

ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО

на

ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СКОПЈЕ
за период

Од 01.01- 31.03.2023 година споредено со
01.01-31.03.2022 година

Април, 2023 година



1. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ НА ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА – СКОПЈЕ

1.1. ПРАВЕН СТАТУС

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

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

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

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

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

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

1.2. ДЕЈНОСТ НА ПРЕТПРИЈАТИЕТО

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

Основна дејност на Претпријатието е:

36 Собирање, обработка и снабдување со вода

36.0 Собирање, обработка и снабдување со вода

36.00 Собирање, обработка и снабдување со вода

37 Отстранување на отпадни води

37.0 Отстранување на отпадни води

37.00 Отстранување на отпадни води

Покрај основната дејност, Претпријатието обавува и други дејности:

43.2 Електроинсталатерски, водоводни и канализациски инсталации и други градежни работи



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

71 Архитектонски дејности и инженерство; техничко испитување и анализа

71.1 Архитектонски дејности и инженерство и со нив поврзано техничко советување

71.11 Архитектонски дејности

71.12 Инженерство и со него поврзано техничко испитување

71.2 Техничко испитување и анализа

71.20 Техничко испитување и анализа

1.3 ОРГАНИЗАЦИСКА СТРУКТУРА

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

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

Претпријатието се организира во следните организациони единици:

А) СЕКТОРИ

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

Б) САМОСТОЈНИ ОДДЕЛЕНИЈА

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



Во состав на организационите единици - Сектори се формираат одделенија , а во состав на одделенијата во зависност од техничко-технолошките карактеристики на 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 31.03.2023 година изнесува 1.126 работници, споредени со состојба на 31.03.2022 година од 1.210 работници.

Просечниот број на вработени по работни места за разгледуваниот период во 2023 година изнесува 1.134 работници и споредени со 2022 година, кога бројот на просечно вработени изнесува 1.218 работници.

За периодот 01-03/2023 година просечниот број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период во апсолутен износ изнесува 1,153 работника, намален е за 6,79% во однос на 01-03/2022 година, кога просечниот број на вработени врз основа на часови на работа изнесуваше 1.237.

Работници ангажирани преку АПВ

Покрај редовно вработените во ЈП Водовод и Канализација Скопје се вработени и работници ангажирани преку АПВ (Агенции за привремени вработувања). Просечниот број на вработени за разгледуваниот период 01.01-31.03.2023 година изнесува 54 работници, во однос на истиот период во 2022 година кога бројот изнесува 57 работника.



2. ОСТВАРЕНИ ДЕЛОВНИ РЕЗУЛТАТИ

Во првиот квартал за 2023 година (01.01-31.03.2023) ЈП Водовод и канализација – Скопје исказува позитивен финансиски резултат – Добивка од редовното работење пред оданочување во износ од 47,440,995 денари.

Вкупни приходи за периодот од (01.01-31.03.2023) бележат зголемување во споредба со истиот период од 2022 година во износ 21,275,175 денари, за анализираниот период вкупните расходи се зголемени во износ од 62,737,667 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 исказан во даночниот биланс изнесува 5,542,316 денари пресметан врз основа на непризнаени раходи за даночни цели по даночна стапка од 10%.

Остварената добивка по оданочување изнесува **41,898,679** денари.

<i>Р.б.</i>	<i>Назив</i>	<i>01/03/2023</i>	<i>01/03/2022</i>	<i>Инд.</i>
1	Вкупни приходи	423,613,434	402,338,259	5.29
2	Вкупни расходи	376,172,439	313,434,772	20.02
3	Добивка/Загуба пред оданочување	47,440,995	88,903,487	-46.64
4	Данок на добивка	5,542,316	6,978,636	-20.58
5	Нето Загуба по оданочување			
6	Нето Добивка по оданочување	41,898,679	81,924,851	- 48.86



2.1. БИЛАНС НА УСПЕХ

За периодот од 01.01.2023 до 31.03.2023 година спореден со билансот на успех за периодот од 01.01.2022 до 31.03.2022 година

Р.б.	Позиции	АОП	Износ	
			Тековна година 01-03.2023	Претходна година 01-03.2022
1	I.ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201	419,284,166	400,500,925
2	Приходи од продажба	202	343,857,553	358,856,388
3	Останати приходи	203	61,546,132	35,510,490
4	Капитализирано сопствено производство и услуги	206	13,880,481	6,134,047
6	II.РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220 +221+222)	207	374,194,919	311,758,757
7	Трошоци за сировини и други материјали	208	67,260,847	59,391,387
9	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210	20,302	353,757
10	Услуги со карактер на материјални трошоци	211	12,500,557	16,516,372
11	Останати трошоци од работењето	212	14,814,501	12,188,933
12	Трошоци за вработените (214+215+216+217)	213	161,839,932	161,388,258
12-а	Плати и надоместоци на плата(нето)	214	106,035,930	99,022,666
12-б	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215	8,387,952	4,462,701
12-в	Придонес од задолжително социјално осигурување	216	46,024,609	42,917,064
12-г	Останати трошоци за вработените	217	1,391,441	11,985,827
13	Амортизација на материјални и нематеријални средства	218	60,926,875	58,731,111
15	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	220	50,879,066	3,067
17	Останати расходи од работењето	222	5,952,839	3,185,872
18	III ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	223	4,329,268	1,837,334



Финансиски приходи од односи со поврзани друштва(225+226+227+228)	224	/	/
21 Приходи по основ на камати од работењето со неповрзани друштва	230	4,329,268	1,837,334
25 IV ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234	1,977,520	1,676,015
27 Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239	1,595,225	1,461,395
31 Останати финансиски расходи	243	382,295	214,620
34 Добивка од редовно работење (201+223+244)--(204-205+207+234+245)	246	47,440,995	88,903,487
35 Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+224)	247	/	/
39 Добивка пред оданочување (247+249) или (247-248)	250	47,440,995	/
40 Данок од добивка	252	5,542,316	6,978,636
43 Нето добивка за деловната година (250-252+253-254)	255	41,898,679	81,924,851
44 Нето загуба за деловната година (251+252-253+254)	256	/	/
Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257	1,153	1237
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	01/03/2023	Стр.	01/03/2022	Стр	Инд.
1	740	Приходи од продажба на производи и услуги	343,819,927	99.99	358,830,342	99.99	-4.18
2	742	Приходи од продажба на услуги во странство	/	0.00	10,920	0.00	/
3	747	Приходи од наемнини	37,626	0.01	15,126	0.01	2.49 пати
		Вкупно:	343,857,553	100%	358,856,388	100%	-4.18

Приходите од продажба по видови дадени се во следната табела:

Р.Б.	Приходи од продажба	01/03/2023	01/03/2022	Инд.
1	Приходи од вода	333,775,698	348,781,048	-4.30
2	Приходи од фактурирана вода без ДДВ (за проекти финанс. од странс.донатори)	3,268	52,470	-93.77
3	Приходи од услуги	4,198,105	4,715,621	-10.97
4	Приходи од манипулативни трошоци	186,616	222,244	-16.03
5	Приходи од услуги на поврзани субјекти	5,656,240	5,058,959	11.81
6	Приходи од продажба на услуги во странство	/	10,920	/
7	Приходи од наемнини	37,626	15,126	2.49 пати
	Приходи од редовно работење	343,857,553	358,856,388	-4.18



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>01/03/2023</i>	<i>Стр</i>	<i>01/03/2022</i>	<i>Стр</i>	<i>Инд.</i>
1	Приходи од продажба на вода	333,775,698	97.07	348,781,048	97.19	-4.30
	-приходи од продажба на вода домаќинство	214,307,516	62.32	213,186,962	59.41	0.53
	-приходи од продажба на вода стопанство	119,468,182	34.75	135,594,086	37.79	-11.89
2	Приходи од продажба на вода без ДДВ	3,268	/	52,470	0.01	-93.77
3	Приходи од манипулативни трошоци	186,616	0.05	222,244	0.06	-16.03
4	Приходи од услуги (приклучоци, хидротехнички услови, отпушување канализација, испитување и поправка на водомери)	4,198,105	1.22	4,715,621	1.31	-10.97
5	Приходи од услуги на поврзани субјекти	5,656,240	1.64	5,058,959	1.41	11.81
6	Приходи од продажба на услуги во странство	/	/	10,920	0.00	/
7	Приходи од наемнини	37,626	0.01	15,126	0.00	2.49 пати
	Приходи од редовно работење	343,857,553	100%	358,856,388	100%	-4.18

Приходот од продажба на вода, односно приход од редовно работење (вода и услуги) го сочинуваат 81,17% од вкупниот приход остварен за период од 01-03/2023 година. Приходите од продажба на производи и услуги бележат намалување од -4,18 % .

За анализираниот период 01-03/2023 година - кај категоријата на корисници од домаќинство во приходот од продажба на водни услуги се бележи зголемување од 0,53% во однос на периодот 01-03/2022 година. Кај категоријата на корисници од стопанство кај приходот од продажба на водни услуги се бележи намалување за -11,89% во однос на периодот 01-03/2022 година.



