



ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО

на

ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СКОПЈЕ
за период

Од 01.01- 30.09.2023 година

Октомери, 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 ОРГАНИЗАЦИЈА И КАДРОВСКА СТРУКТУРА

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

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

Претпријатието се организира во следните организациони единици:

А) СЕКТОРИ

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

Б) САМОСТОЈНИ ОДДЕЛЕНИЈА

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

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

ЈП Водовод и канализација Скопје

ЈП Водовод и канализација - Скопје е субјект кој обезбедува единствено услуги поврзани со вода - водоснабдување и одведување на урбани отпадни води во градот и голем број на приградски населби . Во периодот 01.01- 30.09.2023 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. РАБОТНА РАКА

Вкупниот број на вработени во ЈП Водовод и Канализација - Скопје по кадрова евиденција со состојба 30.09.2023 година изнесува 1.088 работници , споредени со состојба на 30.09.2022 година од 1.158 работници , покажува намалување од -6,05 %.

Просечниот број на вработени по работни места за разгледуваниот период во 2023 година изнесува 1.116 работници и споредени со 2022 година помалку за -6,38 %, кога бројот на просечно вработени изнесува 1.192 работници.

За периодот 01-09/2023 година просечниот број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период во апсолутен износ изнесува 1.139 работника или – 6,02% помалку од 01-09/2022 година,кога просечниот број на вработени врз основа на часови на работа изнесуваше 1.212 работника.

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 - 09/2023 година изнесува 61 работника, во однос кога во 2022 година бројот изнесувал 78 работника .

2. ОСТВАРЕНИ ДЕЛОВНИ РЕЗУЛТАТИ

За период од 01.01.2023 до 30.09.2023 година ЈП Водовод и канализација – Скопје искажува негативен финансиски резултат загуба од редовното работење пред оданочување во износ од -39,338,283.00 денари. Согласно 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 период од 01-09.2023 година искажан во даночниот биланс изнесува 13,932,391.00 денари пресметан врз основа на непризнаени раходи за даночни цели по даночна стапка од 10%. Остварената загуба по оданочување изнесува - 53,270,674.00 денари.

Р.б.	Назив	01/09/2023	01/09/2022	Инд.
1	Вкупни приходи	1,301,950,564	1,253,964,946	3.83
2	Вкупни расходи	1,341,288,847	1,254,649,965	6.91
3	Добивка/Загуба пред оданочување	-39,338,283	-685,019	/
4	Данок на добивка	13,932,391	16,919,874	/
5	Нето добивка Добивка/Загуба по оданочување	-53,270,674	-17,604,893	/

2.1. БИЛАНС НА УСПЕХ

За период од 01.01-30.09.2023 година, спореден со период од 01.01-30.09.2022 година

Р.б.	Позиции	АОП	Износ	
			Тековна година	Претходна година
			01-09.2023	01-09.2022
1	I ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201	1,262,247,096	1,246,006,568
2	Приходи од продажба	202	1,102,427,768	1,120,529,033
3	Останати приходи	203	132,736,110	108,522,889
5	Капитализирано сопствено производство и услуги	206	27,083,218	16,954,646
6	II РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	207	1,322,145,534	1,249,216,756
7	Трошоци за сировини и други материјали	208	210,860,927	216,486,988
9	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210	191,001	494,904
10	Услуги со карактер на материјални трошоци	211	42,819,412	55,161,618
11	Останати трошоци од работењето	212	81,918,880	79,670,001
12	Трошоци за вработените (214+215+216+217)	213	530,554,894	482,895,026
12-а	Плати и надоместоци на плата (нето)	214	334,460,155	305,013,413
12-б	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215	27,175,250	23,493,442
12-в	Придонес од задолжително социјално осигурување	216	145,410,765	132,315,069
12-г	Останати трошоци за вработените	217	23,508,724	22,073,102
13	Амортизација на материјални и нематеријални средства	218	180,869,488	181,457,463
15	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	220	240,630,472	220,349,639
17	Останати расходи од работењето	222	34,300,460	12,701,117
18	III ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	223	39,703,468	7,958,378
	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва	224	0	0
21	Приходи по основ на камати од работењето со неповрзани друштва	230	39,703,467	7,958,378
22	Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	231	1	0

ЈП Водовод и канализација Скопје

25	IV ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234	19,143,313	5,433,209
27	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239	4,954,226	4,781,695
28	Расходи по основ на курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	240	582	36
31	Останати финансиски расходи	243	14,188,505	651,478
34	Добивка од редовно работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)	246		685,019
35	Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+224)	247	39,338,283	
39	Добивка пред оданочување(246+248) или (246-249-	250		685,019
40	Данок на добивка	252	13,932,391	16,919,874
43	Нето добивка за деловната година (250-252+253-254)	255		
44	Нето загуба за деловната година (251+252-253+254)	256	53,270,674	17,604,893
	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257	1139	1212
	Број на месеци на работење	258	9	9

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

I. Приходи од работењето

1. Приходи од продажба

Рб	Елементи	01-09/2023	Стр.	01-09/2022	Стр	Инд.
1	Приходи од продажба на производи и услуги	1,102,303,945	99.99	1,120,425,841	99.99	-1.62
2	Приходи од продажба на услуги во странство	10,945	0.00	57,814	0.01	-81.07
3	Приходи од наемнини	112,878	0.01	45,378	0.00	/
	Вкупно:	1,102,427,768	100%	1,120,529,033	100%	-1.62

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

Р. б.	Приходи од продажба	01-09/2023	Стр	01-09/2022	Стр	Инд.
1	Приходи од вода	1,072,318,656	97.27	1,090,614,959	97.33	-1.68
	-приходи од продажба на вода домаќинство	674,883,029	61.22	683,874,327	61.03	-1.31
	-приходи од продажба на вода стопанство	397,435,627	36.05	406,740,632	36.30	-2.29
2	Приходи од манипулативни трошоци	438,326	0.04	648,635	0.06	-32.42
3	Приходи од услуги (приклучоци, хидротехнички услови, отпушување канализација, испитување и поправка на водомери)	10,950,009	0.99	13,714,713	1.22	-20.16
4	Приходи од услуги на поврзани субјекти (услуги за ЈП Комунална Хигиена Скопје и ЈП Паркови и зеленило Скопје)	18,596,954	1.69	15,447,534	1.38	20.39
5	Приходи од продажба на услуги во странство	10,945	0.00	57,814	0.01	-81.07
6	Приходи од наемнини	112,878	0.01	45,378	0.00	/
	Приходи од редовно работење	1,102,427,768	100%	1,120,529,033	100%	-1.62

ЈП Водовод и канализација Скопје

Приходите од продажба учествуваат со 84.67 % во приходите од работењето остварен за период од 01-09/2023 година, додека пак приходите од продажба на вода и отпадна вода учествуваат со 82,36 % во вкупниот приход од продажба остварен за период од 01-09/2023 година и истиот е намален за -1.68 % во однос на предходниот анализиран период, односно во апсолутна бројка намалувањето е во износ од 18,296,303.00 денари во однос на истиот период од 2022 година.

Во период од 01-09/2023 година кај категоријата домаќинство приходите од продажба на вода и отпадна вода бележат :

- намалување на приходите од продажба на вода , отпадна вода и прочистување на отпадни води кај категоријата домаќинство за -1,31% во однос на периодот 01-09/2022 година или намалување во износ од 8,991,298.00 денари
- намалување на приходите од продажба на вода , отпадна вода и прочистување на отпадни води кај категоријата стопанство за -2,29 % во однос на периодот 01-09/2022 година, или во износ од 9,305,005.00 денари

Преглед на фактурирана вода и отпадни води во м3 по категорија на корисници од 01.01-30.09.2023 година:

<i>Категорија на потрошувачи</i>	<i>01-09/2023</i>	<i>01-09/2022</i>	<i>Инд.</i>
Домаќинство			
Водоснабдување	21,390,458	22,151,942	-3.44
Одведување на отпадни води	18,562,088	19,066,772	-2.65
Прочистување	18,562,088	19,066,772	-2.65
Стопанство			
Водоснабдување	8,818,653	8,722,224	1.11
Одведување на отпадни води	5,844,945	5,354,839	9.15
Прочистување	5,844,945	5,354,839	9.15
Вкупно Водоснабдување	30,209,111	30,874,166	-2.15
Вкупно Одведување на отпадни води	24,407,033	24,421,611	-0.06
Вкупно Почистување	24,407,033	24,421,611	-0.06

Во период од 01-09/2023 година вкупно фактурирана реализација во м3 за вода е 30,209,111 м3 , вкупно фактурирана реализација во м3 за отпадни води е 24,407,033 м3 и прочистување на отпадни води 24,407,033 м3,

Во период од 01-09/2023 година кај категоријата домаќинство фактурирана реализација во м3 за вода е 21,390,458 м3 , отпадни води 18,562,088 м3 и прочистување на отпадни води 18,562,088 м3.

Во период од 01-09/2023 година кај категоријата стопанство фактурирана реализација во м3 за вода е 8,818,653 м3 , отпадни води 5,844,945 м3 и прочистување на отпадни води 5,844,945 м3.

ЈП Водовод и канализација Скопје

Во вкупната наплата е содржана наплатата од побарувањето за тековната година во период 01-09/2023 година и побарувањето од купувачите од предходните години, но фактурирањето се однесува само на тековната година.

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

Категорија на потрошувачи	01-09.2023	01-09.2022	Инд.
Домаќинство	550,722,426	443,052,755	+24.30
Стопанство	376,715,289	283,469,671	+32.89
Вкупно	927,437,715	726,522,426	+27.65

Зголемувањето на приливот на средствата кај категоријата **домаќинство** е резултат на зголемена наплата на редовните и на тужените побарувања, наплата на редовните побарувања е зголемена (во 2023 год., износ 497,727,117.00 ден., во 2022 год., износ од 386,299,270.00 ден.) и за тужените побарувања наплатата е намалена (за 2023 год., на износ од 52,995,309.00 денари, во 2022 год., 56,753,485.00 ден.) или зголемување на вкупно наплатен износ од 24,30% (вкупно **107,669,671.00 ден.**).

Домаќинство:

Опис	01-09.2023	01-09.2022	Инд.
Редовни сметки	497,727,117	386,299,270	+28.84
Тужени сметки	52,995,309	56,753,485	- 6.62
Вкупно	550,722,426	443,052,755	+24.30

Кај категоријата **стопанство** приливот на средствата за редовните и за тужените побарувања се зголемени за 32,89%, односно зголемувањето на вкупно наплатен износ во категорија стопанство **93,245,618,00 денари**. Во овој сегмент зголемувањето во наплатата во делот на редовни побарувања е од 19,98%, а во делот на тужените побарувања зголемувањето за наплатен износ е за 38,195,498.00 денари.

