

ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ГОТОВИНСКИТЕ(ПАРИЧНИ)ТЕКОВИ
НА ЈП “ ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА “ СКОПЈЕ
ЗА ФИНАНСИСКАТА 2022 ГОДИНА**

Февруари, 2023



**ИЗВЕШТАЈ ЗА ГОТОВИНСКИ (ПАРИЧНИ) ТЕКОВИ
 НА ЈП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА" - СКОПЈЕ
 ЗА ФИНАНСИСКАТА 2022 И 2021 ГОДИНА**

ПОЗИЦИЈА	2022	2021
А . Парични текови од оперативни активности		
<i>Парични наплати</i>		
1. Парични наплати од купувачите	2.244.114.477	2.252.333.732
2. Прилив од останати оперативни приходи	2.274	14.989
3. Прилив по основ на книжни одобренја	152.297	603.438
4. Прилив по основ на непознати и погрешни уплати	630.298	696.062
5. Прилив по основ на поврат на ДДВ од донации	47.084	111.240
6. Прилив по основ на судски трошоци и камати по судски предмети	2.466.715	1.342.617
7. Надомест на штети	925.451	611.990
8. Поврат на побарувања од вработени	145.210	50.551
9. Прилив по основ на поврат од поврзани субјекти	-	33.661
10. Поврат на позајмица	3.122.761	33.818
Вкупно парични наплати од оперативни активности:	2.251.606.567	2.255.832.098
Вкупно парични наплати:	2.251.606.567	2.255.832.098
<i>Парични исплати</i>		
1. Исплатени средства за услуги	372.747.152	390.067.367
2. Исплатени средства за набавка на добра	127.406.939	158.518.103
3. Исплатени парични средства на поврзани субјекти	867.378.522	836.198.894
4. Исплатени трошоци за вработени	644.945.840	600.991.316
5. Исплатени средства на членови на Управен и Надзорен одбор	2.288.210	2.277.391
6. Поврат на погрешни уплати	415.746	452.430
7. Исплатена провизија	881.381	1.277.607
8. Исплата на повеќе наплатени парични средства	6.695.807	6.421.202
9. Исплатени спонзорства и донации	826.000	2.675.063
10. Исплатени судски трошоци	2.678.130	3.505.149
11. Исплати на останати оперативни	554.421	2.458.951



трошоци		
12. Исплата по основ на даноци	21.344.204	25.272.340
13. Исплатена камата по основ на долгорочен кредит и казнени камати	6.165.740	8.069.068
14. Исплатени обврски по основ на долгорочен кредит	52.398.012	39.298.509
15. Исплатен средства на Фонд за води и Фонд за отпадни води	13.090.479	13.396.077
Вкупно парични исплати од оперативни активности	2.119.816.583	2.090.879.467
А . Нето готовина од оперативни активности	131.789.984	164.952.631
Б . Парични текови од инвестициони активности		
Набавка на основни средства	(118.657.684)	(196.100.007)
Б . Нето готовина во инвестициони активности	(118.657.684)	(196.100.007)
Г . Нето зголемување/опаѓање на пари и парични еквиваленти	13.132.300	(31.147.376)
Д . Парични средства на почетокот на годината	31.632.047	62.779.423
Ѓ . Парични средства на крајот на годината	44.764.347	31.632.047

Извештајот за паричните текови е класифициран преглед кој ги прикажува изворите кои на деловниот субјект му обезбедуваат готовина (парични приливи) и употребата на таа готовина од негова страна (парични одливи).

Извештајот за паричните текови, всушност е анализа на ликвидноста со која се искажуваат промените во состојбата на средствата и изворите од првиот ден на тековниот период (почетна состојба) до последниот ден на тековниот (пресметковен) период. Разликата во однос на почетната состојба укажува на вишок или кусок на извори на финансирање на работењето, а структурата на изворите укажува на промената на квалитетот на изворите на финансирање.