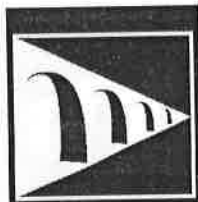
Фактурирана реализација во м³ - водни услуги 01- 03.2023 година:

<i>Категорија на потрошувачи</i>	<i>01/03/2023</i>	<i>01/03/2022</i>	<i>Инд.</i>
Домаќинство			
Водоснабдување	6,751,661	6,862,578	-1.62
Одведување на отпадни води	5,880,325	5,984,249	-1.74
Прочистување	5,880,325	5,984,249	-1.74
Стопанство			
Водоснабдување	2,626,959	2,842,672	-7.59
Одведување на отпадни води	1,780,023	1,757,551	1.28
Прочистување	1,780,023	1,757,551	1.28
Вкупно Водоснабдување	9,378,620	9,705,250	-3.37
Вкупно Одведување на отпадни води	7,660,348	7,741,800	-1.05
Вкупно Прочистување	7,660,348	7,741,800	-1.05

За период од 01-03/2023 година, вкупно фактурирана количина за водната услуга – Водоснабдување е **9,378,620 м³**, се бележи намалување од -3.37% во однос на 01-03/2022 година, за водната услуга Одведување на отпадни води **7,660,348 м³** се бележи намалување од -1,05% во однос на 01-03/2022 година, и за прочистување на отпадни води **7,660,348 м³**, се бележи намалување од -1,05% во однос на 01-03/2022 година.

Фактурираната количина на вода кај категоријата Домаќинство изразена во м³ за водна услуга – Водоснабдување е намалена за -1.62%, за услугата одведување и прочистување на отпадни води се бележи намалување од -1.74 %.

Фактурираната количина на вода кај категоријата Стопанство изразена во м³ за водна услуга – Водоснабдување е намалена за -7,59%, а за услугата одведување и прочистување на отпадни води се бележи зголемување од 1,28 %.



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	01-03/2023	01-03/2022	Инд.
Домаќинство	188,093,021	141,318,430	33.10
Стопанство	136,973,043	90,406,942	51.51
Вкупно	325,066,064	231,725,372	40.28

Во период од 01-03/2023 се бележи зголемување на вкупно наплатен износ од 40,28% (повеќе за вкупно **93,340,692 ден.**). Зголемувањето на приливот на средствата во категоријата домаќинство е резултат на зголемената наплата на редовни и тужени побарувања (за 2023 год., на износ од 188,093,021, во 2022 год., 141,318,430 ден.), и наплатата во категоријата стопанство е зголемена за 51.51% (во 2023 год., износ од 136,973,043 ден., во 2022 год., износ од 90,406,942 ден.)

Домаќинство:

Опис	01-03/2023	01-03/2022	Инд.
Редовни сметки	166,345,382	121,977,451	36.37
Тужени сметки	21,747,639	19,340,979	12.44
Вкупно	188,093,021	141,318,430	33.10

Зголемувањето на приливот на средствата кај категоријата домаќинство е резултат на зголемената наплата на редовни побарувања (за 2023 год., на износ од 166,345,382 ден., во 2022 год., 121,977,451 ден.), и наплатата на тужените побарувања е зголемена за 12,44%.

Стопанство:

Опис	01-03/2023	01-03/2022	Инд.
Редовни смеки	109,590,016	86,909,884	26.10
Тужени сметки	27,383,027	3,497,058	7.83 пати
Вкупно	136,973,043	90,406,942	51.51

Кај категоријата стопанство приливот на средствата за редовните и тужените побарувања се зголемени за 51,51%, односно зголемување на вкупно наплатен во износ од 46,566,101 денари. Во овој сегмент очигледно е зголемувањето во наплатата во делот на редовните побарувања за 26,10% како и на тужените побарувања во износ од 23,885,969 денари.

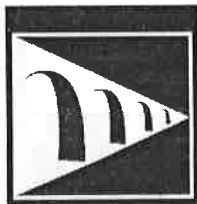


2. Останати приходи

РБ	конто	Елементи	01/03/2023	Стр	01/03/2022	Стр	Инд.
1	76501	Приход од наплатен главен долг (2023 домаќинство-21.747.639; стопанство 2023-27.383.027 ;кривичен главен долг 2023-12.546 ; 2022 домаќинство-19.340.979; стопанство 2022-3.497.058 ;кривичен главен долг 2022-12.546)	49,143,212	79.85	22,850,583	64.35	2.15 пати
2	76502	Приходи од наплатени нотарски и сл. трошоци	5,667,326	9.21	5,383,908	15.16	5.26
3	7651, 7653	Приходи од наплата на отпишани сметки	6,976	0.01	25,208	0.07	-72.33
4	765063 765630	Приход по основ наплатени застарени побарувања	1,705,864	2.77	1,176,569	3.31	44.99
		Вкупно (конто 765-Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски)	56,523,378	91.84	29,436,268	82.89	92.02
	766	Приход од ефект од заштита од ризик со неповрзани друштва	121,500	0.20	0	0.00	/
5	76992	Приход по основ на примени донации	4,292,557	6.97	4,278,787	12.05	0.32
6	769	Останати приходи (наплатени штети за уништен имот осигурување ; приходи од одморалишта и други приходи од минати години)	608,697	0.99	1,795,435	5.06	-66.10
		Вкупно (конто 769-Останати приходи од работењето	4,901,254	7.96	6,074,222	17.11	-19.31
		Вкупно останати приходи	61,546,132	100%	35,510,490	100%	73.32

Останатите деловни приходи во вкупниот приход на претпријатието учествуваат со 14 53% и истите во првото тромесечие од тековната година, бележат зголемување од - 73 32% 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 49,143,212 денари за период од 01-03/2023 година, наспроти 22,850,583 денари за период од 01-03/2022 година. Приходите од наплатени нотарски и судски трошоци за периодот 01-03/2023 година изнесуваат 5,667,326 денари, а за 01-03/2022 година 5,383,908 денари. Приходите на контото 765 во првото тромесечие од тековната година, бележат зголемување од 92,02% или за 27,087,110 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 4,292,557, 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 01-03/2023 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 608,697 денари. Приходите на контото 769 во првото тромесечие од тековната година, бележат намалување за -19.31%.

3. Капитализирано сопствено производство и услуги

РБ	Кonto	Елементи	01-03/2023	01-03/2022	Инд.
1.	7450	Капитализирано сопствено производство и услуги	13,880,481	6,134,047	2.26 пати
		Вкупно:	13,880,481	6,134,047	2.26 пати

За периодот 01-03/2023 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	01-03/2023
1.	Реконструкција на водоводна мрежа на Ф200 ул. 1 бб - село Усје	1,503,648.00
2.	Реконструкција на постоечка водоводна мрежа ул. Менделеева, ул. 152 а Бис и крак 159 Бис	1,610,873.00
3.	Дислокација на постоечки фонтани-Градски стадион	4,496.00
4.	Реконструкција на водоводна мрежа ф200 на ул. Милан Мијалковиќ бб - Пржино	2,933,011.00
5.	Приклучок за чешма за вода за потребите на летна сцена во Градски Парк - Скопје	7,308.00
6.	Реконструкција на водоводна мрежа по ул. Кузман Шапкарев бб - Ѓорче Петров	506,004.00
7.	Реконструкција на водоводна мрежа по ул. „Козле 1“ (патот накај Пантелејмон)	1,282,427.00
8.	Реконструкција на водоводна мрежа на ул. Франѓо Клуз ББ-Аеродром	1,954,575.00
9.	Реконструкција на водоводна мрежа на ул. Ѓорѓи Капчев со краци 1,2,3,4	1,625,171.00
10.	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од бул. М.Т. Голганов од ул. Ленинова до кружен тек со раскрсница на бул. М.Т. Голганов и ул. М.Х. Јасмин - Центар	2,180,805.00
	Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија	13,608,318.00



II. Расходи од работењето

1. Трошоци за сировини и други материјали

РБ	К-то	Елементи	01/03/2023	Стр.	01/03/2022	Стр.	Инд.
1	401	Трошоци за материјали	6,488,663	9.65	8,673,701	14.60	-25.19
2	403	Трошоци за енергија	42,127,517	62.63	35,138,488	59.16	19.89
3	405	Трошоци за резервни делови и материјали за одржување	18,323,685	27.24	11,423,454	19.23	60.40
4	408	Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми	320,982	0.48	4,155,744	7.00	-92.28
		Вкупно:	67,260,847	100%	59,391,387	100%	13.25

Трошоците за сировини и други материјали учествуваат со 17,88% во вкупните расходи на претпријатието и истите во првото тромесечие од тековната година, бележат зголемување од 13,25%, во однос на истиот период 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	01/03/2023	Стр.	01/03/2022	Стр.	Инд.
	Потрошен канцелариски материјал	4010	560,752	8.64	383,735	0.65	46.13
	Потрошен канцелариски материјал - тонер, кертриџ	40101	/	/	456	/	/
	Потрошени сировини, материјали (одржување на пумпени станици, резервоари)	40109	196,397	3.03	227,641	0.38	-13.73
	Потрошени резервни делови	40110	12,046	0.19	2,593	/	4.65 пати
	Потрошени материјали за тековно одржување	40,111	3,180,851	49.02	4,691,934	7.90	-32.21
	Потрошен материјал за тековно одржување - хлор	40113	1,095,914	16.89	327,584	0.55	3.35 пати
	Потрошен помошен материјал за одржување хигиена	4012	62,707	0.97	212,852	/	-70.54
	Трошоци за униформи, други работни одеа и ХТЗ опрема	4014	1,379,996	21.27	2,826,905	4.76	-51.18



1	Трошоци за материјали	401	6,488,663	9.65	8,673,700	14.60	-25.19
2	Трошоци за енергија	403	42,127,517	62.63	35,138,488	59.16	19.89
3	Трошоци за резервни делови и материјали за одржување	405	18,323,685	27.24	11,423,454	19.23	60.40
4	Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми	408	320,982	0.48	4,155,744	7.00	-92.28
	Вкупно:		67,260,847	100%	59,391,386	100%	13.25

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 01-03/2023 бележат намалување од -25,19% во споредба со истиот период од 2022 година, воглавно како резултат на намалувањето на потрошените материјали за тековно одржување и намалување 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 62.63% во вкупните трошоци за сировини и други материјали и 11,20% во вкупните расходи на претпријатието. Трошоците за енергија бележат зголемување од 19,89% во однос на 01-03/2022 година.