Стопанство:

Опис	01-09.2023	01-09.2022	Инд.
Редовни сметки	330,453,869	275,403,749	+19.98
Тужени сметки	46,261,420	8,065,922	+5.73
Вкупно	376,715,289	283,469,671	+32,89

Останати приходи

РБ	Елементи	01-09/2023	Стр	01-09/2022	Стр	Инд.
1	Приход од наплатен главен ДОЛГ(домаќинство: 2023- 52.995.309 ; кривичен главен долг 47.184 домаќинство: 2022-56.753.485. ; кривичен главен долг 51.957, стопанство 2023 - 46.261.420 во 2022- 8.065.922	99,303,913	74.81	64,871,364	59.78	53.08
2	Приходи од наплатени нотарски и сл. трошоци	14,430,510	10.87	15,133,262	13.94	-4.64
3	Приходи од наплата на отпишани сметки	51,219	0.04	69,070	0.06	-25.84
4	Приход по основ наплатени застарени побарувања	3,540,114	2.67	3,239,168	2.98	9.29
	Вкупно (конто 765-Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски)	117,325,756	88.39	83,312,864	7.68	40.83
	Приходи од ефект од заштита од ризик од неповрзани друштва	121,500	0.09	0	0.00	/
5	Приход по основ на примени донации	13,024,453	9.81	15,584,218	14.36	-16.43
6	Останати приходи (наплатени штети за уништен имот осигурување ; приходи од одморалишта и други приходи од минати години)	2,264,401	1.71	9,625,807	8.87	/
	Вкупно (конто 769-Останати приходи од работењето	15,288,854	11.52	25,210,025	23.23	-39.35
	Вкупно останати приходи	132,736,110	100%	108,522,889	100%	22.31

Останатите деловни приходи се збир на наплатени приходи од (конто 765) наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски;(конто 766) -приходи од ефект од заштита од ризик од неповрзани друштва; (конто 769) и други останати приходи од работењето. Останатите деловни приходи во вкупниот приход од работењето на претпријатието учествуваат со 10,19% и истите за периодот 01-09/2023 година бележат зголемување од 22,31% во однос на истиот период од минатата година.

Во приходи од наплатени отпишани побарувања учество имаат приходите за наплатен: главен долг , судски и нотарски трошоци , камата од тужени сметки и наплатените отпишани побарувања и истите бележат зголемување во периодот од 01-09/2023 за 40,83% или во апсолутна бројка износ од 34,012,892.00 денари во однос на предходниот анализиран период од 2022 година.

ЈП Водовод и канализација Скопје

Во рамките на **конто 765** - Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски, учество имаат приходите за наплатен: главен долг, судски и нотарски трошоци и камата од тужени сметки и наплатените отпишани побарувања. **За периодот од 01-09/2023 година значителен процент отпаѓа на приходите од главен долг по тужби од домаќинства и стопанство, во висина од 99,303,913.00 денари, споредено со 64,871,364.00 денари за период 01-09/2022 година.** Приходите од наплатени нотарски и судски трошоци за периодот од 01-09/2023 година се во висина од 14,430,510.00 денари, споредено со 15,133,262.00 денари за периодот од 01-09/2022 година.

Во рамките на **конто 769** - Останати приходи од работењето евидентирани се: приходите од пресметана амортизација по основ на донации за преотстапени средства, која иако е трошок во дадениот период, во исто време се искажува како приход бидејќи се работи за донација, во износ од 13,024,453.00 денари; приход остварен од наплатени штети за уништен имот; приход по основ на казни, пенали од вработените; приход од користење на сопствените одмаралишта и други приходи од минати години. Приходите на контото 769 за деветте месеци од тековната година бележат намалување од -39,35% во однос на истиот период од минатата година.

Вкупен износ на останатите приходи - во анализираниот период од тековната година, бележат зголемување од 22,31% или зголемување во висина од 24,213,221.00 денари споредено со истиот период од минатата година.

3. Капитализирано сопствено производство и услуги

Рб	Конто	Елементи	01-09.2023	01-09.2022	Инд.
1.	7450	Капитализирано сопствено производство и услуги	27,083,218	16,954,646	+59,74
		Вкупно:	27,083,218	16,954,646	+59,74

Во период од 01-09.2023 година ЈП Водовод и канализација - Скопје во сопствена режија реконструираше водоводни мрежи, за што всушност се искажани приходи за капитализирано сопствено производство.

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

Преглед на реконструкција на мрежи во сопствена изведба 01-09.2023:

Рб	Сектор Водовод	01-09.2023
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 - Горче 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.Франьо Клуз ББ-Аеродром	1,954,575.00
9	Реконструкција на водоводна мрежа на ул.Горѓи Капчев со краци 1,2,3,4	1,625,171.00
10	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од бул.М.Т.Гологанов од ул.Ленинова до кружен тек со раскрсница на бул.М.Т.Гологанов и ул.М.Х.Јасмин - Центар	2,180,805.00
11	Реконструкција на водоводна мрежа на ул.Анастас Митрев-Мичурин	1,144,441.00
12	Реконструкција на водоводна мрежа на ул.19 бб-нас.Радишани	379,399.00
13	Промена на капи за шибер,хидрант и огрлица на ул.Рузвелтова(од Партизанска до Илинденска)	109,570.00
14	Реконструкција на водоводна мрежа по ул.Букурешка нас,Тафталице	211,194.00
15	Преповрзув. од стара на нова мрежа ,приклучоци по ул.Елисие Поповски - Водно	63,872.00
16	Реконструкција на водоводна мрежа ,дуктил ф80 ул.391-нас.Чаир	42,098.00
17	Преповрзување од стара на нова мрежа ,ул.Џумајска нас.Козле	54,906.00
18	Реконструкција на водоводна мрежа ,ф200,бул.Борис Трајковски бб(бивша Пелагонија	331,731.00
19	Реконструкција на водоводна мрежа ,по ул.Белградска од ул.М.тереза до ул.Д.Мирчев	5,393,404.00
20	Реконструкција на приклучоци на ул.Алија Адовиќ - пред каналот	243,608.00
21	Реконструкција на постоечка водоводна мрежа по ул.Бутелска со ул.Александар Урдаревски населба Бутел 1	456,897.00
22	Монтажа на водомери на парковска мрежа ,ул.Митрополит Теодосиј Гологанов(кружен тек)	3,666.00
23	Реконструкција на водоводна мрежа пат за Копаница-село Рашче	273,627.00
24	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Илија Ристовски со краци од 1 до 7	3,278,075.00
25	Реконструкција на водоводна мрежа по ул.Владимир Комаров со раскрсница Васко Каранѓелески - нас.Аеродром	399,861.00
26	Кружно поврзување од стара на нова водоводна мрежа,ул.Лука Геров бр.27-Новоселски пат ,Горче Петров	776,796.00
27	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Жан Жорес бр.10А - Маџари	39,592.00
	Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија Водовод	26,811,055.00

II. Расходи од работењето

1. Трошоци за сировини и други материјали

РБ	Елементи	Конто	01-09/2023	Стр.	01-09/2022	Стр.	Инд .
	Трошоци за канцелариски материјал, тонери кертрици, компјутерска галантерија	4010, 40101	1,323,234	0.63	984,868	0.45	34.36
	Трошоци за сировини и материјали-градежна чистење и одржување	40109 ,4012	1,152,966	0.55	1,348,456	0.62	-14.50
	Трошоци за материјал за тековно одржување	40110 ,40111	13,368,963	6.34	14,898,582	6.88	-10.27
	Трошоци за хлор и натриум	40113	4,204,208	1.99	2,295,237	1.06	83.17
	Трошоци за униформи, други работни одела и ХТЗ опрема	4014	4,689,163	2.22	3,820,926	1.76	22.72
1	Трошоци за материјали	401	24,738,534	11.73	23,348,069	10.78	5.96
2	Трошоци за енергија	403	134,355,930	63.72	147,267,577	68.03	-8.77
3	Трошоци за резервни делови и материјали за одржување	405	40,793,216	19.35	34,415,099	15.90	18.53
4	Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми	408	10,973,247	5.20	11,456,242	5.29	-4.22
	Вкупно:		210,860,927	100%	216,486,987	100%	-2.60

Трошоците за сировини и други материјали учествуваат со 15,72% во вкупните расходи на претпријатието и истите за периодот од 01-09/2023 година се намалени во однос на истиот период од минатата година, намалувањето е за - 2,60%, во главно се должи на намален трошок за енергија. Во рамките на оваа група на расходи спаѓаат трошоците за: материјали (конто 401); енергија (конто 403); резервни делови и материјали за одржување (конто 405); како и отпис на ситен инвентар, амбалажа и авто гуми (конто 408).

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

Овие трошоци за периодот од 01-09/2023 бележат зголемување од 5,96% во споредба со истиот период од 2022 година, во анализираниот период се бележи зголемување Трошоци за канцелариски материјал, тонери кертрици, компјутерска галантерија (за 2023

ЈП Водовод и канализација Скопје

год. 1,323,234,00 ден., 2022 год. 984,868,00 ден...) и зголемен трошок за хлор и натријум како, (за 2023 год. 4,204,208.00ден., 2022 год. 2,295,237.00ден.,)

Трошоци за енергија (конто 403), ги опфаќа: потрошената електрична енергија, бензин, парно и струја, истите учествуваат со 63,72% во вкупните трошоци за сировини и други материјали, а во вкупните расходи на претпријатието учествуваат со 10,01%.

Кај трошоците за енергија забележано е намалување од -8,77% во однос на периодот од 01-09/2022 година.

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

Рб	Потрошена енергија	01-09/2023	01-09/2022	Инд.
1	Потрошена електрична енергија	122,533,857	134,192,442	-8.69
2	Потрошена нафта	7,682,436	9,032,472	-14.95
3	Потрошен бензин	1,037,297	1,247,237	-16.83
4	Друг вид енергија (парно, плин, нафта за греење, уље)	3,102,340	2,795,426	10.98
	Вкупно:	134,355,930	147,267,577	-8.77

Кај трошокот за нафта се забележува намалување од -14,95% и потрошокот на бензин бележи намалување од -16,83%. Другиот вид на енергија кој го опфаќа потрошокот за нафта за греење, плин, кислородни боци и парно и истиот бележи зголемување од 10,98%. Во овој трошок најголем процент отпаѓа на трошокот за парно греење и потрошокот за нафта за загревање.

Трошок за Резервни делови (конто 405), бележи зголемување за 18,53% во однос на периодот од 01-09/2022 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 водоводна и канализациона мрежа, за потрошени резервни делови за поправка на водомери во водомерна лабораторија за замена на закочените водомери). Издадени резервни делови од магацин за тековно одржување во висина од 11,293,718.00 денари (овде влегуваат резервни делови за поправка на улични дефекти на водоводни мрежи), трошок за резервни делови за инвестиционо одржување на водоводни мрежи во висина од 27,083,218.00 денари и трошок за резервни делови вградени во возила во висина од 2 416,279.00 денари).

Отпис на ситен инвентар (конто 408), согласно важечките сметководствени политики усвоени од Управниот одбор на ЈП Водовод и канализација Скопје бр.05-2860 од 17.03.2008 година – ситниот инвентар чија поединечна набавна цена е помала од 300 евра, во денарска противвредност и чиј корисен век е пократок од 1 година веднаш се признава книговодствено како расход. На ова конто за анализираниот период во 2023 година е отпишан инвентар во износ на 10,973,247.00 денари (ситен инвентар, замена на автогуми на службени возила).

