	12,792	12,793
	22250	Обврски за кауција за гаранции	0	0
	22251	Обврски за примени гаранции по тендери	18,750	18,750
		<i>Вкупни обврски за примени аванси, депозити и кауции</i>	<i>14,307,743</i>	<i>17,878,976</i>
4	234	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата		
	2340/2346	Обврски за даноци и придонеси на неисплатен II дел плата за 6 месец	8,861,352	8,972,599
		<i>Вкупно обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата</i>	<i>8,861,352</i>	<i>8,972,599</i>
5	240	Обврски кон вработените		
	2400/2402 6	Обврски за неисплатен II дел нето плата за 6 месец	19,145,732	20,027,095
		<i>Вкупно обврски кон вработените</i>	<i>19,145,732</i>	<i>20,027,095</i>
6	23	Тековни даночни обврски Данок на добивка од непризнати трошоци и ДДВ		
	23301	Обврски за данок на добивка	8,661,422	6,645,780
		<i>Вкупно тековни даночни обврски</i>	<i>8,661,422</i>	<i>6,645,780</i>
7	239	Останати краткорочни обврски		
	23990	Обврски за фонд за води	173,570,847	162,665,921
	23991	Обврски за фонд за отпадни води	26,636,579	24,206,494
	2599	Други неспоменати краткорочни обврски	0	0
		<i>Вкупно останати краткорочни обврски</i>	<i>200,207,426</i>	<i>186,872,415</i>
8	262	Обврски по заеми и кредити		
	2624	Обврска за дел од долгорочен заем и кредит кој доспева за плаќање до 1 година во земјата	39,298,509	39,298,509
		<i>Вкупно обврски по заеми и кредити</i>	<i>39,298,509</i>	<i>39,298,509</i>
		ВКУПНО ОБВРСКИ:	2,166,101,765	2,009,944,995



Вкупните обврски во износ од 2,166,101,765 денари ги вклучуваат и обврските према ЈП Комунална хигиена и ЈП Паркови и зеленило кои се евидентираат со фактурирање на сметките за вода, а истите се намалуваат со префрлање на средства врз основа на наплатата од граѓаните. Истото се однесува и на тужените сметки.

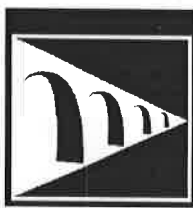
ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Долгорочни обврски по основ на кредити во земјата

Р.б	Кonto	Опис	01-03/2021	01-03/2020
1.	2861	Долгорочни обврски по основ на заеми и кредити (Обврски по основ на повлечени средства во грејс период од склучен договор за долгорочен кредит со Комерцијална банка за изградба на деловен објект)	104,796,022	157,194,034
		Вкупно:	104,796,022	157,194,034

Одложено плаќање на трошоци за идните периоди:

Р.б.	Кonto	Опис	01/03/2022	01/03/2021
1	2902	Пресметани трошоци кои го товарат тековниот период	0	335,323
2	294100	Донација на пиезометри	4,353,339	19,291,047
3	294101	Донација на телефони	963,459	428,053
4	2941012	Донации - постројки и опрема	471,608	31,831,782
5	2941013	Донации - алат, погонски и канцелариски инвентар, мебел и транспортни средства	126,295	15,669,614
6	294105	Донации -Одржување на фонтани	1,439	82,051,166
7	29411	Донација на објекти - Визбегово	17,929,153	468,964
8	29412	Донација на објекти - Првوماјска	397,615	5,566,945
9	29413	Донација на објекти - Батинци	29,761,987	3,025,501
10	29414	Донација на објекти - Горна Матка	14,656,854	60,846,268
11	29415	Донација на објекти - Волково	76,901,393	45,117,279
12	29416	Донација на објекти - Мис Тренд	444,394	23,064,118
13	29417	Донација на објекти - АПС бул. Србија	5,290,945	5,252,071



14	29418	Донација на објекти - Ракотинци	2,875,498	4,493,817
15	29419	Донација на објекти - Радишани	57,796,479	582,323
16	29421	Донација на објекти - Пинтија	43,574,579	546,075
17	29422	Донација на објекти – ФПС Горно Лисиче	21,176,331	215,405
18	29423	Донација на објекти - Аранакија	5,082,873	1,439
19	29424	Донации -Апарат NAWI OMAT за бушење цевки	251,865	167,910
		ВКУПНО:	282,056,106	298,955,100

На konto 294 аналитички се евидентирани донациите на објекти (водоводни мрежи). Износот на ова konto 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	01-03/2022	01-03/2021
1. Односи на активност				
1.1 Обрт на побарувањата (ОП)	Вкупни приходи	Просек на побарувања	0,11	0,12
1.2 Денови на нереализирана продажба (ДНП)	Денови на сметководствениот период (90)	Обрт на побарувања (ОП)	769,81	776,00
1.3 Обрт на постојаните (фиксните) средства	Вкупни приходи	Просек на нето постојани (фиксни) средства	0,12	0,12
1.4 Обрт на вкупните средства	Вкупни приходи	Просек на вкупни средства (просек на вкупна актива)	0,07	0,07

2.1 Тековен однос	Тековни средства	Тековни обврски	0,99	1,00
2.2 Брз однос	Тековни средства - Залихи	Тековни обврски	0,84	0,80

3.1 Долгови спрема средства	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупни средства (вкупна актива)	0,40	0,40
3.2 Долгови спрема капитал	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупен долг+Главнина (вкупна пасива)	0,40	0,40
3.3 Долгови спрема главнина	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупна главнина (група 9)	0,73	0,72
3.4 Финансиски левериџ	Просек на вкупни средства (вкупна актива)	Просек на вкупна главнина (просек на група 9)	1,32	1,39

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

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



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

Бројот на деновите на нереализирана продажба во периодот од 01-03/2022 година изнесува 769,81 во однос на 776,00 за 2021 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 првото тримесечие во 2022 година Обртот на побарувањата (0,11) останал константен во однос на 2021 година (0,12), што упатува на речиси исто потребно време за наплата.

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

Во првото тримесечие во 2022 година обртот на постојаните средства е константен (0,12), во однос на 2021 година (0,12) и обртот на вкупните средства во 2022 година останале константни (0,07) во однос на 2021 година (0,07).

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

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

Показателот на тековна ликвидност изнесува **0,99**, што укажува на фактот дека Претпријатието на 31.03.2022 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.

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

Вредноста на сите показатели од оваа група се релативно ниски, од причина што ЈП Водовод и канализација Скопје, како и сите останати јавни претпријатија, е основано со главна-основна дејност од јавен интерес. Произлегува дека неговата задача е ангажирајќи ги сите расположливи средства да 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
в.д. Директор
М-р Златко Перински

Изработил: Тони Додевски

Проверил: Весна Богеска

Одобрил: Стефан Вангелски
Рената Стоилковска



Скопје,
20.04.2022 година