РБ	Потрошена енергија	01/03/2023	01/03/2022	Инд.
1	Потрошена електрична енергија	36,540,474	30,315,249	20.53
2	Потрошена нафта	2,693,594	2,150,315	25.27
3	Потрошен бензин	342,075	276,088	23.90
4	Потрошено уље	10,905	120,877	-90.98
5	Друг вид енергија (парно, плин, нафта за греење)	2,540,469	2,396,836	5.99
	Вкупно:	42,127,517	35,138,488	19.89

Трошокот за електрична енергија од 01-03/2023 година забележува зголемување од 20,53% во однос на истиот период за 2022 година.



Трошокот за нафта од 01-03/2023 година, забележува зголемување од 25,27% во однос на истиот период за 2022 година и трошокот за бензин бележи зголемување од 23,90% .

Кај трошокот на уље од 01-03/2023 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 5,99%. 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 01-03/2023 година бележи зголемување од 60.40% во однос на периодот од 01-03/2022 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 углични 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 2023 година се јавува намалување од -92.28% во однос на истиот период од 2022 година.

2. Набавна вредност на продадени стоки и услуги

РБ	Елементи	01-03/2023	01-03/2022	Инд.
1.	Набавна вредност на продадени стоки и услуги	20,302	353,757	-94.26
	Вкупно:	20,302	353,757	-94.26

Трошокот се однесува на вградени делови при изведување на водоводни и канализациони приклучоци за трети лица.



3. Услуги со карактер на материјални трошоци

РБ	Елементи	Кон	01/03/2023	Стр	01/03/2022	Стр	Инд
		то					
1	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	411	1,751,758	14.01	1,684,632	10.20	3.98
2	Услуги за одржување и заштита	413	8,286,239	66.29	12,324,757	74.62	-32.77
3	Наемнини – лизинг	414	172,433	1.38	154,193	0.93	11.83
4	Комунални услуги	415	721,961	5.78	814,510	4.93	-11.36
5	Трошоци за истражување и развој (геодетски елаборат)	416	1,552	0.01	/	/	/
6	Трошоци за рекламирање (електронски медиуми)	417	/	/	12,003	0.07	/
7	Останати услуги	419	1,566,614	12.53	1,526,277	9.24	2.64
Вкупно:			12,500,557	100%	16,516,372	100%	-24.31

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

РБ	Елементи	01/03/2023	01/03/2022	Инд.
1	Трошоци за телефонски услуги (мобилни и фиксни телефони)	331,924	569,612	-41.73
2	Поштарина	172,369	202,628	-14.93
3	Интернет услуги	497,465	162,392	3.06 пати
4	ГПС Други телекомуникациски услуги	750,000	750,000	/
Вкупно:		1,751,758	1,684,632	3.98

Трошоците кои се однесуваат за **ПТТ услуги (конто 411)** – телефонија, односно вкупниот износ на потрошени импулси, се трошоци во кои е содржан трошокот за фиксна и мобилна телефонија. Во периодот од 01-03/2023 година, трошокот е намален за -41,73%, во однос на 01-03/2022 година (фиксна телефонија 2023 год. 21,127 ден., мобилна телефонија 2023 год. 310,797 ден.) .

Конто 413 – услуги за тековно одржување, поправка и одржување на објекти (одржувањето на пумпите, вклучувањето на мотори, услуги за одржување и поправка на просториите, трошоци за ископ на улици и санирање по интервенцијата, одржувањето на компјутерската опрема, телефонската централа и климите се книжат на трошокот). Услуги



за тековно одржување и за анализираниот период се намалени за -32.77% од периодот 01-03/2022 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 11.83%.

Контото 415 се **комуналните трошоци** (вода, смет, паркинг) поврзани со истата. Комунални услуги бележат намалување од -11.36%, 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:

	<i>Елементи</i>	<i>Кonto</i>	<i>01/03/2023</i>	<i>01/03/2022</i>	<i>Инд.</i>
1	Трошоци за регистрација на возила	41901 41902	103,432	76,672	34.90
2	Други тошоци за регистрација-надомест за јавни патишта	41909	166,929	134,829	23.81
3	Електронски потпис на ф-ри КИБС	419120	81,570	81,567	/
4	Печатење на сметки	419121	1,070,065	1,108,439	-3.46
5	Фотокопирање на документи	419122	/	/	/
6	Услуги за користење на патишта-патарина	4192	1,960	/	/
7	Услуги на контрола на квалитет и атестирање на вода	41932	110,080	124,000	-11.23
8	Теренска активност за истражување на состојбата на водоводна и канализациона мрежа	419321	8,578	/	/
9	Услуги на контрола на квалитет и атестирање	419322	24,000	/	/
10	Услуги за печатење на обрасци, визит карти..	41910	/	770	/
	Вкупно:		1,566,614	1,526,277	2.64

Трошоците евидентирани на **контата 419** останати услуги - во периодот 01-03/2023 година се зголемени за 2.64% во однос на 01-03/2022 година.



4. Останати трошоци од работењето

Р.б	конто	Елементи	01/03/2023	Стр.	01/03/2022	Стр.	Инд.
1	442	Трошоци за надомест и други примања на членови на Управен и надзорен одбор	629,994	4.25	625,528	5.13	0.71
2	443	Трошоци за спонзорства и донации	394,800	2.66	7,700	0.06	/
3	444	Трошоци за репрезентација	54,027	0.36	128,388	1.05	-57.92
4	445	Трошоци за осигурување	702,266	4.74	390,456	3.20	79.86
5	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	1,650,620	11.14	1,277,779	10.48	29.18
6	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	173,348	1.17	127,492	1.05	35.97
7	448	Надомести за лиценци	1,722,821	11.63	2,432,205	19.95	-29.17
8	449	Останати трошоци на работењето	9,486,625	64.04	7,199,385	59.06	31.77
		Вкупно:	14,814,501	100%	12,188,933	100%	21.54

Групата на останати трошоци од работењето во анализираниот период е зголемен за - 21,54% во однос на истиот период од минатата година. Зголемувањето во најголем дел се должи на останати трошоци на работењето. Зголемувањето на трошокот за услугите за правни, адвокатски и услуги од нотар, евидентирани на **к-то 449** во периодот од 01-03/2023 година, изнесува 9,486,625 денари (2022 год. 7,199,385 денари).

Конто 445-Трошоци за осигурување за анализираниот период бележи зголемување од 79.86% .

Конто 446-Трошоци за банкарски провизии ги опфаќа провизиите од банките за извршени плаќања од жиро сметките на Претпријатието и истите се зголемени за 29.18% во периодот од 01-03/2023 год., во однос на истиот период во 2022 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 01-03/2023 година се бележи зголемување на овој трошок во споредба со истиот период во 2022 година.