2. Набавна вредност на продадени стоки и услуги

Рб	Елементи	01-09/2023	01-09/2022	Инд.
1.	Набавна вредност на продадени стоки и услуги	191,001	494,904	/
	Вкупно:	191,001	494,904	/

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

3. Услуги со карактер на материјални трошоци

Рб	Елементи	Кон то	01-09/2023	Стр	01-09/2022	Стр	Инд
1	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	411	5,627,465	13.14	5,471,308	9.92	2.85
2	Услуги за оджување и заштита	413	26,004,784	60.73	39,424,484	71.47	-34.04
3	Наемнини -- лизинг	414	532,719	1.24	430,683	0.78	23.69
4	Комунални услуги	415	4,650,210	10.86	4,845,632	8.78	-4.03
5	Трошоци за истражување и развој(геодетски елаборат)	416	1,552	0.00	0	0.00	/
6	Трошоци за рекламирање (електронски медиуми)	417	0	0.00	31,624	0.06	/
7	Останати услуги	419	6,002,682	14.02	4,957,887	8.99	21.07
	Вкупно:		42,819,412	100%	55,161,618	100%	-22.37

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

Рб	Елементи	01/09/2023	01/09/2022	Инд.
1	Трошоци за телефонски услуги (мобилни и фиксни телефони)	1,218,302	1,342,009	-9.22
2	Поштарина	809,442	571,771	41.57
3	Интернет услуги	1,349,721	1,307,528	3.23
4	ГПС Други телекомуникациски услуги	2,250,000	2,250,000	/
	Вкупно:	5,627,465	5,471,308	2.85

Трошоците кои се однесуваат за ПТТ услуги – телефонија, односно вкупниот износ на потрошени импулси, се трошоци во кои е содржан трошокот за фиксна и мобилна телефонија (мобилни, фиксни). Во периодот од 01-09/2023 година трошокот за телефонски услуги е намален за 9,22 %, во однос на периодот од 01-09/2022 година. Трошоци за поштарина се зголемени за 41,57%, а трошоците за интернет се зголемени за 3,23%, трошокот за ГПС услуги е индентичен со 2022 година.

Конто 413 – одржувањето на пумпите, вклучувањето на мотори, услуги за одржување и поправка на просториите, трошоци за ископ на улици и санирање по интервенцијата, одржувањето на компјутерската опрема се книжат на трошокот Услуги за тековно одржување и за анализираниот период се намалени за -34,04%, од интервалот 01-09/2022 година. Во оваа група на трошоци особено место заземаат трошоците за санирање и асфалтирање на прекопите настанати со отстранување на дефектите на водоводната и канализациона мрежа кои се резултат на резултат на зголемена активност околу санирање на истите (трошоци за одржување на софвери и компјутери, одржување пумпи, сервис на возила како и трошоци за асфалтирање на сообраќајни површини за санирање на дефекти на водоводната мрежа).

Трошоците евидентирани на **конто 414**, во анализираниот период 01-09/2023 година се зголемени за 23,69%, тоа се трошоци кои се однесуваат за наем на деловни простории

Конто 415- ги опфаќаат трошоците за ДДД дезинфекција, дезинсекција и дератизација, трошоците за гаражирање возила, оџачарски услуги, депонирање на градежен шут во депонија Дрисла и други комунални услуги. Во периодот од 01-09/2023 година комуналните услуги бележат намалување за - 4,03 %.

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

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

ЈП Водовод и канализација Скопје

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

	<i>Елементи</i>	<i>Конто</i>	<i>01-09/2023</i>	<i>01-09/2022</i>	<i>Инд.</i>
1	Трошоци за регистрација на возила	41901,419 02, 41909	824,192	762,234	8.13
2	Трошоци за печатење обрасци	41910	0	24,465	/
3	Електронски потпис	419120	186,907	244,701	-23.62
4	Печатење на сметки	419121	4,646,928	3,287,244	41.36
5	Услуги за користење на патишта-патарина	4192	4,200	4,020	4.48
6	Услуги за контрола на квалитет на вода-атестирање	41932	230,280	385,020	-40.19
7	Теренска активност на истражување на состојбата на канализациона мрежа	419321	26,940	35,876	-24.91
8	Услуги за контрола на квалитет атестирање-останати уреди	419322	24,000	10,043	/
9	Услуги за баждарење на водомери	419323	0	81,784	/
10	Баждарење на тахограф	419325	15,200	114,000	-86.67
11	Останати услуги – (користење на услуги од други ,ангажман на тех. лице)	41962,63	44,035	8,500	/
	Вкупно:		6,002,682	4,957,887	21.07

Во оваа група најголемо учество има трошокот за печатење на сметки . Зголемувањето на трошокот за останати услуги е за 21,07% во периодот од 01-09/2023 година за разлика од периодот 01-09/2022 година .

4. Останати трошоци од работењето

<i>Р.б</i>	<i>Елементи</i>	<i>01-09/2023</i>	<i>Стр.</i>	<i>01-09/2022</i>	<i>Стр.</i>	<i>Инд.</i>
1	Трошоци за надомест и други примања на членови на Управен и надзорен одбор	1,276,654	1.56	1,900,119	2.38	-32.81
2	Трошоци за спонзорства и донации	474,800	0.58	490,960	0.62	-3.29
3	Трошоци за репрезентација	441,072	0.54	335,129	0.42	31.61
4	Трошоци за осигурување	2,673,265	3.26	1,527,101	1.92	75.05
5	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	4,475,812	5.46	3,704,499	4.65	20.82
6	Даноци кои не зависат од резултатот,членарини и други давачки	1,160,991	1.42	1,136,566	1.43	2.15
7	Надомести за лиценци	3,651,875	4.46	7,552,452	9.48	-51.65
8	Останати трошоци на работењето	67,764,411	82.72	63,023,175	79.11	7.52
	Вкупно:	81,918,880	100%	79,670,001	100%	2.82

Во групата на останати трошоци од работењето во анализираниот период трошокот е зголемен за 2,82 %, во однос на истиот период од минатата година.

Конто 442 - Трошоци за надомест и други примања на членови на Управен и Надзорен одбор.

Конто 443 - Трошокот за спонзорства и донации за анализираниот период е видно намален во однос на минатата година, овој трошок произлегува од трошок за донации по основ на спонзорство.

Конто 444 - Трошоците за репрезентација бележат зголемување од 31,61%, во период од 01-09.2023 година, опфаќаат следните трошоци: угостителски услуги на износ од 152,446.00, трошоци за бифе на износ 134,439.00 денари (за 2022-169,948.00 денари); трошок за репрезентација 154,187.00 денари (за 2022 - 165,181.00 денари).

Конто 445 - Трошоците за осигурување за анализираниот период бележат зголемување од 75,05%. Овој вид на трошок ги опфаќа трошокот за осигурување на градежни објекти (2023-469,427.00 денари, 2022-169,631.00 денари), трошок за осигурување постројки и опрема- компјутерска опрема (2023-1,402,124 денари, 2022-481,128 денари), трошок за осигурување на возила за автоодговорност и каско (2023-625,177.00 денари, 2022-780,662.00 денари) и трошок за осигурување на дејност (2023-176,537.00 денари, 2022-95,680.00 денари).

Конто 446 - Трошоци за банкарски провизии ги опфаќа провизиите од банките за извршени плаќања од жиро сметките на Претпријатието и истите се зголемени за 20,82% во периодот од 01-09/2023 год., во однос на истиот период во 2022 година како резултат на проектот за соработка со КИБС и непревземање на банкарските провизии за извршените уплати на издадените сметки, освен за провизија за банкарско финансиска услуга за електронско плаќање на сметките преку нашата VEB страна.

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

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

Конто 449 - Останати трошоци од работењето во периодот 01-09/2023 година бележат зголемување од 7,52 % во однос на периодот 01-09/2022 година, во оваа група на трошоци особено место заземаат трошоците за правни, адвокатски и нотарски услуги во износ од 37,942,598.00 денари и судски трошоци – трошоци по пресуда како и услуги Агенции за привремени вработувања во износ од 24,370,201.00.

Останати трошоци на работењето и истото се однесува на:

	Елементи	К-то	01-09/2023	01-09/2022	Инд.
1	Трошоци за (за процесирање на тужени побарувања, услуги од извршител, правни, адвокатски)	44902	37,942,598	34,416,534	10.25
2	Услуги за ревизија и процена (извршена ревизија на годишна сметка за 2022 година)	44903	570,000	273,900	/
3	Услуги за преписи и преводи	44904	57,522	301,103	-80.90
4	Услуги за вештачење и медијација	44905	76,000	97,000	
5	Услуги од Агенции за привремени вработувања (во 2023г. 01-49 раб., 02-55 раб., 03-59 раб., 04-69 раб., 05-72 раб., 06-74 раб раб ,07-61 раб., 08-61 раб., 09-53 раб) во 2022г. 01-57 раб., 02-50 раб., 03-63 раб., 04-76 раб., 05-79 раб., 06-85 раб ,07-98 раб., 08-94 раб., 09-95 раб)	44907	24,370,201	24,358,500	0.05
6	Договор на дело (Претор и Дојран)	449070	35,484	77,213	-54.04
7	Други интелектуални услуги (стручно мислење биро за јавни набавки, хидролошки параметри)	44909	965	181,052	-99.47
8	Услуга за сертификација ИСО 9001-2000 и НАССР систем	449091	669,000	253,058	0.00
9	Надомест за дозвола за носење на оружје	449093	29,267	40,135	
10	Трошоци во постапка за медитација	449094	0	3,000	0.00
11	Весници и списанија	44910	11,388	11,211	1.58
12	Стручна литература	44911	41,642	41,642	0.00
13	Судски трошоци , Трошоци по пресуда	44930,449 31,32	3,141,792	1,959,133	60.37
14	Огласи (објава на тендери, огласи и информации)	4494	466,460	699,044	-33.27
15	Други нематеријални трошоци (интернет услуги за тековна состојба од ЦРМ, одобрение за градба и сл.)	4499	6,712	293,833	17.54
16	Останати (миење коли, укоричување)	44992,94	345,380	16,817	/
	Вкупно:		67,764,411	63,023,175	7.52

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

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

Р.б.	Елементи	01-09/2023	Стр.	01-09/2022	Стр.	Инд.
12-а.	Плати и надоместоци на плата (нето)	334,460,155	63.04	305,013,413	63.16	9.65
12-б.	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плати	27,175,250	5.12	23,493,442	4.87	15.67
12-в.	Придонеси од задолжително социјално осигурување	145,410,765	27.41	132,315,069	27.40	9.90
	Вкупно бруто плата	507,046,170	95.57	460,821,924	95.43	10.03
12-г.	Останати трошоци за вработените	23,508,724	4.43	22,073,102	4.57	6.50
	Надоместоци за пензионирање,	3,183,991	0.60	3,635,912	0.75	-12.43
	Трошоци за регрес за годишен одмор	18,840,802	3.55	16,233,016	3.36	16.06
	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	119,468	0.02	149,289	0.03	-19.98
	Надоместоци на трошоци на вработените (обука, семинари, здравствени прегледи)	1,364,463	0.26	2,054,885	0.43	-33.60
	Вкупно:	530,554,894	100%	482,895,026	100%	9.87

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

Кон то	Опис	01-09/2023	Стр.	01-09/2022	Стр.	Инд.
4400/5	Патни трошоци и дневници за службени патувања	119,468	0.51	149,289	0.68	-19.98
44141 44143	Трошоци за образование (компјутерски курсеви и напредни ИТ обуки за вработените)	246,963	1.05	866,585	3.93	-71.50
4419	Здравствени прегледи на вработените (прегледите се обавуваат на секој 18 месеци)	1,117,500	4.75	1,188,300	5.38	-5.96
4220/ 42201/42 25	Отпремнина за пензија, регрес за годишен одмор	2,356,959	10.03	3,345,010	15.15	-29.54
4221	Регрес за годишен одмор	18,840,802	80.14	16,233,016	73.54	16.06
42280/81/ 83	Помош во случај на смрт	827,032	3.52	290,902	1.32	/
	Вкупно:	23,508,724	100%	22,073,102	100%	6.50

ЈП Водовод и канализација Скопје

Трошоците за вработените учествуваат со 39,55% во вкупните трошоци од работењето и зголемени се за 9,87% во анализираниот период 01-09/2023 година во однос на 01-09/2022 година.