Извештајот за парични текови претставува збир на податоци за паричните приливи и паричните одливи во текот на пресметковниот период, истовремено покажувајќи податок за состојбата со паричните средства на крајот и на почетокот на пресметковниот период.

МСС 7 ги дефинира паричните текови како приливи и одливи на паричните средства и еквиваленти на паричните средства.



Извештајот на паричните текови се состои од три дела:

- парични текови од оперативни (деловни) активности;
- парични текови од вложувачки (инвестициони) активности;
- парични текови од финансиски активности.

Состојбата на паричните средства на 01.01.2022 година во ЈП Водовод и канализација изнесува 31.632.047 денари, зголемувањето во текот на 2022 година изнесува 13.132.300 денари и салдото на 31.12.2022 година изнесува 44.764.347 денари.

Состојбата на паричните средства на 01.01.2021 година во ЈП Водовод и канализација изнесува 62.779.423 денари, намалувањето во текот на 2021 година изнесува 31.147.376 денари и салдото на 31.12.2021 година изнесува 31.632.047 денари.

А. Парични текови од оперативни активности

Паричните текови од оперативни активности произлегуваат од главните активности, што носат приходи на еден деловен субјект, односно од редовното работење на субјектот. Нето готовината од оперативните активности претставува разлика помеѓу паричните приливи и одливи од оперативните активности.

Паричните приливи од оперативни активности во ЈП Водовод и канализација Скопје, во најголем дел произлегуваат од наплатени побарувања од купувачите, прилив по основ на наплатени камати и судски трошоци и останати приливи.

Првата позиција во рамките на Оперативните приливи се однесува на наплатените побарувања од редовните и тужени сметки за вода и фактури за услуги од купувачите од домаќинство и стопанство, како и наплатата на камати за задоцнето плаќање на сметки.

Во втората позиција – Останати оперативни приливи, во најголем износ евидентирани се поврат на провизии, вратени уплати и сл.

На третата позиција се евидентирани повратени средства по основ на книжни одобренја.

Четвртата позиција се однесува на евидентирани погрешни уплати, кои не се однесуваат за ЈП Водовод и канализација и кои најчесто се веднаш вратени на уплатувачот и уплати од непознати коминтенти. Враќањето на средствата од оваа категорија е прикажана во делот на Оперативните исплати како шеста позиција.



Петтата позиција се однесува на поврат на ДДВ по основ на дадена донација за која е добиено Решение од Министерството за правда дека е од јавен интерес.

Шестата позиција се однесува на прилив по основ на наплата на камата и трошоци по судски предмети, како и камати од редовното работење со банките на редовните и наменски сметки.

Седмата позиција се однесува на прилив по основ на штети од осигурителни компании за оштетена опрема, возила и слично.

Осмата позиција се однесува на поврат на средства од вработени по основ на надминати лимити, исплатено колективно осигурување на вработени кои се непрекинато на боледување подолг период и сл.

На позицијата под реден број 9, евидентиран е прилив на средства од поврзани субјекти, кој вообичаено се префрла по Протокол, како разлика помеѓу повеќе префрлените средства на ЈП Комунална Хигиена и помалку наплатените побарувања за смет од коминетните. Оваа категорија на приливи не е евидентирана во 2022 година.

На позицијата под реден број 10, евидентиран е поврат на позајмени средства од минати години.

Вкупните парични наплати од оперативни активности во 2022 година изнесуваат 2.251.606.567 и се во помал износ од наплатите во 2021 година за 4.225.531, кога вкупните наплати од оперативни активности изнесуваат 2.255.832.098 денари.

Паричните исплати од оперативни активности вклучуваат плаќање на фактури за набавени залихи и извршени услуги, исплати на плати, надомести и други лични примања, плаќање на даноци и камати и слично.

Првата позиција од категоријата Парични исплати од оперативни активности се однесува на исплатени средства за извршени услуги: електрична енергија, интернет, мобилна и фиксна телефонија, рекламирање, репрезентација и сл.

Во втората позиција евидентирани се исплатените парични средства на добавувачи за набавка на сировини и материјали, резервни делови, ситен инвентар.