Структура на останати трошоци на работењето:

	<i>Назив</i>	<i>К-то</i>	<i>01/03/2023</i>	<i>01/03/2022</i>	<i>Инд.</i>
1	Судски трошоци	44930	136,220	289,379	-52.93
2	Судски трошоци по пресуди	44931	580,777	342,938	69.35
3	Судски трошоци-присилна наплата	44932	14,309	/	/
4	Услуги од адвокат-Правни, адвокатски и нотарски	44902	879,533	383,310	2.29 пати
5	Услуги од извршител-Правни, адвокатски	449020	162,664	120,067	35.48
6	Услуги од нотар	449021	231,252	99,541	2.32 пати
7	Услуги за ревизија и проценка	44903	/	5,900	/
8	Услуги за преписи и преводи	44904	39,522	222,025	-82.20
9	Услуги за вештачење	44905	6,000	30,000	-80.00
10	Услуги од Агенции за привремени вработувања (во 2023г-- 01-49 раб., 02-55 раб., 03-59 раб., во во 2022г-- 01-57 раб., 02-50 раб., 03-63 раб.,)	44907	6,448,192	5,349,644	20.53
11	Договор на дело (Претор и Дојран)	449070	11,040	30,993	-64.38
12	Трошоци во постапка за медитација	449094	/	3,000	/
13	Весници и списанија	44910	11,388	11,211	1.58
14	Стручна литература	44911	22,881	41,642	-45.05
15	Огласи	4494	99,630	155,335	-35.86
16	Други нематеријални трошоци (изводи интернет услуги за тековна состојба од ЦРМ, одобрение за градба и други неспоменати.)	4499,92	139,281	62,800	2.22 пати
17	Други интелектуални услуги и останати	44909	701,536	44,700	/
18	Надомест за дозвола за носење на оружје	449093	1,000	3,250	-69.23
19	Останати (перење автомобили)	44994	1,400	3,650	-61.64
	Вкупно:		9,486,625	7,199,385	31.77



5. Трошоци за вработени

(12-а, 12-б, 12-в и 12-г)

Р.б	К-то	Елементи	01/03/2023	Стр.	01/03/2022	Стр.	Инд.
12-а.	42110 42143	Плати и надоместоци на плата (нето)	106,035,930	65.52	99,022,666	61.36	7.08
12-б.	4213- 42130	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плати	8,387,952	5.18	7,462,701	4.62	12.40
12-в.	4212- 421230	Придонеси од задолжително социјално осигурување	46,024,609	28.44	42,917,064	26.59	7.24
		Вкупно бруто плата	160,448,491	99.14	149,402,431	92.57	7.39
12-г.		Останати трошоци за вработените	1,391,441	0.86	11,985,827	7.43	-88.39
	422	Надоместоци за пензионирање, трошоци за регрес	1,193,256	0.74	1,270,092	0.79	-6.05
	4221	Регрес за годишен одмор	30,123	0.02	10,312,235	6.39	-99.71
	440	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	9,895	0.01	44,148	0.03	-77.59
	441	Надоместоци на трошоци на вработените (обука, семинари, здравствени прегледи)	158,167	0.10	359,352	0.22	-55.99
		Вкупно:	161,839,932	100%	161,388,258	100%	0.28

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 01-03/2023 година се зголемени за 0,28% во однос на 01-03/2022 година.

Трошоците на вработените, кои се однесуваат на нето платите, придонесите и даноците како и останатите трошоци за вработените за 01-03/2023 година, зголемени за 7,39%, во однос на 2022 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 намалени за период 01-03/2023 година во однос на 2022 година.



Во поглед на учество на трошоците за вработените во вкупниот приход остварен во 01-03/2023 и 01-03/2022 година, состојбата е следнава:

Р.б.	Опис	01-03/2023	Учество	01-03/2022	Учество
1.	Трошоци за вработени	161,839,932	38.20	161,388,258	40.11
2.	Вкупни приходи	423,613,434	100%	402,338,259	100%

Учеството на трошоците на вработените во вкупните приходи покажуваат намалување во однос на минатата година заради зголемиениот вкупен приход во однос на 01-03/2022 година.

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

Р.б.	Опис	01-03/2023	Учество	01-03/2022	Учество
1.	Трошоци за вработени	161,839,932	43.02	161,388,258	51.49
2.	Вкупни расходи	376,172,439	100%	313,434,772	100%

Учеството на трошоците за вработени во вкупните расходи во периодот од 01-03/2023 година е намален во однос на учеството на истите во периодот од 01-03/2022 за 8.47% поради зголемените вкупни расходи во однос на истиот период во 2022 година.

6. Амортизација на материјалните и нематеријалните средства

Р.б.	К-то	Елементи	01-03/2023	01-03/2022	Инд.
1.	432	Трошоци за амортизација (за администрација, управа и продажба)	60,926,875	58,731,111	3.74
		Вкупно:	60,926,875	58,731,111	3.74

Трошокот за амортизација, во анализираниот период бележи зголемување од 3,74%.



Рекапитулар на набавени основни средства во период од 01-03/2023 година:

Р.б.	Основни средства	Износ
1.	Градежни објекти	13,623,523
2.	Опрема	3,138,882
3.	Нематрејални средства	125,000
4.	Средства за работа во подготовка	5,745,583
	Вкупно:	22,632,988

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 2023г.
Сектор Водовод - Сопствена Режија		
	Реконструкција на водоводна мрежа на Ф200 ул. 1 бб - село Усје	1,503,648
	Реконструкција на постоечка водоводна мрежа ул. Менделеева, ул. 152 а Бис и крак 159 Бис	1,610,873
	Дислокација на постоечки фонтани-Градски стадион	4,496
	Реконструкција на водоводна мрежа ф200 на ул. Милан Мијалковиќ бб - Пржино	2,933,011
	Приклучок за чешма за вода за потребите на летна сцена во Градски Парк - Скопје	7,308
	Реконструкција на водоводна мрежа по ул. Кузман Шапкарев бб - Ѓорче Петров	506,004
	Реконструкција на водоводна мрежа по ул. „Козле 1“ (патот накај Пантелејмон)	1,282,427
	Реконструкција на водоводна мрежа на ул. Фрањо Клуз ББ-Аеродром	1,954,575
	Реконструкција на водоводна мрежа на ул. Ѓорѓи Капчев со краци 1,2,3,4	1,625,171
	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од бул. М.Т. Голганов од ул. Ленинова до кружен тек со раскрсница на бул. М.Т. Голганов и ул. М.Х. Јасмин - Центар	2,180,805
	Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија	13,608,318
Сектор Водовод - Ангажирани изведувачи		
	Основен проект за адаптација на простор за чување документационен материјал(бункер)	14,220
	Геодетски елаборат - хидрофорско постројување Глумово (надградба)	985
	Вкупно -Ангажирани изведувачи	15,205
	Вкупно за сектор Водовод:	13,623,523
	Севкупно:	13,623,523



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

р.бр.	назив	кол	набавено во 2023
1	Сектор експлоатација и одржување на капацитети		335,367.00
2	Сектор водовод		673,488.00
3	Сектор санитарна контрола (лабораторија)		188,000.00
4	Сектор финансии, сметководство и комерција		1,942,027.00
	Вкупно:		3,138,882.00
1	Сектор експлоатација и одржување на капацитети		
	надградба на пумпи	2	335,367.00
	Вкупно:		335,367.00
2	Сектор водовод		
	ACV ударогасител - ПС Свиларе	1	407,808.00
	Апарат HAWLOMAT за бушење цевки под притисок (комплет)	3	265,680.00
	Вкупно:		673,488.00
3	Сектор санитарна контрола (лабораторија)		
	прецизна техничка лабораториска вага	1	79,000.00
	прецизна дигитална вага со прецизност до 4 децимали	1	109,000.00
	Вкупно:		188,000.00
4	Сектор финансии, сметководство и комерција		
	блутут приемник	6	494,398.00
	оптички уред за програмирање модулите	6	289,224.00
	таблет	6	1,158,405.00
	Вкупно:		1,942,027.00

Преглед на нематрејални средства:

р.бр.	назив	кол	набавено во 2023
1	Сектор за ИТ и развој		125,000
	Вкупно:		125,000
1	Сектор за ИТ и развој		
	Адаптивно одржување, надградба на ДМС	1	125,000
	Вкупно:		125,000

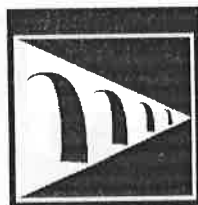


Преглед на средства за работа во подготовка:

Конто	Назив на средството	31.12.2022	31.03.2023	Вк.активирано
I	Реконструкција на водоводна мрежа			
016234	Изградба на водоводна мрежа:нов резервоар,пумпна станица,нов потисен цевковод Шуро-Оризари	76,054,476		76,054,476
016265	Изработка на проект за инфраструк.за изградба на вод.фек.и атмосфер.на ул.Новопланирана 2 Васил Горгов-крак	224,895		224,895
016268	Реконструкција на водоводна мрежа по ул.Белградска од ул.Мајка Тереза до ул.Димче Мирчев во Центар	6,736,616		6,736,616
016269	Реконструкција на водоводна мрежа по ул.Елисие Поповски од ул.Мајка Тереза до ул.Киро Гаврилски	8,673,356		8,673,356
016271	Изработка на проект за инфраструктура за изградба на вод.фек.и атмосфер.на ул.164 и останати,КО Центар 1	399,633		399,633
016277	Ревизија на Основен проект за водоснабдување на дел од индустриска зона Визбегово	185,817		185,817
016278	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Влае и Франц Прешерн- Влае 1	5,800,755		5,800,755
016279	Ревизија на Основен проект за реконстр.на постоечка вод.мрежа по дел од ул.Лајош Кошут и ул.Карл Либкнехт	21,204		21,204
016282	Ревизија на Основен проект за реконстр.на постоечка вод.мрежа по дел од ул.Скупи 3,5,7,9,11 во нас.Злокукани	36,052		36,052
016302	Геодетски елаборат за нумерички податоци за водоводна мрежа на бул.Кочо Рацин(пристапни улици кај Зелен пазар) К.О:Центар1	58,833		58,833
016305	Реконструкција на водоводна мрежа по ул.Џумајска во нас.Карпош	7,911,658		7,911,658
016324	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Рамиз Садику-општина Г.Петров,L=209,10m и ф80мм	2,666,245		2,666,245
016328	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Варшавска-општина Карпош	13,004,778		13,004,778
016332	Основен проект за шахти за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Прашка во нас.Ташталиџе	255,015		255,015
016333	Основен проект за шахти за реконструкција на водоводна мрежа по сервисна улица дел од бул.Трета македонска бригада	95,496		95,496
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	1,511,778	1,838,922
016313	Основен проект за водоводна мрежа по дел од ул.Пролет и по дел од ул.Браќа Миладиновци-општина Центар	301,187		301,187
016339	Реконструкција на водоводна мрежа по ул. 50-та Дивизија	110,281		110,281
016346	Реконструкција на водоводна мрежа по ул. Фјодор Достоевски и краци - нас. Влае1	77,309		77,309
016349	Ревизија на основен проект на постоечки водовод по дел од улица 4 во с. Бардовци (f-150mm, L=518.50m)	105,780		105,780
016350	Ревизија на осн. проект за рек.-дислокација на дел од вод. мрежа која минува низ локација-теренот на ФК Скопје во Автокоманда (f200mm L=345.77m)-16 та Македонска бригада,АБ разделна шахта	60,919		60,919
016351	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Будимпештанска	64,868		64,868
016353	Основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул. Дренак, опш.Кисела Вода	17,544		17,544
016354	Основен проект за реконструкција на дел од водоводната мрежа ф80мм по ул.Црниче,нас.Црниче,општина Кисела Вода	17,108		17,108
016355	Основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Божидар Аџијата,општина Кисела Вода	66,612		66,612
016356	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по	32,401		32,401