Трошоците на вработените, кои се однесуваат на нето платите, придонесите и даноците како и останатите трошоци за вработените за интервалот 01-09/2023 година се зголемени за 9,65%, во однос на интервалот 01-09/2022 година.

Останати трошоци за вработените се однесуваат на патни трошоци и дневници за службени патувања, трошоци за образование и здравствени прегледи на вработените, трошоци за регрес за годишен одмор (отпремнина за пензија, помош во случај на смрт на вработен и сл.) и истите се зголемени, во анализираниот период спореден со 2022 година зголемувањето се должи на исплата за регрес за годишен одмор.

Во поглед на зафаќањето на трошоците за вработените во вкупниот приход, остварен во интервалите 01-09/2023 и 01-09/2022 година, состојбата е следна:

Р.б	Опис	01-09.2023	Учест во	01-09.2022	Учест во
1.	Трошоци за вработени	530,554,894	40,75	482,895,026	38,50
2.	Вкупни приходи	1,301,950,564	100%	1,253,964,946	100%

Учеството на трошоците на вработените во вкупните приходи покажуваат незначително зголемување во однос на минатата година, од причина што има зголемување на вкупните приходи.

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

Р.б.	Опис	01-09.2023	Учест во	01-09.2022	Учест во
1.	Трошоци за вработени	530,554,894	39,55	482,895,026	38,49
2.	Вкупни расходи	1,341,288,847	100%	1,254,649,965	100%

Учеството на трошоците за вработени во вкупните расходи е 39,55% за периодот 01-09/2023 година, додека учеството на трошоците за вработени во вкупните расходи е 38,49% за истиот период во претходната година.

6. Амортизација на материјалните и нематеријалните средства

Р.б.	К-то	Елементи	01-09.2023	01-09.2022	Инд.
1.	432	Трошоци за амортизација	180,869,488	181,457,463	-0,32
		Вкупно:	180,869,488	181,457,463	-0,32

Трошокот за амортизација, во анализираниот период бележи намалување од -0,32 % во однос на истиот период за 2022 година. Амортизацијата на материјалните и нематеријалните средства во период од 01-09/2023 година изнесува 180,869,488денари, во однос на истиот период за 2022 година, кога изнесувале 181,457,463денари.

**Рекапитулар на набавени основни средства во период
од 01-09.2023 година**

Р.б.	Основни средства	01-09.2023
1	Градежни објекти ставени во употреба	33,784,404
2	Средства за работа во подготовка (материјални)	7,058,956
3	Опрема	25,609,854
4	Набавка на софтвер	125,000
	Вкупно:	66,578,214

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

Р.бр.	Назив	Набавено 01-09.2023г.
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 - Горче Петров	506,004
	Реконструкција на водоводна мрежа по ул. „Козле 1“ (патот накај Пантелејмон)	1,282,427
	Реконструкција на водоводна мрежа на ул. Франьо Клуз ББ-Аеродром	1,954,575
	Реконструкција на водоводна мрежа на ул. Горѓи Капчев со краци 1, 2, 3, 4	1,625,171
	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од бул. М.Т. Гологанов од ул. Ленинова до кружен тек со раскрсница на бул. М.Т. Гологанов и ул. М.Х. Јасмин - Центар	2,180,805

ЈП Водовод и канализација Скопје

	Реконструкција на водоводна мрежа на ул.Анастас Митрев-Мичурин	1,144,441
	Реконструкција на водоводна мрежа на ул.19 бб-нас.Радишани	379,399
	Промена на капи за шибер,хидрант и огрлица на ул.Рузвелтова(од Партизанска до Илинденска)	109,570
	Реконструкција на водоводна мрежа по ул.Букурешка нас,Тафталице	211,194
	Преповрзување од стара на нова мрежа ,приклучоци по ул.Елисие Поповски - Водно	63,872
	Реконструкција на водоводна мрежа ,дуктил ф80 ул.391-нас.Чаир	42,098
	Преповрзување од стара на нова мрежа ,ул.Џумајска нас.Козле	54,906
	Реконструкција на водоводна мрежа ,ф200,бул.Борис Трајковски бб(бивша Пелагонија	331,731
	Реконструкција на водоводна мрежа ,по ул.Белградска од ул.М.тереза до ул.Д.Мирчев	5,393,404
	Реконструкција на приклучоци на ул.Алија Адовиќ - пред каналот	243,608
	Реконструкција на постоечка водоводна мрежа по ул.Бутелска со ул.Александар Урдаревски населба Бутел 1	456,897
	Монтажа на водомери на парковска мрежа ,ул.Митрополит Теодосиј Гологанов(кружен тек)	3,666
	Реконструкција на водоводна мрежа пат за Копаница-село Рашче	273,627
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Илија Ристовски со краци од 1 до 7	3,278,075
	Реконструкција на водоводна мрежа по ул.Владимир Комаров со раскрсница Васко Каранѓелески - нас.Аеродром	399,861
	Кружно поврзување од стара на нова водоводна мрежа,ул.Лука Геров бр.27-Новоселски пат ,Ѓорче Петров	776,796
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Жан Жорес бр.10А - Маџари	39,592
	Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија	26,811,055
Сектор Водовод - Ангажирани изведувачи		
	Основен проект за адаптација на простор за чување документационен материјал(бункер)	14,220
	Геодетски елаборат - хидрофорско постројување Глумово (надградба)	985
	Изведбени градежни работи во ПС Драчево и ПС Шуто Оризари	530,782
	Вкупно -Ангажирани изведувачи	545,987
	Вкупно за сектор Водовод:	27,357,042
Сектор Канализација - Ангажирани изведувачи		
	Надзор над изградба на реконструкција на атмосферска канализација по ул.Кораб и Јуриј Гагарин	810
	Вкупно -Ангажирани изведувачи	810
	Вкупно за сектор Канализација:	810
Сектор ЕОК - Ангажирани изведувачи		
	Замена на кровни покривачи и лимарски услуги- барака ЕОК сервис Бутел	19,349
	Вкупно -Ангажирани изведувачи	19,349
	Вкупно за сектор ЕОК:	19,349
Сектор Санитарна контрола - Ангажирани изведувачи		
	Реконструкција и санација на центар за санитарна контрола	6,363,375
	Надзор над изградба по 1 времена ситуација	25,818
	Надзор над изградба по завршна ситуација	5,559
	Вкупно -Ангажирани изведувачи	6,394,752
	Вкупно за сектор Санитарна контрола:	6,394,752
Сектор Раководен		

ЈП Водовод и канализација Скопје

тим Ангажирани изведувачи		
	Надзор над адаптација и пренамена на 5 кат на Управна зграда на ЈП Водовод и канализација	12,451
	Вкупно за сектор Раководен тим:	12,451
	Севкупно:	33,784,404

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

Преглед на средства за работа во подготовка:				
Кonto	Назив на средството	31.12.2022	30.09.2023	Вк.активирано
I	Реконструкција на водоводна мрежа			
016234	Изградба на водоводна мрежа: нов резервоар, пумпна станица, нов потисен цевковод Шуто-Оризари	76,054,476.00	0.00	76,054,476.00
016265	Изработка на проект за инфраструк. за изградба на вод. фек. и атмосфер. на ул. Новопланирана 2 Васил Ѓоргов-крак	224,895.00	0.00	224,895.00
016268	Реконструкција на водоводна мрежа по ул. Белградска од ул. Мајка Тереза до ул. Димче Мирчев во Центар	6,736,616.00	0.00	6,736,616.00
016269	Реконструкција на водоводна мрежа по ул. Елисие Поповски од ул. Мајка Тереза до ул. Кирил Гаврилски	8,673,356.00	0.00	8,673,356.00
016271	Изработка на проект за инфраструктура за изградба на вод. фек. и атмосфер. на ул. 164 и останати, КО Центар 1	399,633.00	0.00	399,633.00
016277	Ревизија на Основен проект за водоснабдување на дел од индустриска зона Визбегово	185,817.00	0.00	185,817.00
016278	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул. Влае и Франц Прешерн- Влае 1	5,800,755.00	0.00	5,800,755.00
016279	Ревизија на Основен проект за реконстр. на постоечка вод. мрежа по дел од ул. Лајош Кошут и ул. Карл Либкнехт	21,204.00	0.00	21,204.00
016282	Ревизија на Основен проект за реконстр. на постоечка вод. мрежа по дел од ул. Скупи 3,5,7,9,11 во нас. Злокукани	36,052.00	0.00	36,052.00
016302	Геодетски елаборат за нумерички податоци за водоводна мрежа на бул. Кочо Рацин (пристапни улици кај Зелен пазар) К:О: Центар 1	58,833.00	0.00	58,833.00
016305	Реконструкција на водоводна мрежа по ул. Цумајска во нас. Карпош	7,911,658.00	0.00	7,911,658.00
016324	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул. Рамиз Садику-општина Г. Петров, L=209, 10m и ф80мм	2,666,245.00	0.00	2,666,245.00
016328	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул. Варшавска-општина Карпош	13,004,778.00	0.00	13,004,778.00
016332	Основен проект за шахти за реконструкција на водоводна мрежа по ул. Прашка во нас. Тафталице	255,015.00	0.00	255,015.00
016333	Основен проект за шахти за реконструкција на водоводна мрежа по сервисна улица дел од бул. Трета македонска бригада	95,496.00	0.00	95,496.00
016335	Основен проект за дислокација на вод. мрежа низ „Парк шума, -Г. баба, по ул. Душан Тасковиќ од рез Г. баба до ул. Коце Металец-Железара	327,144.00	1,511,778.00	1,838,922.00
016313	Основен проект за водоводна мрежа по дел од ул. Пролет и по дел од ул. Браќа Миладиновци-општина Центар	301,187.00	0.00	301,187.00
016339	Реконструкција на водоводна мрежа по ул. 50-та Дивизија	110,281.00	0.00	110,281.00
016346	Реконструкција на водоводна мрежа по ул. Фјодор Достоевски и краци - нас. Влае 1	77,309.00	0.00	77,309.00