Исплатените средства во третата позиција се однесуваат на префрлените средства на ЈП Комунална хигиена Скопје и ЈП Паркови и зеленило Скопје. Имено обврски по основ на редовни сметки кон наведените претпријатија се евидентира месечно врз основа на пресметаниот износ за смет – обврска кон ЈП Комунална хигиена и врз основа на пресметаниот надомест за ЈП „Паркови и зеленило“ Скопје – обврска кон ЈП „Паркови и зеленило“. Исплатата на средствата се врши врз основа на износот на наплатените побарувања од купувачи. По истата аналогија се евидентираат и исплаќаат тужените обврски.

Исплатените трошоци на вработените се однесуваат на исплатените плати, надоместоци, придонеси и даноци од плати, како и останати надомести по основ на отпремнини, помош на семејства во случај на смрт на вработен или член на



семејство, дневници за службени патувања во земјата и странство и други надоместоци.

Петтата позиција се однесува на исплатени средства на членовите од Управниот и Надзорниот одбор на ЈП „Водовод и канализација“ Скопје.

Шестата позиција се однесува на исплатите по основ на погрешни уплати. Приливот по овој основ е прикажан во рамките на приливите од оперативни активности.

Седмата позиција се однесува на исплатената провизија по основ на работењето со банките кај редовните и наменските сметки.

Осмата позиција се однесува на исплата(поврат) на комингентите по основ на повеќе уплатени парични средства од нивна страна, поради повеќе паушално фактурирани кубичи.

Во деветтата позиција евидентирани се исплати за спонзорства и донации.

Исплатените судски трошоци по тужени предмети за наплата на побарувања се евидентирани на позицијата под број 10.

Во рамките на исплатените останати оперативни трошоци, во најголем износ извршени се исплати по основ на надомест на штети и исплатен главен долг по пресуди, средства за решенија, лиценци, тековни состојби, изводи, сертификарање, вештачење и сл.

На позиција под реден број 12 евидентирани се плаќањата по основ на Данок на додадена вредност, Данок на добивка, исплатени месечни аконтации за Данокот на добивка.

На позиција под реден број 13 евидентирани се исплати по основ на камата за склучен долгорочен кредит за доизградба на Управната зграда на ЈП Водовод и канализација и казнени камати поради неисполнување на склучените договори.

Исплатата на обврските по горенаведениот долгорочен кредит се евидентирани на позиција под реден број 14.

На последната позиција евидентирани се исплатените средства за Фондот за води и Фондот за отпадни води.

Вкупните парични исплати од оперативни активности во 2022 година изнесуваат 2.119.816.583 денари и се во поголем износ од исплатите во 2021 година, кога вкупните исплати од оперативни активности изнесуваат 2.090.879.467 денари.

Ефектот од **А.Паричните текови од оперативни активности** е позитивен за 2022 година и изнесува 131.789.984 денари.

Напоменуваме дека позитивниот паричен тек од оперативни активности претставува добар показател за редовното работење на Претпријатието, од аспект на тоа што во нормални околности се очекува Претпријатието од овие активности да генерира позитивни парични текови.



Б.Парични текови од инвестициони активности

Паричните приливи и одливи од вложувачки активности вклучуваат приливи, односно одливи од продажба/набавка на недвижности, постројки и опрема, продажба/набавка на акции и обврзници на други компании и слично.

Во категоријата на исплатени парични текови од вложувачки активности, евидентирани се исплатите по основ на новонабавени основни средства во текот на 2022 година – материјални и нематеријални средства. Истите изнесуваат 118.657.684 денари и се со негативен предзнак. Во 2022 година, евидентирани се помалку исплатени средства за 77.442.323 денари од 2021 година, кога по овој основ исплатите изнесуваат 196.100.007 денари.

Изработил: С. Малинова
Контролирал: Л. Јовановска
Одобрил: С. Вангелски

ЈП „Водовод и канализација“ Скопје
вд. Директор
М-р Драган Илиевски