	ул.Горги Димитров			
016357	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Отон Жупанчич	10,835		10,835
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		90,757
016363	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по крак на ул.Палмиро Таљоти во нас.Методија Андонов Ченто	10,643		10,643
016366	Ревизија на основен проект за водоводна мрежа по ул.Скупи општина Карпош, L=366.87м	86,995		86,995
016368	Ревизија на основен проект за преповрзување на Скопје-Север на висока зона Шуто Оризари со водовод Ф200L=81.5м	37,582	10,000	47,582
016369	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по јавна површина паралелна со ул.Ташко Караџа	51,433		51,433
016370	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Марко Орешковиќ - 4 (висока зона) - опш.Кисела Вода	32,326		32,326
016371	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Речиште со краци (покрај каналот Мала Рада) опш.Кисела Вода	61,744		61,744
016373	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.391 во населба Серава во општина Чаир, ф90Л=92*109.20	17,062		17,062
016374	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Аврам Писевски	39,628		39,628
016375	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по краци на ул.Призренска во општина Бутел	106,151		106,151
016376	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа на ул.1,1,,5,7 и 11 со краци,нас.Радишани	95,250		95,250
016378	Ревизија на основен проект за водоводна мрежа по дел од крак на ул.6 с.Бардовци	9,306		9,306
016379	Реконструкција на водоводна мрежа по ул.1 - Стипански двор - Ново Село- опш.Г.Петров (армирано бетонска шахта за испуст и шахта за еоздушен вентил)	108,041		108,041
016383	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Рокомија - опш.Бутел	9,577	35,000	44,577
016387	Реконструкција на потисен цевковод дел од системот за еодоснабдување на с.Горна Матка (ш.со испуст и попиватилен бунар и ш.со воздушен вентил)	187,398		187,398
016388	Реконструкција на вод.мрежа по дел од ул.Лисец нас.Горно Лисиче (шахта за испуст во попиватилен бунар)	58,814		58,814
016389	Изградба на вод.мрежа по крак на ул.51 - општина Горче Петров (шахта за испуст со попивателен бунар)	18,563		18,563
016390	Изграда на вод.мре.за поврзување на водовод на ул.Бајрам Шабани со постојан водовод на ул.Никола Карев-о.Чаир (шахта за воздушен вентил)	31,603		31,603
016391	Основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.„Груица Војвода,, од раскрсница со ул.Љуба Ивановиќ,, до ул.Македонска бригада,,	23,882		23,882
016392	Ревизија на урбанистички проект за инфраструктура - инфраструктури на водоснабдување на ул.Скупи и бул. 8ми Септември - о.Карпош	30,000		30,000
016393	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.210 и краци - о.Чаир	8,538		8,538
016395	Основен проект за водоводна мрежа по дел од крак на ул.Е во с.Бардовци	854	13,932	14,786
016396	Основен проект за премин на водоводна мрежа под канал Скопско Голе над Автопат Е-75 Скопје - Велес - О.Гази Баба	2,405	64,000	66,405
016399	Зонски мерачи на проток и редуктори на притисок со арматура и изведбени градежни работи ПС Драчево и ПС Шутка	1,892,829	85,668	1,978,497
016403	Ревизија на ОП за водоводна мрежа на ул.Чка (покрај селските гробишта) во село Бојане	0	23,439	23,439
016404	СП за водоводна мрежа по дел од ул.3 во с.Бардовци	0	1,758	1,758



016405	Ревизија на ОП реконструкција на постоечка водоводна мрежа по краци кои гравитираат кон ул. Бел Камен	0	536,964	536,964
016406	ОП за водовод втор довод на вода за висока зона Аеродром	0	246,080	246,080
	Вкупно:	126,328,198	2,528,619	128,856,817
II	Реконструкција на фекална канализација			0
016238	Изградба на фекална канализација во Припор и Сопиште	869,479		869,479
016253	Реконструкција на сифон Влае	890,310		890,310
016259	Изведба на атмосфер. канализација дел од бул. Никола Карев-од Бит пазар до постоечки колектор 700/1225мм елаборат	114,570		114,570
016262	Пренасочување на фекална канализација од пост. атмосфер. колектор 800/1400 во ф800 по ул. 155 о. Чаир	118,563		118,563
016284	Геодетски елаборат за нумерички податоци премин под бул. Александар Македонски за фекал. канал. Ф600мм	30,468		30,468
016283	Геодетски елаборат за нумерички податоци за фекал. и атмосфер. кана. по дел од ул. 113(хотел Арка) и дел од ул. 190 во о. Чаир	5,704		5,704
016286	Геодетски елаборат за нумерички податоци за ОП за фекал. кан. ул. Анте Хаџимитков и Охридска до ул. Титивелешка во нас. Маџирмало	9,410		9,410
016321	Геодетски елаборат за нумерички податоци за фекална канализација по дел од ул. Будимпештанска, - Карпош, L=310,37м и ф300мм	39,455		39,455
016323	Изградба на фекална канализација по дел од ул. Рамиз Садику-општина Г. Петров, L=196,00м и ф250мм	1,316,260		1,316,260
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		154,440
016334	Основен проект за шахти за атмосферска канализација колектор за пренасочување на атмосферски води во фекален колектор 600/1100	451,378		451,378
016340	Ревизија на основен проект за хидротехнички објект-новопредвидена шахта (фекална канализација по дел од бул. Киро Глигоров)	102,111		102,111
016342	Ревизија на основен проект за атмосферска канализација по ул. 14-ти Декември и ул. Димо Хаџи Димов нас. Кисела Вода	104,818		104,818
016348	Ревизија на основен проект за фекална канал. на краци на ул. Фјодор Достоевски со приклучок на ул. Ацо Шопов - Опш. Карпош	65,415		65,415
016361	Ревизија на ОП за реконструкција на фекална канализациона мрежа по дел од ул. Женевска - Општина Карпош	7,568		7,568
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	109,576		109,576
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=884.7м	89,178		89,178
016372	Ревизија на основен проект за атмосферска канализација по ул. Ибе Паликуќа до ул. Веле Марков во нас. Хром	44,484		44,484
016380	За атмосферска канализација ф500 по дел од ул. Волковска-нас. Волково (армирано бетонски шахти во Т-6 и Т-7)	145,217		145,217
016381	За фекална канализација во локалитет Саат Кула - опш. Чаир (приклучна шахта во Т-1)	31,780		31,780
016382	Ревизија на основен проект за реконструкција на дел од постоечка фекална канализација ул. Видое Смилевски Бато кај ОУ Лазо Ангеловски во нас. Ново Лисиче	14,213		14,213
016386	Геодетски елаборат за нумерички податоци за ОП за атмосферска канализација по ул. Рудо во нас. Бутел	42,821		42,821
016394	Основен проект за атмосферска канализација по ул. Никола Петров - О. Бутел	51,422	28,000	79,422
016397	Основен проект за реконструкција на постоечка фекална канализација по дел од ул. Дане Крапчев-нас. Дебар Маало, О. Центар	22,000		22,000