ЈП Водовод и канализација Скопје

016349	Ревизија на основен проект на постоечки водовод по дел од улица 4 во с. Бардовци (f-150mm, L=518.50m)	105,780.00	0.00	105,780.00
016350	Ревизија на 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	60,919.00	0.00	60,919.00
016351	Ревизија на основен проект за еконструкција на водоводна мрежа по ул. Будимпештанска	64,868.00	0.00	64,868.00
016353	Основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул. Дренак, опш. Кисела Вода	17,544.00	0.00	17,544.00
016354	Основен проект за реконструкција на дел од водоводната мрежа ф80мм по ул. Црнице, нас. Црнице, општина Кисела Вода	17,108.00	0.00	17,108.00
016355	Основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул. Божидар Аџијата, општина Кисела Вода	66,612.00	0.00	66,612.00
016356	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул. Ѓорѓи Димитров	32,401.00	0.00	32,401.00
016357	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул. Отон Жујанџич	10,835.00	0.00	10,835.00
016359	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул. Димо Хаџи Димов од ул. Томе Арсовски до ул. Народни Херои	90,757.00	0.00	90,757.00
016363	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по крак на ул. Палмиро Таљоти во нас. Методија Андонов Ченго	10,643.00	0.00	10,643.00
016366	Ревизија на основен проект за водоводна мрежа по ул. Скупи општина Карпош, L=366.87м	86,995.00	0.00	86,995.00
016368	Ревизија на основен проект за преповрзување на Скопје-Север на висока зона Шуто Оризари со водовод ф200 L=81.5м	37,582.00	10,000.00	47,582.00
016369	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по јавна површина паралелна со ул. Ташко Караџа	51,433.00	0.00	51,433.00
016370	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул. Марко Орешковик - 4 (висока зона) - опш. Кисела Вода	32,326.00	0.00	32,326.00
016371	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул. Речиште со краци (покрај каналот Мала Рада) опш. Кисела Вода	61,744.00	0.00	61,744.00
016373	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул. 391 во населба Серава во општина Чаир, ф90 L=92*109.20	17,062.00	0.00	17,062.00
016374	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул. Аврам Писевски	39,628.00	0.00	39,628.00
016375	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по краци на ул. Призренска во општина Бутел	106,151.00	0.00	106,151.00
016376	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа на ул. 1, 1,, 5, 7 и 11 со краци, нас. Радишани	95,250.00	0.00	95,250.00
016378	Ревизија на основен проект за водоводна мрежа по дел од крак на ул. 6 с. Бардовци	9,306.00	0.00	9,306.00
016379	Реконструкција на водоводна мрежа по ул. 1 - Стипански двор - Ново Село - опш. Ѓ. Петров (армирано бетонска шахта за испуст и шахта за воздушен вентил)	108,041.00	0.00	108,041.00
016383	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул. Рокомија - опш. Бутел	9,577.00	35,000.00	44,577.00
016387	Реконструкција на потисен цевковод дел од системот за подоснабдување на с. Горна Матка (ш. со испуст и попивателен бунар и ш. со воздушен вентил)	187,398.00	0.00	187,398.00
016388	Реконструкција на вод. мрежа по дел од ул. Лисец нас. Горно Лисиче (шахта за испуст во попивателен бунар)	58,814.00	0.00	58,814.00
016389	Изградба на вод. мрежа по крак на ул. 51 - општина Ѓорче Петров (шахта за испуст со попивателен бунар)	18,563.00	0.00	18,563.00

ЈП Водовод и канализација Скопје

016390	Изградба на вод.мре.за поврзување на водовод на ул.Бајрам Шабани со постојан водовод на ул.Никола Карев-о.Чаир (шахта за воздушен вентил)	31,603.00	0.00	31,603.00
016391	Основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.„Груица Војвода„ од раскрсница со ул.Љуба Ивановиќ, до ул.Македонска бригада.	23,882.00	0.00	23,882.00
016392	Ревизија на урбанистички проект за инфраструктура - инфраструктури на водоснабдување на ул.Скупи и бул. 8ми Септември - о.Карпош	30,000.00	0.00	30,000.00
016393	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.210 и краци - о.Чаир	8,538.00	0.00	8,538.00
016395	Основен проект за водоводна мрежа по дел од крак на ул.Е во с.Бардовци	854.00	13,932.00	14,786.00
016396	Основен проект за премин на водоводна мрежа под канал Скопско Поле над Автопат Е-75 Скопје - Велес - О.Гази Баба	2,405.00	64,000.00	66,405.00
016403	Ревизија на ОП за водоводна мрежа на уличка (покрај селските гробишта) во село Бојане	0.00	23,439.00	23,439.00
016404	ОП за водоводна мрежа по дел од ул.3 во с.Бардовци	0.00	38,901.00	38,901.00
016405	Ревизија на ОП реконструкција на постоечка водоводна мрежа по краци кои гравитираат кон ул.Бел Камен	0.00	536,964.00	536,964.00
016406	ОП за водовод втор довод на вода за висока зона Аеродром	0.00	768,533.00	768,533.00
016407	Реконструкција на постоечка водоводна мрежа по дел од ул.Франц Прешерн крак кон игралиштето во локалитет Влае 1-дел В	0.00	39,269.00	39,269.00
016408	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа на ул.Антон Попов бр.5 нас.М.А.Ченто	0.00	51,971.00	51,971.00
016409	Ревизија на ОП за водоводна мрежа по дел од бул.8 септември(за објекти кај Хубо маркет),DN 200мм L=150.42м	0.00	27,075.00	27,075.00
Вкупно:		124,435,369.00	3,120,862.00	127,556,231.00
II	Реконструкција на фекална канализација			
016238	Изградба на фекална канализација во Припор и Сопиште	869,479.00	0.00	869,479.00
016253	Реконструкција на сифон Влае	890,310.00	0.00	890,310.00
016259	Изведба на атмосфер.канализација дел од бул.Никола Карев-од Бит пазар до постоечки колектор 700/1225мм елаборат	114,570.00	0.00	114,570.00
016262	Пренасочување на фек.канализација од пост.атмосф.колектор 800/1400 во ф800 по ул 155 о.Чаир	118,563.00	0.00	118,563.00
016284	Геодетски елаборат за нумерички податоци премин под бул.Александар Македонски за фек.канал. Ф600мм	30,468.00	0.00	30,468.00
016283	Геодетски елаборат за нумерички податоци за фек.и атмосфер.кана.по дел од ул.113(хотел Арка) и дел од ул.190 во о.Чаир	5,704.00	0.00	5,704.00
016286	Геодетски елаборат за нумерички податоци за ОП за фек.кан.ул.Анте Хаџимитков и Охридска до ул.Титивелешка во нас.Маџирмало	9,410.00	0.00	9,410.00
016321	Геодетски елаборат за нумерички податоци за фекална канализација по дел од ул.Будимпештанска,, - Карпош,L=310,37м и ф300мм	39,455.00	0.00	39,455.00
016323	Изградба на фекална канализација по дел од ул.Рамиз Садику-општина Г.Петров,L=196,00m и ф250мм	1,316,260.00	0.00	1,316,260.00
016330	Ревизија на основен проект за фекална канализација по дел од ул.Првوماјска,од раскрсница со ул.Народни херои до бул.Србија(Ф600L=342м, Ф800L=978m)	154,440.00	0.00	154,440.00
016334	Основен проект за шахти за атмосферска канализација колектор за пренасочување на атмосферски води во фекален колектор 600/1100	451,378.00	0.00	451,378.00
016340	Ревизија на основен проект за хидротехнички објект-новопредвидена шахта (фекална канализација по дел од бул. Киро Глигоров)	102,111.00	0.00	102,111.00

ЈП Водовод и канализација Скопје

016342	Ревизија на основен проект за атмосферска канализација по ул. 14-ти Декември и ул. Димо Хаџи Димов нас. Кисела Вода	104,818.00	0.00	104,818.00
016348	Ревизија на основен проект за фекална канал. на краци на ул. Фјодор Достоевски со приклучок на ул. Аџо Шопов - Опш. Карпош	65,415.00	0.00	65,415.00
016361	Ревизија на ОП за реконструкција на фекална канализациона мрежа по дел од ул.Женевска - Општина Карпош	7,568.00	0.00	7,568.00
016364	Ревизија на основен проект за изградба на фекален колектор Ф400мм по ул.Петар Драпшин од лок.„Пелагонија„ до бул.Борис Трајковски- L=1325м*82.32	109,576.00	0.00	109,576.00
016365	Ревизија на основен проект за атмосферска канализација по дел од ул.Димо Хаџи Димов со делници по дел од ул.Народни херои и ул.Бождар Аџија L=884.7m	89,178.00	0.00	89,178.00
016372	Ревизија на основен проект за атмосферска канализација по ул.Ибе Паликуќа до ул.Веле Марков во нас. Хром	44,484.00	0.00	44,484.00
016380	За атмосферска канализација ф500 по дел од ул.Волковска-нас.Волково (армирано бетонски шахти во Т-6 и Т-7)	145,217.00	0.00	145,217.00
016381	За фекална канализација во локалитет Саат Кула - опш.Чаир (приклучна шахта во Т-1)	31,780.00	0.00	31,780.00
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	14,213.00	0.00	14,213.00
016386	Гедетски елаборат за нумерички податоци за ОПза атмосферска канализација по ул.Рудо во нас.Бутел	42,821.00	0.00	42,821.00
016394	Основен проект за атмосферска канализација по ул.Никола Петров - О.Бутел	51,422.00	43,000.00	94,422.00
016397	Основен проект за реконструкција на поестоечка фекална канализација по дел од ул.Дане Крапчев-нас.Дебар Маало,О.Центар	22,000.00	0.00	22,000.00
016398	Ревизија на основен проект за изградба на атмосферска канализација по ул.Гемиџиска и ул.Филип Филиповиќ во нас. Железара	168,199.00	0.00	168,199.00
016402	Ревизија на ОП за фекална канализација по улица Мара Междуречка	0.00	24,546.00	24,546.00
016410	Ревизија на ОП за прифаќање на атмосферски води од Сопиште и Припор,каскадна шахта ф1000мм,ф800мм,шахта 13	0.00	577,740.00	577,740.00
016411	Ревизија на ОП за реконструкција дислокација на дел од водоводна мрежа с.Глумово(патаот маќај езеро Треска,општина Сарај)	0.00	65,088.00	65,088.00
016412	Ревизија на ОП за реконструкција на водоводна мрежа на дел од ул.Гемиџиска(до Ватростална),нас.Железара	0.00	20,826.00	20,826.00
016413	Ревизија на ОП за реконструкција на водоводна мрежа ф150мм по дел од ул.Милан Мијалковиќ(премин преку канал)општина Кисела Вода	0.00	8,672.00	8,672.00
	Вкупно:	4,998,839.00	739,872.00	5,738,711.00
III	Реконструкција на објекти			
016169	Проектирање и изградба на пречистителна станица за отпадни води Волково	20,000,000.00	14,851.00	20,014,851.00
016187	Мерно регулац.шахта на гл.вод.линија ДН1600-Железара	13,852,904.00	0.00	13,852,904.00
016202	Изготвен геодетски елаборат за нумерички податоци за постоечка водоводна мрежа ф150 на ул.Никола Киров Мајски	3,175.00	0.00	3,175.00
016212	Реконструкција на фонтани -шахти	1,570,267.00	0.00	1,570,267.00
016216	Опрема за обезбедување на VPN поврзување интернет	1,259,640.00	0.00	1,259,640.00
016274	Геодетски елаборат за идентификација на катастарска парцела со премерување за кп1929 КО Морани	2,166.00	0.00	2,166.00
016285	Основен проект пункт Аеродром бул.АВНОЈ ББ	75,596.00	0.00	75,596.00