016398	Ревизија на основен проект за изградба на атмосферска канализација по ул.Гемиџиска и ул.Филип Филиповиќ во нас. Железара	168,199		168,199
016402	Ревизија на ОП за фекална канализација по улица Мара Междуречка	0	24,331	24,331
	Вкупно:	4,998,839	52,331	5,051,170
III	Реконструкција на објекти			0
016169	Проектирање и изградба на пречистителна станица за отпадни води Волково	20,000,000		20,000,000
016187	Мерно регулац.шахта на гл.вод.линија ДН1600-Железара	13,852,904		13,852,904
016202	Изготвен геодетски елаборат за нумерички податоци за постројка водоводна мрежа ф150 на ул.Никола Киров Мајски	3,175		3,175
016212	Реконструкција на фонтани -шахти	1,570,267		1,570,267
016216	Опрема за обезбедување на VPN поврзување интернет	1,259,640		1,259,640
016274	Геодетски елаборат за идентификација на катастарска парцела со премерување за кп1929 КО Морани	2,166		2,166
016285	Основен проект пункт Аеродром бул.АВНОЈ ББ	75,596		75,596
016257	Изработка на проект за бокс за ризла со ревизија	5,029,329		5,029,329
016295	Проект -статичка пресметка за АБ шахти за атмосферска канализација за индустриска зона Визбегово	1,217,561		1,217,561
016315	АБ шахта за воздушен вентил за ул.Ацо Шопов	5,376		5,376
016316	Реконструкција и санација на објект „Центар за санитарна контрола„ на ЈП Водовод и канализација -Скопје	5,437,004		5,437,004
016343	Проект за инфрас. за нова фек.пумпена станица Макошпед на ЈП Водовод и Канализација - Скопје, КО маџари, О. Гази Баба	5,206,466		5,206,466
016362	Изготвување на геодетски елаборат за нумерички податоци за ГРАДЕЖНА ПАРЦЕЛА БР.1.72, КП 1745, КО ЦЕНТАР - ПС ВОДНО	3,126,331		3,126,331
016400	Ревизија на ОП за доповрзување на цевковод II Јужна висока зона, шахта со затварач во Т1 и шахта за воздушен вентил Т19	0	41,642	41,642
016401	Реконструкција на резервоар во село Коланица	0	3,122,991	3,122,991
	Вкупно:	56,785,815	3,164,633	59,950,448
	СЕВкупно:	188,112,852	5,745,583	193,858,435
	Нематеријални средства			0
	А.Нематеријални средства во подготовка			0
	ИТ сектор			0
0067	Нематеријални средства во подготовка-софтвер и останати права (Дуна)	9,900,000		9,900,000
	Вкупно:	9,900,000		9,900,000
	СЕ Вкупно:	198,012,852	5,745,583	203,758,435



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	50,879,066	100	1,384	45.13
3	45503	Вредносно усогласување на тужени побарувања-Домаќинство	/	/	/	/
		Вкупно:	50,879,066	100%	3,067	100%

Контото 455 – Вредносното усогласување(обезвреднување) на тековни средства за периодот од 01-03/2023 година изнесува 50,879,066 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	01/03/2023	Стр.	01/03/2022	Стр.	Инд.
1	467	Дополнително одобрени работи и попусти	1,203,125	20.21	846,126	26.56	42.19
2	4680	Прекршочни парични казни	570,965	9.59	1,419	0.04	/
3	4693	Дополнителни трошоци од минати години	2,846,297	47.81	1,049,511	32.94	2.71 пати
4	466	Трошоци по усогласување со билинг	101	/	/	/	/
5	469318 4693918	Трошоци и сторно од минати години по фактури 18%	3,009	0.05	6,869	0.22	-56.19
6	46935 469395	Трошоци и сторно од минати години по фактури 5%	1,169,065	19.64	1,237,554	38.85	-5.53
7	46971-72 46975	Заокружување Останати расходи	160,277	2.69	44,392	1.39	3.61 пати
		Вкупно:	5,952,839	100%	3,185,872	100%	86.85



Останати расходи од работењето **конто 468** претставуваат трошоци за прекршочни парични казни и **конто 469** претставуваат трошоци за минати години и истите бележат зголемување од 86,85%. 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 сгорни сметки бележат зголемување. 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	01/03/2023	Стр	01/03/2022	Стр	Инд.
1	77430	Камати по основ на утужен и наплатен главен долг стопанство и домаќинство	1,169,445	27.01	993,875	54.09	17.67
2	77431	Камати месечни за домаќинство	2,125,575	49.10	275,836	15.01	/
3	77432	Камати месечни за стопанство	1,034,248	23.89	567,623	30.89	1.82 пати
		Вкупно:	4,329,268	100%	1,837,334	100%	2.36 пати

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 зголемување, а нивното учество во вкупните приходи е 1,02%.

2. Финансиски расходи

Р.б.	Конто	Назив	01/03/2023	01/03/2022	Инд.
1	47400	Расходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва	690,923	85,510	8.08 пати
2	47402	Договорени камати за долгорочен кредит	904,302	1,375,885	-34.27
3	479	Останати финансиски расходи (Казнени камати)	382,295	214,620	78.13
			1,977,520	1,676,015	17.99

Во рамките на категоријата Финансиски расходи, на конто 474 евидентирани се расходи по основ на камати – договорени камати од кредитните односи со неповрзани друштва (каматни листи за долгорочен кредит).

На конто 479 евидентирани се казнени камати заради неисполнување на склучените дговори.



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	3,120,583,738	3,244,934,963
2.	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	002	69,588,113	70,168,787
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	59,688,113	35,989,787
7.	Нематеријални средства во подготовка	007	9,900,000	34,179,000
9.	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	009	3,049,344,970	3,173,115,521
10.	Недвижности (011+012)	010	2,364,351,407	2,404,145,152
10.а	Земјиште	011	23,747,345	23,189,845
10.б	Градежни објекти	012	2,340,604,062	2,380,955,307
11.	Постројки и опрема	013	112,494,936	144,732,955
12.	Транспортни средства	014	135,819,823	151,068,519
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	144,549,534	167,049,167
16.	Материјални средства во подготовка	018	290,483,635	304,474,094
17.	Останати материјални средства	019	1,645,635	1,645,634
19.	IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021	1,650,655	1,650,655
24.	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	1,650,655	1,650,655
31.	Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	036	1,211,682,944	1,151,661,000
32.	I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	037	360,132,994	375,071,817
33.	Залиха на сировини и материјали	038	137,639,418	141,360,029
34.	Залиха на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039	222,493,576	233,711,788



40.	III.КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	045	785,617,440	741,495,056
42.	Побарувања од купувачи	047	752,052,328	699,943,308
	Побарувања од дадени аванси на добавувачи	048	80,495	298,711
44.	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049	30,014,045	39,909,915
45.	Побарувања од вработените	050	3,470,572	1,343,122
46.	Останати краткорочни побарувања	051	0	0
47.	IV.КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	052	563,842	3,690,017
	Побарувања по дадени заеми од поврзани друштва	056	539,518	3,665,693
50.	Побарувања по дадени заеми	057	24,324	24,324
52.	V.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059	65,368,668	31,404,110
52.a	Парични средства	060	65,368,668	31,404,110
53.	VI.ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ(АВР)	062	1,295,979,843	1,274,233,157
54.	ВКУПНА АКТИВА СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	063	5,628,246,525	5,670,829,120
56.	ПАСИВА: А.ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	065	3,064,544,626	3,117,875,227
57.	I.ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066	1,972,180,219	1,972,180,219
62.	VI.РЕЗЕРВИ (072+073+074)	071	605,880,487	606,194,782
63.	Законски резерви	072	394,436,044	394,436,043
65.	Останати резерви	074	211,444,443	211,758,739
66.	VII.АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075	444,585,241	457,575,375
68.	IX.ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077	41,898,679	81,924,851
69.	X.ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	078	/	/
72.	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	081	2,296,903,082	2,270,897,787
76.	II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ(од 86 до 93)	085	52,398,010	104,796,022
81.	Обврски по заеми и кредити	090	52,398,010	104,796,022



86.	IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	095	2,244,505,072	2,166,101,765
87.	Обврски спрема поврзани друштва	096	1,532,464,912	1,520,599,589
88.	Обврски спрема добавувачи	097	414,367,656	355,019,992
89.	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	16,249,575	14,307,743
90.	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099	9,634,995	8,861,352
91.	Обврски кон вработените	100	20,485,802	19,145,732
92.	Тековни даночни обврски	101	1,874,419	8,661,422
	Обврски по заеми и кредити	104	39,298,509	39,298,509
99.	Останати краткорочни обврски	108	210,129,204	200,207,426
100.	V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	109	266,798,817	282,056,106
102.	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111	5,628,246,525	5,670,829,120



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	3,120,583,738	3,244,934,963
2.	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	002	69,588,113	70,168,787
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	59,688,113	35,989,787
7.	Нематеријални средства во подготовка	007	9,900,000	34,179,000
9.	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	009	3,049,344,970	3,173,115,521
10.	Недвижности(011+012)	010	2,364,351,407	2,404,145,152
10.a	Земјиште	011	23,747,345	23,189,845
10.б	Градежни објекти	012	2,340,604,062	2,380,955,307
11.	Постројки и опрема	013	112,494,936	144,732,955
12.	Транспортни средства	014	135,819,823	151,068,519
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	144,549,534	167,049,167
16.	Материјални средства во подготовка	018	290,483,635	304,474,094
17.	Останати материјални средства	019	1,645,635	1,645,634
19.	IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021	1,650,655	1,650,655
24.	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	1,650,655	1,650,655
	ВКУПНО НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА		3,120,583,738	3,244,934,963



Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА

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

Залихи

Р.б	Конто	Опис	01/03/2023	01/03/2022
1	310	Залиха на суровини и материјали	137,639,418	141,360,030
2	316	Суровини и материјали дадени во доработка	/	/
		Вкупно залиха на суровини и материјали	137,639,418	141,360,030
3	320	Резервни делови во склад	183,164,714	191,831,786
4	350	Ситен инвентар во склад	38,743,234	41,042,956
5	354	Авто гуми за товарни возила на залиха	585,627	837,045
		Вкупно залиха	222,493,575	233,711,787
6	351	Ситен инвентар во употреба	69,310,100	63,389,020
7	355	Авто гуми за товарни возила во употреба	5,436,940	5,170,414
		Вкупно средства во употреба	74,747,040	68,559,434
8	358	Вредносно усогласување на залихите	-74,747,040	-68,559,435
		Вкупно залихи:	360,132,993	375,071,817

Вкупните залихи во периодот од 01-03/2023 година бележат намалување за -3,98 %, во однос на 01-03/2022 година.



Краткорочни побарувања

Р.б	Конто	Опис	01/03/2023	01/03/2022
		Краткорочни побарувања		
		I. Побарувања од купувачи		
1	12000/1/1 0	Купувачи во земјата – стопанство	159,390,422	208,940,067
2	12005/6	Купувачи во земјата - домаќинство	353,903,270	284,298,743
		Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за вода од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило)	513,293,692	493,238,810
3	120700	120700 - Тужени сметки за вода и услуги – стопанство	34,088,158	35,406,824
4	120701	Тужени сметки за вода – стопанство	234,674,475	160,515,374
5	120702	Тужени сметки за услуги – стопанство	1,644,282	1,908,253
6	120703	Тужени побарувања за камата – стопанство	1,731,419	2,596,782
7	1207200	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	169,497,928	174,725,757
8	1207201/ 2/3/4	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	50,445,215	79,743,118
9	120705/6/ 7/120720	Тужени сметки за вода – домаќинство	2,524,439,142	2,456,769,758
10	12091/92/ 99/920	Надомест за паркови и зеленило на физички и правни лица	85,867,840	81,516,863
		Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за вода од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило)	3,102,388,459	2,993,182,729
11	12020/21	Купувачи во земјата – физички лица – услуги	219,292	376,179
12	12009	Купувачи во земјата – уплати од физички лица, редовни сметки (неврзани уплати)	-11,874,227	-13,627,868
		Вкупни побарувања по други основи	-11,654,935	-13,251,689
13	12090	Фактурирана реализација за смет од домаќинства	155,879,713	133,524,793
		Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за смет од домаќинство	155,879,713	133,524,793
14	120790	Тужени сметки за Комунална Хигиена	622,108,934	606,659,012
15	120791	Тужени побарувања за камата Комунална Хигиена	5,515,819	4,914,531
16	1207910	Тужени побарувања за надомест за Паркови и зеленило – физички лица	82,445,546	61,222,508
17	120792	Тужени сметки во Комунална Хигиена	42,050,652	42,744,788
18	1207920/ 120795	Тужени побарувања за надомест за Паркови и зеленило за правни лица и стечајни побарувања	21,848,066	7,784,415



		Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за смет од домаќинство	773,969,017	723,325,254
24	1212	Купувачи за извршени услуги во странство		0
		Вкупни побарувања од купувачи за извршени услуги во странство		0
		Се вкупно	4,533,875,947	4,330,019,897
25		12900/01/010/05/1299/910 – Вредносно усогласување	3,781,823,619	3,630,076,589
		I. Вкупни побарувања од купувачи	752,052,328	699,943,308
		II. Побарувања за дадени аванси на добавувачи		
26	1220	Аванси за сировини, материјали, амбалажа и авто гуми	4,772,712	4,990,930
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	11,804,908	12,023,126
29		1294 – Вредносно усогласување	-11,724,414	-11,724,414
		II. Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи	80,494	298,712
		II Застарени побарувања		
30	1261 12630/31 12633/34 12635/36	Застарени и спорни побарувања од купувачи	349,686,317	355,755,304
		III Вкупни застарени побарувања	349,686,317	355,755,304
31		129630/33/35/36 Вредносно усогласување	-349,686,317	-355,755,304
		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)	30,014,045	39,909,915
		IV. Вкупни побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	30,014,045	39,909,915
		V. Побарувања од вработените		
33	140,143,1 45	Побарувања од вработените	3,470,572	1,343,121
		V. Вкупни побарувања од вработените	3,470,572	1,343,121



34	15801/03/ 04	VI.Останати краткорочни побарувања од надворешни лица – Табако	0	0
ВКУПНИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА			785.617.440	741.495,056

Краткорочни финансиски средства

Р.б	Конто	Опис	01-03/2023	01-03/2022
1.	1602	Краткорочни бескаматни кредити и заеми дадени на други поврзани субјекти во земјата	539,518	3,665,693
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:			563,842	3,690,017

На ова конто 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 31.03.2023
Редовни сметки		
1	Комерцијална банка - Парични средс.на трансакциска сметка во денари	15,745,371
2	Тутунска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	1,711,884
3	Стопанска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	12,931,099
4	Централна кооперативна банка - Парични сред.на транс.с.ка во ден.	1,697,858
5	Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	4,908,884
5	Шпаркасе банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	21,207,454
7	Халк банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	4,483,196
3	Стопанска банка АД Битола - Парични сред.на транс.сметка во денари	1,524,385
Вкупно:		
Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)		
9	Шпаркасе банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	0
10	Комерцијална банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	0
11	Тутунска банка- Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	0
12	Стопанска банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	169,988
13	Халк наменска банка-услуги од граѓани-фолио број	0
Вкупно:		64,380,119



Наменска сметка за исплата на плата и надоместоци од плата		
14	Комерцијална банка - Наменска с-ка за испл.на плата и надом. од плата	686,960
15	УНИ банка - Наменска с-ка за исплата на плата и надом. од плата	35,644
	Вкупно:	722,604
Наменска сметка за прием на депозит за учество на тендер		
16	Комерцијална банка - Наменска с-ка за прием на депозит за учество на тендер	245,631
	Вкупно:	245,631
Наменска сметка за субвенции		
17	Комерцијална банка- Наменска сметка за субвенции	1,249
	Вкупно:	1,249
Строго наменски сметки		
18	Комерцијална банка - Наменска сметка за изградба на управна зграда	1,626
	Вкупно:	1,626
	Комерцијална банка -ВИЗА БИЗНИС	24,340
	Вкупно:	24,340
	СЕ ВКУПНО	65,375,569
19	Парични средства –преодно konto	-43.632
	СЕ ВКУПНО НА ЖИРО СМЕТКА	65,331,937
20	Благајна	36,730
21	Девизна сметка	/
	ВКУПНО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	65,368,667

Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (ABP)

Р.Б	Кonto	Опис	01/03/2023	01/03/2022
1	19005	Платени премии за осигурување-АД Осигурителна полиса	/	/
2	19006	Платени премии за осигурување – Виена груп	444,777	70,290
3	19007	Платени премии за осигурување – Виена груп	/	/
4	19009	Годишна претплата за електронски потпис КИБС	63,440	389,711
5	1909	Однапред платени останати трошоци	2,342,061	4,702,477
6	19012	Платени премии за осигурување-УНИКА	284,366	427,245
7	19018	Однапред платен ДДВ – 18% подоцна заведен	30,775	/
8	190950	Однапред платен ДДВ – 5%	796,162	666,262
9	1909500	Однапред платен ДДВ – 5% домаќинство	1,751,280	1,464,956
10	1909180	Однапред платен ДДВ – 18%	33,512	32,462
11	19090	Однапред платен ДДВ (за авансни фактури)	3,712,933	3,532,228
12	190963	Обврски за застарени побарувања - Паркови и зеленило	42,364,288	43,275,469
13	1909633	Обврски за застарени побарувања - Комунална Хигиена	104,916,838	107,700,200



14	1909636	Обврски за застарени побарувања - Паркови и зеленило-домаќинство	449,711	281,531
15	1909637	Обврски за застарени побарувања - Паркови и зеленило-стопанство	58,041	/
16	1909742	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална Хигиена	664,159,586	649,403,800
17	1909744	Обврски за тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	474,495,152	462,285,214
18	1909745	Обврски за стечајни побарувања	76,920	1,312
		Вкупно (АВР)	1,295,979,843	1,274,233,157

Во групата на платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (АВР), најголемо учество имаат обврските за тужени побарувања за ЈП Комунална хигиена и ЈП Паркови и зеленило, од 87,86%. Се работи за ненаплатени-тужени побарувања (дел за смет за ЈП Комунална хигиена и дел од вода за ЈП Паркови и зеленило), со чија наплата од комингентите истите се намалуваат.