ЈП Водовод и канализација Скопје

016257	Изработка на проект за бокс за ризла со ревизија	5,029,329.00	0.00	5,029,329.00
016295	Проект -статичка пресметка за АБ шахти за атмосфер. канализација за индустриска зона Визбегово	1,217,561.00	0.00	1,217,561.00
016315	АБ шахта за воздушен вентил за ул.Ацо Шопов	5,376.00	0.00	5,376.00
016343	Проект за инфрас. за нова фек.пумпена станица Макошпед на ЈП Водовод и Канализација - Скопје, КО маџари, О. Гази Баба	5,206,466.00	0.00	5,206,466.00
016362	Изготвување на геодетски елаборат за нумерички податоци за ГРАДЕЖНА ПАРЦЕЛА БР.1.72, КП 1745, КО ЦЕНТАР - ПС ВОДНО	3,126,331.00	0.00	3,126,331.00
016400	Ревизија на ОП за доповрзување на цевковод II Јужна висока зона, шахта со затварач во Т1 и шахта за воздушен вентил Т19	0.00	41,642.00	41,642.00
016401	Реконструкција на резервоар во село Копаница	0.00	3,141,729.00	3,141,729.00
	Вкупно:	51,348,811.00	3,198,222.00	54,547,033.00
	СЕВкупно:	180,783,019.00	7,058,956.00	187,841,975.00
	Нематеријални средства	0.00	0.00	0.00
	А.Нематеријални средства во подготовка	0.00	0.00	0.00
	ИТ сектор	0.00	0.00	0.00
0067	Нематеријални средства во подготовка-софтвер и останати права (Дуна)	9,900,000.00	0.00	9,900,000.00
	Вкупно:	9,900,000.00	0.00	9,900,000.00
	СЕ Вкупно:	190,683,019.00	7,058,956.00	197,741,975.00

Набавка на опрема 01-09.2023 година:

р.бр.	назив	кол	набавено во 2023
1	Сектор експлоатација и одржување на капацитети		13,859,896.00
2	Сектор водовод		3,539,120.00
3	Сектор механизација		44,000.00
4	Сектор санитарна контрола (лабораторија)		1,282,615.00
5	Сектор финансии,сметководство и комерција		2,792,628.00
6	Сектор ИТ и развој		3,700,994.00
7	Раководен тим		390,601.00
	Вкупно:		25,609,854.00
1	Сектор експлоатација и одржување на капацитети		
	Надградба на пумпи	2	335,367.00
	АСV ударогасител-ПС Драчево	1	337,020.00
	АСV ударогасител-ПС Шуто Оризари	1	977,750.00
	Електромагнетен мерач на проток DN200mm	1	280,000.00
	Електромагнетен мерач на проток DN100mm	2	420,000.00
	Електромагнетен мерач на проток DN150mm	2	504,000.00
	Електромагнетен мерач на проток - 220 v	7	2,653,775.00
	АСV ударогасител-ПС Моране	1	355,020.00
	Автоматска фина дробилка за ФПС	2	7,996,964.00
			13,859,896.00
2	Сектор водовод		
	АСV ударогасител - ПС Свиларе	1	407,808.00
	Апарат HAWLOMAT за бушење цевки под притисок (комплет)	3	265,680.00
	Надзор над изградба на АЦВ ударогасител Свиларе	1	3,262.00
	Апарат HAWLOMAT за бушење цевки под притисок (комплет)	2	177,120.00
	Ударна дупчалка вибрациска 1300W	7	157,150.00
	Електропневматски чекан	3	228,900.00

ЈП Водовод и канализација Скопје

	Електропневматски комбиниран чекан 1700w	4	271,200.00
	Електропневматски комбиниран чекан 950W	9	228,600.00
	Реципрочна пила flexvolt	4	267,800.00
	Електрична нарезница супертрионик	4	316,000.00
	Електропневматски чекан	4	305,200.00
	Ударен одвртувач 1/2	8	399,200.00
	Акумулаторска аголна брусалка 125мм 54w	9	511,200.00
	Вкупно:		3,539,120.00
3	Сектор механизација		
	Пикамер	1	44,000.00
	Вкупно:		44,000.00
4	Сектор санитарна контрола (лабораторија)		
	Прецизна техничка лабораториска вага	1	79,000.00
	Прецизна дигитална вага со прецизност до 4 децимали	1	109,000.00
	Комплет потопна пумпа за теренско семплирање на подземни води	1	165,000.00
	Механички семплер за вода од бунари	1	294,500.00
	Пренослив мерач на ниво на подземна вода и дно	1	82,165.00
	Пренослив мерач на ниво на подземна вода, електролитна спроводливост и температура	1	150,200.00
	Сет од 24 еко бејлери за земање на примерок од поземна вода од пиезометри	1	55,850.00
	GPS локатор	1	26,900.00
	Транспортни електрични ладилни контејнери за транспортни возила	2	320,000.00
	Вкупно:		1,282,615.00
5	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
	Ултразвучен комбиниран водомер со интегриран радио модул DN150 L 300	3	601,106.00
	Ултразвучен комбиниран водомер со интегриран радио модул DN200 L 350	1	249,495.00
	Вкупно:		2,792,628.00
6	Сектор ИТ и развој		
	Видео безбедносен систем во Дирекција	1	64,700.00
	UTM FW - SD WAN	33	2,080,254.00
	Пристапна точка(wireless AP)	24	1,556,040.00
	Вкупно:		3,700,994.00
7	Раководен тим		
	Мобилен Samsung galaxy A54 128GB Black PUBLIC	5	131,313.00
	Мобилен Samsung galaxy S23 Ultra 256GB Black PUBLIC	3	208,449.00
	Мобилен Samsung galaxy S23 256GB Cream PUBLIC	1	50,839.00
	Вкупно:		390,601.00

Набавка на софтвер

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

7. Вредносното усогласување (обезвреднување) на тековни средства

Р.б.	К-то	Елементи	01-09/2023	Стр.	01-09/2022	Стр.	Инд.
1	45501	Вредносно усогласување на краткорочни побар.-стечај	392,733	0.16	559,339	0.25	-29.79
2	45502	Вредносно усогласување на тужени побарувања-Стопанство	70,995,481	29.50	57,295,728	26.00	23.91
3	45503	Вредносно усогласување на тужени побарувања-Домаќинство	169,242,258	70.33	162,494,572	73.74	4.15
		Вкупно:	240,630,472	100%	220,349,639	100%	9.20

Кonto 455 – Вредносното усогласување (обезвреднување) на тековни средства за периодот од 01-09/2023 година изнесува 240,630,472 денари, а претставува вредносно усогласување на побарувања од физички и правни лица за кои наплатата е неизвесна или неможна. Од вкупниот износ на вредносно усогласување, во периодот 01-09/2023 година 169,242,258 денари се однесува за тужби за физички лица.

8. Останати расходи од работењето

Р.б.	Елементи	01-09/2023	Стр.	01-09/2022	Стр.	Инд.
1	Трошоци за усагласување со Билинг	101	/	/	/	/
2	Дополнително одобрени работи и попусти	3,463,643	10.10	5,982,799	47.10	-42.11
3	Прекршочни парични казни	710,965	2.07	187,310	1.47	/
4	Трошоци за спорови	74,400	0.22	0	0.00	/
5	Дополнителни трошоци од минати години	28,268,857	82.42	2,594,106	20.42	/
6	Трошоци и сторно од минати години по фактури 18%	23,104	0.07	23,566	0.19	-1.96
7	Трошоци и сторно од минати години по фактури 5%	1,525,269	4.45	3,773,494	29.71	-59.58
8	Заокружување останати расходи	234,121	0.68	139,842	1.10	67.42
	Вкупно:	34,300,460	100%	12,701,117	100%	/

Во рамките на категоријата останати трошоци од работењето, во горната табела дадени се различните видови на трошоци, кои во вкупен износ бележат зголемување, во главно се должи на зголемувањето на дополнителни трошоци од минати години во однос на периодот од 01-09/2022 година.

III. Финансиски приходи

Р.б	К-то	Назив	01-09/2023	Стр	01-09/2022	Стр	Инд.
1	77430	Камати по основ на утужен и наплатен главен долг стопанство и домаќинство	27,688,097	69.74	3,632,046	45.64	/
2	77431	Камати за домаќинство	7,837,515	19.74	2,354,554	29.59	/
3	77432	Камати за стопанство	4,177,855	10.52	1,971,778	24.78	/
4	7752	Останати приходи по основ на позитивни курсни разлики	1	/	/	/	/
		Вкупно:	39,703,468	100%	7,958,378	100%	4.99 пати

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

IV. Финансиски расходи

Р.б.	Конто	Елементи	01/09/2023	Стр	01/09/2022	Стр	Инд.
1	47400	Расходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва	2,564,003	13.39	955,768	17.59	/
2	47402	Договорени камати за долгорочен кредит	2,390,223	12.49	3,825,927	70.42	-37.53
3	4752	Расходи врз основа на курсна разлика	582	0.00	36	0.00	/
4	479	Останати финансиски расходи (Казнени камати)	14,188,505	74.12	651,478	11.99	/
			19,143,313	100%	5,433,209	100%	/

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

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

ЈП Водовод и канализација Скопје

Структура учеството на приходите и расходите по видови во вкупните приходи и расходи за период 01-09/2023 споредено со 01-09/2022:

Приходи 01-09/2023 и 01-09/2022 година

Рб	Назив	01/09/2023	Стр.	01/09/2022	Стр.
1	Приходи од продажба на производи и услуги	1,102,427,768	84.68	1,120,529,033	89.36
2	Капитализирано сопствено производство и услуги	27,083,218	2.08	16,954,646	1.35
3	Приходи по основ на камати, курсни разлики и сл. приходи од работењето со неповрзани субјекти	39,703,468	3.05	7,958,378	0.63
4	Приходи од главен долг	99,303,913	7.63	64,871,364	5.17
5	Приходи од наплатени застарени побарувања	3,540,114	0.27	3,239,168	0.26
6	Приходи од наплатени нотарски и судски трошоци	14,430,510	0.00	15,133,262	1.21
7	Приходи од наплатени отпишани побарувања	51,219	0.00	69,070	0.01
8	Останати приходи	2,264,401	1.00	9,625,807	4.45
9	Приходи по основ на донации	13,024,453	1.00	15,584,218	1.24
10	Приходи од ефект на заштита од ризик	121,500	0.01	0	0.00
	Вкупно:	1,301,950,564	100%	1,253,964,946	100%

Расходи 01-09/2023 и 01-09/2022

Рб	Назив	01/09/2023	Стр.	01/09/2022	Стр.
1	Трошоци за сировини и материјали	210,860,927	15.72	216,486,988	17.25
2	Набавна вредност на продадени стоки и услуги	191,001	0.01	494,904	0.04
3	Трошоци за вработени	530,554,894	39.56	482,895,026	38.49
4	Услуги со карактер на материјални трошоци	42,819,412	3.19	55,161,618	4.40
5	Останати трошоци од работењето	81,918,880	6.11	79,670,001	6.35
6	Амортизација	180,869,488	13.48	181,457,463	14.46
7	Вредносно усогласување на побарувањата	240,630,472	17.94	220,349,639	17.56
8	Останати расходи од работењето	34,300,460	2.56	12,701,117	1.01
9	Финансиски расходи	4,954,226	0.37	4,781,695	0.38
10	Курсна разлика	582	0.00	36	0.00
11	Останати финансиски расходи	14,188,505	1.06	651,478	0.05
	Вкупно:	1,341,288,847	100%	1,254,649,965	100%

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

2.2. БИЛАНС НА СОСТОЈБА

Р.Б	Позиција	Аоп	Износ	
			Тековна година	Претходна година
1	АКТИВА: А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	001	3,031,337,611	3,197,016,293
2	I.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	002	57,541,169	74,520,011
4	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	47,641,169	64,620,011
7	Нематеријални средства во подготовка	007	9,900,000	9,900,000
9	II.МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	009	2,972,145,788	3,120,845,627
10	Недвижности (011+012)	010	2,318,558,675	3,273,224,533
10.a	Земјиште	011	23,747,345	23,747,345
10.б	Градежни објекти	012	2,294,811,330	2,349,477,188
11	Постројки и опрема	013	110,513,071	128,979,857
12	Транспортни средства	014	127,634,427	145,003,388
13	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	135,245,712	148,150,617
16	Материјални средства во подготовка	018	278,548,269	323,841,598
17	Останати материјални средства	019	1,645,634	1,645,634
19	IV.ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021	1,650,654	1,650,655
24	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	1,650,654	1,650,655
31	Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	036	1,225,918,126	1,110,300,782
32	I.ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	037	357,322,475	369,014,307
33	Залиха на суровини и материјали	038	132,112,213	137,781,873
34	Залиха на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039	225,210,262	231,232,434
40	III.КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	045	803,214,412	682,481,231
42	Побарувања од купувачи	047	771,871,992	651,521,051
43	Побарувања од дадени аванси на добавувачи	048	87,926	168,696
44	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049	27,810,550	29,465,028

ЈП Водовод и канализација Скопје

45	Побарувања од вработените	050	3,443,944	1,326,456
47	IV.КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	052	543,802	3,636,045
49	Побарувања по дадени заеми на поврзани друштва	056	519,478	3,611,721
50	Побарувања по дадени заеми	057	24,324	24,324
52	V.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059	64,837,437	55,169,199
52.а	Парични средства	060	64,837,437	55,169,199
53	VI.ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ(АВР)	062	1,363,636,210	1,331,337,252
54	ВКУПНА АКТИВА СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	063	5,620,891,947	5,638,654,327
56	ПАСИВА: А.ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	065	2,969,375,273	3,018,345,484
57	I.ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066	1,972,180,219	1,972,180,219
62	VI.РЕЗЕРВИ (072+073+074)	071	605,880,487	606,194,783
63	Законски резерви	072	394,436,044	394,436,044
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		
69	X.ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	078	53,270,674	17,604,893
72	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	081	2,392,918,183	2,346,875,185
76	II.ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	085	53,398,010	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	2,340,520,173	2,242,079,163
87	Обврски спрема поврзани друштва	096	1,630,426,064	1,558,321,730
88	Обврски спрема добавувачи	097	423,112,446	420,394,256
89	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	15,291,201	13,724,551
90	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099	11,690,686	9,629,673
91	Обврски кон вработените	100	24,007,674	20,393,174
92	Тековни даночни обврски	101	1,898,405	1,719,246
95	Обврски по заеми и кредити	104	13,099,503	13,099,503
99	Останати краткорочни обврски	108	220,994,194	204,797,030

ЈП Водовод и канализација Скопје

100	V.ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	109	258,598,491	273,433,658
102	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111	5,620,891,947	5,638,654,327

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

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

Нетековни средства, расчленети по видови:

Р.б	Позиција	Аоп	ИЗНОС	
			Тековна година	Претходна година
1.	АКТИВА: А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА	001	3,031,337,611	3,191,016,293
2.	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	002	57,541,169	74,520,011
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	47,641,169	64,620,011
7.	Нематеријални средства во подготовка	007	9,900,000	9,900,000
9.	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	009	2,972,145,788	3,120,845,627
10.	Недвижности(011+012)	010	2,318,558,675	2,373,224,533
10.а	Земјиште	011	23,747,345	23,747,345
10.б	Градежни објекти	012	2,294,811,330	2,349,477,188
11.	Постройки и опрема	013	110,513,071	128,979,857
12.	Транспортни средства	014	127,634,427	145,003,388
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	135,245,712	148,150,617
16.	Материјални средства во подготовка	018	278,548,269	323,841,598
17.	Останати материјални средства	019	1,645,634	1,645,634
19.	IV.ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021	1,650,654	1,650,655
24.	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	1,650,654	1,650,655
	ВКУПНО НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА		3,031,337,611	3,197,016,293

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

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

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

Во продолжение следи анализа на секоја подгрупа поединечно.

Залихи

Р.б	Конто	Опис	01-09/2023	01-09/2022
1	310	Залиха на сировини и материјали	132,112,213	137,781,873
2	316	Сировини и материјали дадени во доработка	0	0
		Вкупно залиха на сировини и материјали	132,112,213	137,781,873
3	320	Резервни делови во склад	182,501,063	191,468,335
4	350	Ситен инвентар во склад	41,872,432	38,968,813
5	354	Авто гуми за товарни возила на залиха	836,767	795,286
		Вкупно залиха	225,210,262	231,232,434
6	351	Ситен инвентар во употреба	81,608,624	71,208,795
7	355	Авто гуми за товарни возила во употреба	5,647,401	5,273,925
		Вкупно средства во употреба	87,256,025	76,482,720
8	358	Вредносно усогласување на залихите	-87,256,024	-76,482,720
		Вкупно залихи:	357,322,475	369,014,307

Вкупните залихи во периодот од 01-09/2023 година бележат намалување за -3,17 %, во однос на 01-09/2022 година. Во анализираниот период набавени се залихи на сировини и материјали, резервни делови и сл., авто гуми за товарни возила на залиха и сл.

Краткорочни побарувања

Р.б	Кonto	Опис	01-09/2023	01-09/2022
		Краткорочни побарувања		
		I.Побарувања од купувачи		
1	12000/1/10	Купувачи во земјата – стопанство	211,784,265	193,617,069
2	12005/6	Купувачи во земјата - домаќинство	323,635,306	264,359,182
		Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за вода од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило)	535,419,571	457,976,251
3	120700	120700 - Тужени сметки за вода и услуги – стопанство	34,088,158	35,210,703
4	120701	Тужени сметки за вода – стопанство	233,661,834	222,919,556
5	120702	Тужени сметки за услуги – стопанство	1,847,164	2,064,199
6	120703	Тужени побарувања за камата – стопанство	1,725,692	2,624,407
7	1207200	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	169,495,736	174,725,757
8	1207201/2/3/4	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	52,330,209	81,059,318
9	120705/6/7/120720	Тужени сметки за вода – домаќинство	2,663,135,517	2,565,061,131
		Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за вода од домаќинство и стопанство	3,156,284,310	3,083,665,071
10	12020/21	Купувачи во земјата – физички лица – услуги	240,790	102,497
11	12009	Купувачи во земјата – уплати од физички лица, редовни сметки(неврзани уплати)	-10,320,443	-12,023,746
		Вкупни побарувања по други основи	-10,079,653	-11,921,249
12	12090	Фактурирана реализација за смет од домаќинства	146,764,480	122,721,242
		Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за смет од домаќинство	146,764,480	122,721,242
13	120790	Тужени сметки за Комунална Хигиена	661,251,453	639,155,261
14	120791	Тужени побарувања за камата Комунална Хигиена	5,559,073	5,653,546
15	1207910	Тужени побарувања за надомест за Паркови и зеленило – физички лица	110,117,617	85,523,677
16	120792	Тужени сметки во Комунална Хигиена	41,680,144	42,419,788
		Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за смет од домаќинство	818,608,287	772,752,272
17	12091	Надомест за паркови и зеленило за физички лица	54,456,371	43,611,832
18	12092	Надомест за паркови и зеленило за правни лица	29,230,977	29,404,457
19	120920	Договор на рати-надоместок за паркови и зеленило за правни лица	3,825,392	4,064,023
		Вкупно- надоместок паркови и зеленило	87,512,740	77,080,312
20	1207920	Тужени побарувања за надоместок за Паркови и зеленило – правни лица	22,182,699	18,293,907
21	120795	Стечајни побарувања за надоместок за Паркови и зеленило – правни лица	340,105	76,920
		Вкупно- тужени надоместок Паркови и зеленило	22,522,804	18,370,827

ЈП Водовод и канализација Скопје

22	1212	Купувачи за извршени услуги во странство		10,946
		Вкупни побарувања од купувачи за извршени услуги во странство	0	10,946
		Се вкупно	4,757,032,539	0
23	12635	Побарувања за камата платени резервирани побарувања	1,157,491	0
		Вкупно побарувања за камата платени резервирани побарувања	1,157,491	0
		<i>Се вкупно</i>	<i>4,758,190,030</i>	<i>4,520,655,672</i>
24		<i>12900/01/010/05/1299/910 – Вредносно усогласување</i>	<i>-3,986,318,038</i>	<i>-3,869,134,621</i>
		I. Вкупни побарувања од купувачи	771,871,992	651,521,051
		II. Побарувања за дадени аванси на добавувачи		
25	12,201,224	Аванси за суровини, материјали, амбалажа и авто гуми	4,780,144	4,860,914
26	1229	Останати тужени дадени аванси	7,007,865	7,007,865
27	1239	Останати дадени аванси за набавка на добра	24,331	24,331
		Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи	11,812,340	11,893,110
28		<i>1294 – Вредносно усогласување</i>	<i>-11,724,414</i>	<i>-11,724,414</i>
		II. Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи	87,926	168,696
		II Застарени побарувања		
29	126	Застарени и спорни побарувања од купувачи	344,487,792	350,559,983
		III Вкупни застарени побарувања	344,487,792	350,559,983
30		<i>129061/129630-37 Вредносно усогласување</i>	<i>-344,487,792</i>	<i>-350,559,983</i>
		IV. Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)		
31	130	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати за Данок на добивка и ДДВ)	27,810,550	29,465,028
		IV. Вкупни побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	27,810,550	29,465,028
		V. Побарувања од вработените		
32	140,143,145	Побарувања од вработените	3,443,944	1,326,456
		V. Вкупни побарувања од вработените	3,443,944	1,326,456
		ВКУПНИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА	803,214,412	682,481,231

Краткорочни финансиски средства

Р.Б	Конто	Опис	01-09.2022	01-09.2021
1.	1602	Краткорочни бескаматни кредити и заеми дадени на други поврзани субјекти во земјата	519,478	3,611,721
2.	1629	Краткорочни кредити и заеми дадени на неповрзани друштва во земјата (Дадени депозити за закупнина на ЈП за стопанисување со станбен и деловен простор)	24,324	24,324
		Вкупно:	543,802	3,636,045

На ова конто евидентирани се средства за краткорочни бескаматни кредити и заеми дадени на други поврзани субјекти во земјата и средства исплатени на ЈП за стопанисување со станбен и деловен простор врз основа на Договор бр.05-8289 од 17.07.2006 година за закуп на деловен простор кој се наоѓа на улица Милан Мијалковиќ бр.32 лок.бр.7, 8 и 9 како депонирани средства за да се обезбеди исполнувањето на обврските од Договорот, во висина од три месечни закупнини.