2. ПАСИВА ОД БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА

Во пасивата од билансот на состојба влегуваат:

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

Главнина и резерви

Р.Б	Кonto	Опис	01/03/2023	01/03/2022
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	605,880,487	606,194,783
	9400	Законски резерви	394,436,044	394,436,044
	9421/22	Останати/слободни резерви (акции)	211,444,443	211,758,739
		<i>Вкупно резерви</i>	<i>605,880,487</i>	<i>606,194,783</i>
3	950	Акумулирана добивка	444,585,240	457,575,374
	9500	Задржана/акумулирана добивка од претходни години	444,585,240	457,575,374
		<i>Вкупно акумулирана добивка</i>	<i>444,585,240</i>	<i>457,575,374</i>
		<i>Вкупно капитал</i>	<i>3,022,645,946</i>	<i>3,035,950,376</i>
4		Добивка за деловната година	41,898,679	81,924,851
5		Загуба за деловната година		
		ВКУПНО:	3,064,544,625	3,117,875,227



Капиталот за период од 01-03/2023 година во однос на 01-03/2022 година е намален за -53,330,602 денари.

ОБВРСКИ -КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

Р.б	Кonto	Опис	01/03/2023	01/03/2022
1	216	Обврски спрема поврзани друштва		
	21692	Обврски спрема поврзани субјекти ЈП Комунална Хигиена	128,577,953	105,925,814
	216922	Наплатени судски такси за ЈП Комунална Хигиена	828,416	809,117
	216923	Отпишани побарувања-ЈП Комунална хигиена	44,241	53,123
	216924	Заокружување за комунална Хигиена	228,300	-7
	216925	Комунална хигиена -Табакo	0	0
	21694/40/ 42/44	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Паркови и зеленило,редовни обврски	81,966,333	125,357,297
	216742	Обврски од тужен дел за ЈП Комунална хигиена	673,943,053	659,858,637
	2167420/2 2/23/30	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална хигиена (трошоци за достава, нотарски трошоци и камата)	7,433,150	6,790,254
	216744- 745	Обврски од тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	489,708,959	469,117,645
	216963	Застарени обврски ЈП Паркови и зеленило	42,748,383	43,539,717
	2169633	Обврски за застарени побарувања за Комунална хигиена	106,430,340	108,843,640
	2169636/3 7	Обврски за застарени побарувања за ЈП Паркови и зеленило	555,783	304,352
		<i>Вкупно обврски спрема поврзани субјекти</i>	<i>1,532,464,911</i>	<i>1,520,599,589</i>
2	220/1	Обврски према добавувачи		
	2200	Обврски према добавувачи за набавка на добра	81,151,185	108,651,160
	2201	Обврски према добавувачи за извршени услуги	176,673,975	96,190,679
	2202	Обврски према добавувачи за нематеријални средства	10,279,107	15,867,582
	2203	Обврски према добавувачи за материјални средства	145,975,389	134,310,571
	2211	Обврски према добавувачи во странство за извршени услуги	288,000	0
	225	Обврски по основ на договорена камата	0	0
		<i>Вкупно према добавувачи</i>	<i>414,367,656</i>	<i>355,019,992</i>
3	222	Обврски за аванси, депозити и кауции		



	2220	Обврски за примени аванси од купувачи во земјата	8,512,678	7,534,392
	22201	Аванси – стопанство(за уплати по авансни фактури)	4,341,712	3,518,803
	2221	Обврски за примени аванси за услуги – физички лица	39,099	64,059
	22211	Аванси – домаќинство (за уплати по авансни фактури)	1,994,139	1,980,243
	22220	Спорни уплати-од непознати коминтети	1,323,521	1,140,278
	222202	Непознати уплати на благајна од домаќинство -разлики	38,426	38,426
	222209	Плати брзо-аванси уплати по договор	0	12,792
	22250	Обврски за кауција за гаранции	0	0
	22251	Обврски за примени гаранции по тендери	0	18,750
		<i>Вкупни обврски за примени аванси, депозити и кауции</i>	16,249,575	14,307,743
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	9,634,995	8,861,352
		<i>Вкупно обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата</i>	9,634,995	8,861,352
5	240	Обврски кон вработените		
	2400/2402 6	Обврски за неисплатен II дел нето плата за 6 месец	20,485,802	19,145,732
		<i>Вкупно обврски кон вработените</i>	20,485,802	19,145,732
6	233	Тековни даночни обврски		
		Данок на добивка од непризнати трошоци и ДДВ		
	23301	Обврски за данок на добивка	1,874,419	8,661,422
		<i>Вкупно тековни даночни обврски</i>	1,874,419	8,661,422
7	239	Останати краткорочни обврски		
	23990	Обврски за фонд за води	181,512,714	173,570,847
	23991	Обврски за фонд за отпадни води	28,616,490	26,636,579
	2599	Други неспоменати краткорочни обврски	0	0
		<i>Вкупно останати краткорочни обврски</i>	210,129,204	200,207,426
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>	39,298,509	39,298,509
		ВКУПНО ОБВРСКИ:	2,244,505,071	2,166,101,765



Вкупните обврски во износ од 2,244,505,071 денари ги вклучуваат и обврските према ЈП Комунална хигиена и ЈП Паркови и зеленило кои се евидентираат со фактурирање на сметките за вода, а истите се намалуваат со префрлање на средства врз основа на наплатата од граѓаните. Истото се однесува и на тужените сметки.

ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Долгорочни обврски по основ на кредити во земјата

Р.б	Конто	Опис	01-03/2023	01-03/2022
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)	52,398,010	104,796,022
		Вкупно:	52,398,010	104,796,022

Одложено плаќање на трошоци за идните периоди:

Р.б.	Конто	Опис	01/03/2023	01/03/2022
1	2902	Пресметани трошоци кои го товарат тековниот период	201,742	0
2	294100	Донација на пиезометри	4,163,718	4,353,339
3	294101	Донација на телефони	285,470	963,459
4	2941012	Донации - постројки и опрема	394,001	471,608
5	2941013	Донации - алат, погонски и канцелариски инвентар, мебел и транспортни средства	257,284	126,295
6	294105	Донации -Одржување на фонтани	1,439	1,439
7	29411	Донација на објекти - Визбегово	17,081,267	17,929,153
8	29412	Донација на објекти - Првомајска	377,993	397,615
9	29413	Донација на објекти - Батинци	28,929,721	29,761,987
10	29414	Донација на објекти - Горна Матка	13,844,650	14,656,854
11	29415	Донација на објекти - Волково	72,120,482	76,901,393
12	29416	Донација на објекти - Мис Тренд	419,821	444,394
13	29417	Донација на објекти - АПС бул. Србија	5,014,945	5,290,945
14	29418	Донација на објекти - Ракотинци	2,725,495	2,875,498
15	29419	Донација на објекти - Радишани	54,746,690	57,796,479
16	29421	Донација на објекти - Пинтија	42,031,879	43,574,579
17	29422	Донација на објекти – ФПС Горно Лисиче	19,288,544	21,176,331
18	29423	Донација на објекти - Аранација	4,913,675	5,082,873
19	29424	Донации -Апарат NAWI OMAT за бушење цевки	/	251,865
		ВКУПНО:	266,798,817	282,056,106

На конто 294 аналитички се евидентирани донациите на објекти (водоводни мрежи). Износот на ова конто се намалува во висина на пресметаната амортизација за соодветната донација. Имено, амортизацијата се искажува како трошок, но бидејќи се



работи за донација, нејзиното амортизирање се извршува преку искажување на приходи во ист износ.

Анализа со помош на финансиски показатели

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

Опис на односот на активност	Броител	Именител	01-03/2023	01-03/2022
1. Односи на активност				
1.1 Обрт на побарувањата (ОП)	Вкупни приходи	Просек на побарувања	0,11	0,11
1.2 Денови на нереализирана продажба (ДНП)	Денови на сметководствениот период (90)	Обрт на побарувања (ОП)	818,18	769,81
1.3 Обрт на постојаните (фиксните) средства	Вкупни приходи	Просек на нето постојани (фиксни) средства	0,14	0,12
1.4 Обрт на вкупните средства	Вкупни приходи	Просек на вкупни средства (просек на вкупна актива)	0,08	0,07

2.1 Тековен однос	Тековни средства	Тековни обврски	1,00	0,99
2.2 Брз однос	Тековни средства - Залихи	Тековни обврски	0,86	0,84

3.1 Долгови спрема средства	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупни средства (вкупна актива)	0,41	0,40
3.2 Долгови спрема капитал	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупен долг+Главнина (вкупна пасива)	0,41	0,40
3.3 Долгови спрема главнина	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупна главнина (група 9)	0,76	0,73
3.4 Финансиски левериџ	Просек на вкупни средства (вкупна актива)	Просек на вкупна главнина (просек на група 9)	1,25	1,32

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 01-03/2023 година изнесува 818,18 во однос на 769,81 за 2022 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 - комитентите.

Во првото тримесечие во 2023 година Обртот на побарувањата (0,11) останал константен во однос на 2022 година (0,11), 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 2023 година обртот на постојаните средства е зголемен (0,14), во однос на 2022 година (0,12) и обртот на вкупните средства во 2023 година е минимално зголемен (0,08) во однос на 2022 година (0,07).

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

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

Показателот на тековна ликвидност изнесува 1,00, што укажува на фактот дека Претпријатието на 31.03.2023 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 Драган Илиевски

Изработил: Тони Додевски

Проверил: Весна Богеска

Одобрил: М-р Стефан Вангелски



Скопје,
28.04.2023 година