Парични средства и парични еквиваленти

Р.Б.	Назив на банка	Состојба на 30.09.2023
	Редовни сметки	
1	Комерцијална банка - Парични средс.на трансакциска сметка во денари	30,143,502.00
2	Тутунска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	1,752,550.00
4	Стопанска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	10,137,074.00
5	Централна кооперативна банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	1,277,878.00
6	Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	8,091,751.00
7	Прокредит банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	0.00
8	Охридска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	0.00
9	Капитал банка- Парични средства на трансакциска сметка во денари	0.00
10	Шпаркасе банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	2,330,826.00
11	Халк банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	9,228,128.00
12	Силк роуд банка- Парични средства на трансакциска сметка во денари	0.00
13	ТТК - Парични средства на трансакциска сметка во денари	0.00
14	Стопанска банка АД Битола - Парични сред.на транс.сметка во денари	1,034,141.00

ЈП Водовод и канализација Скопје

15	Еуростандард- поштенска банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	0.00
	Вкупно:	63,995,850.00
	Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	
16	Шпаркасе банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	0.00
17	Комерцијална банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	0.00
18	Тутунска банка- Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	0.00
19	Стопанска банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	148,142.00
20	Халк наменска банка-услуги од граѓани-фолио број	0.00
21	Еуростандард-поштенска банака- Наменс.банка за упл. од граѓ.фолио	0.00
22	Охридска банка- услуги од граѓани-фолио број	0.00
	Вкупно:	148,142.00
	Наменска сметка за исплата на плата и надоместоци од	
	Уни банка - Наменска с-ка за испл.на плата и надом. од плата	35,644.00
23	Комерцијална банка - Наменска с-ка за испл.на плата и надом. од плата	361,802.00
24	Шпаркасе банка - Наменска с-ка за исплата на плата и надом. од плата	0.00
	Вкупно:	397,446.00
	Комерцијална банка - Виза бизнис дебит картичка	22,405.00
	Вкупно:	22,405.00
	Наменска сметка за прием на депозит за учество на тендер	
25	Комерцијална банка –Наменска с-ка за прием на депозит за учество на тендер	245,631.00
	Вкупно:	245,631.00
	Наменска сметка за субвенции	
	Комерцијална банка –Наменска с-ка за субвенции	1,249.00
	Вкупно:	1,249.00
	Строго наменски сметки	
26	Комерцијална банка - Наменска сметка за изградба на управна зграда	1,626.00
	Вкупно:	1,626.00
27	Парични средства-преодно konto	-36,316.00
	Вкупно:	-36,316.00
28	Парични средства-преодно konto(Пренос на парични средства)	33,629.00
	Вкупно:	33,629.00
	СЕ ВКУПНО НА ЖИРО СМЕТКА	64,809,662.00
29	Благајна	17,360.00
30	Девизна сметка	10,415.00
	ВКУПНО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	64,837,437.00

ЈП Водовод и канализација Скопје

На позиција под реден број 25 на износ 245.631 денари се наоѓаат уплатени денарски средства по два основи и тоа: гаранција за понуда -- за учество во постапка и гаранција за квалитетно и навремено исполнување на договорот, како и редовни камати за средствата на оваа жиро сметка. Во првиот случај претпријатијата уплаќаат средства како депозити за учество на тендер кои се враќаат по донесувањето на одлука за избор на понудувачите кои не се избрани, а додека во вториот случај средствата што се уплатени од фирмата која е избрана како најповолен понудувач се враќаат на истата по навремено и квалитетно исполнување на договорот.

Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (ABP)

Р.Б	Кonto	Опис	01/09/2023	01/09/2022
1	19006	Платени премии за осигурување – Виена груп	2,887,181	1,441,509
2	19009	Годишна претплата за електронски потпис КИБС	1,036,104	226,577
3	19012	Платени премии за осигурување-УНИКА	388,110	377,638
4	1909	Однапред платени останати трошоци	2,370,107	4,211,581
5	190950	Однапред платен ДДВ – 5%	2,547,442	2,131,218
6	1909180	Однапред платен ДДВ – 18%	79,492	52,847
7	19090	Однапред платен ДДВ (за авансни фактури)	3,977,782	3,627,780
8	190963	Обврски за застарени побарувања - Паркови и зеленило	42,114,374	42,813,036
9	1909633	Обврски за застарени побарувања - Комунална Хигиена	103,659,979	105,856,619
10	1909636	Обврски за застарени побарувања - Паркови и зеленило	346,548	200,889
11	1909637	Обврски за застарени побарувања стопанство- Паркови и зеленило	57,573	300
12	1909742	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална Хигиена	702,931,597	681,575,049
13	1909744/45	Обврски за тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	501,239,921	488,822,209
		Вкупно (ABP)	1,363,636,210	1,331,337,252

Во групата на платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (ABP), најголемо учество имаат обврските за тужени побарувања за ЈП Комунална хигиена и ЈП Паркови и зеленило од 88,30 %. 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.

ЈП Водовод и канализација Скопје

Во пасивата на Билансот на состојба влегуваат:

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

Во следните табели дадено е расчленување на сите поединечни групи:

А. Главнина и резерви

Р.Б	Конто	Опис	01/09/2023	01/09/2022
1	900	Основна главнина		
	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		
	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		
	9500	<i>Задржана/акумулирана добивка од претходни години</i>	<i>444,585,241</i>	<i>457,575,375</i>
		<i>Вкупно капитал</i>	<i>3,022,645,947</i>	<i>3,035,950,377</i>
4		Добивка за деловната година	/	/
5		Загуба за деловната година	53,270,674	17,604,893
		ВКУПНО:	2,969,375,273	3,018,345,484

ЈП Водовод и канализација Скопје

Б. ОБВРСКИ

Краткорочни обврски

Р.б	Кonto	Опис	01/09/2023	01/09/2022
1	216	Обврски спрема поврзани друштва		
	21692/20,2 1	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Комунална Хигиена (редовни сметки)	124,902,146	62,016,356
	216922/23/ 24	Наплатени судски такси за ЈП Комунална Хигиена	3,038,165	2,852,789
	21694/40/4 2	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Паркови и зеленило – редовни обврски	91,200,060	107,442,650
	216963	Паркови и зеленило - Застарени обврски од специфично работење спрема поврзани друштва	42,748,383	43,539,717
	2169633	Обврски за застарени побарувања - Комунална Хигиена	106,466,155	108,896,785
	2169636/3 7	Обврски за застарени побарувања - ЈП Паркови и зеленило	486,683	304,136
	216742	Обврски од тужен дел за ЈП Комунална хигиена	726,489,110	712,358,807
	21697420/ 21/22/23/3 0	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална хигиена (трошоци за достава, нотарски трошоци и камата)	11,151,147	11,742,918
	216744/40/ 42/43/45	Обврски од тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	523,944,215	509,167,572
		Вкупно обврски спрема поврзани субјекти	1,630,426,064	1,558,321,730
2	220/1	Обврски према добавувачи		
	2200	Обврски према добавувачи за набавка на добра	67,771,531	99,959,515
	2201	Обврски према добавувачи за извршени услуги	223,145,221	171,234,410
	2202	Обврски према добавувачи за нематеријални средства	5,355,427	13,829,721
	2203	Обврски према добавувачи за материјални средства	126,540,267	135,215,610
	2211	Обврски према добавувачи во странство за извршени услуги	300,000	155,000
		Вкупно према добавувачи	423,112,446	420,394,256
3	222	Обврски за аванси, депозити и кауции		
	2220	Обврски за примени аванси од купувачи во земјата	5,131,569	6,080,363
	22201	Аванси – стопанство(за уплати по авансни фактури)	6,350,455	4,001,357
	2221	Обврски за примени аванси за услуги – физички лица	37,742	64,059
	22211	Аванси – домаќинство (за уплати по авансни фактури)	2,297,359	2,267,081

ЈП Водовод и канализација Скопје

	22220	Спорни уплати-од непознати коминтети	1,435,650	1,241,723
	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
		Вкупни обврски за примени аванси, депозити и кауции	15,291,201	13,724,551
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	11,690,686	9,629,673
		Вкупно обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	11,690,686	9,629,673
5	240	Обврски кон вработените		
	2400/2402 6	Обврски за неисплатен II дел нето плата за 6 месец	24,007,674	20,393,174
		Вкупно обврски кон вработените	24,007,674	20,393,174
6	23	Тековни даночни обврски Данок на добивка од непризнати трошоци и ДДВ		
	23301	Обврски за данок на добивка	1,898,405	1,719,246
		Вкупно тековни даночни обврски	1,898,405	1,719,246
7	239	Останати краткорочни обврски		
	23990	Обврски за фонд за води	190,188,946	177,271,838
	23991	Обврски за фонд за отпадни води	30,805,248	27,525,192
	2599	Други неспоменати краткорочни обврски	0	0
		Вкупно останати краткорочни обврски	220,994,194	204,797,030
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	13,099,503	13,099,503
		Вкупно обврски по заеми и кредити	13,099,503	13,099,503
		ВКУПНО ОБВРСКИ:	2,340,520,173	2,242,079,163

Вкупните обврски во износ од **2,340,520,173** денари ги вклучуваат и обврските кон ЈП Комунална Хигиена Скопје и ЈП Паркови и зеленило Скопје, кои се евидентираат со фактурирање на сметките за вода, а истите се намалуваат со префрлување на средства врз основа на наплатата од граѓаните. Истото се однесува и на тужените сметки.

Долгорочни обврски

Р.б	Конто	Опис	01-09.2023	01-09.2022
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

Во табелата се прикажани долгорочни обврски по основ на заеми и кредити - Обврски по основ на повлечени средства во грејс период од склучен договор за долгорочен кредит со Комерцијална банка за изградба на деловен објект.

ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ

Р.б.	Конто	Опис	01/09/2023	01/09/2022
1	2902	Пресметани трошоци за тековниот период	342,713	125,483
2	294100	Донација на пиезометри	4,093,284	4,282,905
3	294101	Донација на телефони	473,458	753,237
4	2941012	Донации - постројки и опрема	356,666	434,273
5	2941013	Донации - алат, погонски и канцелариски инвентар, мебел и транспортни средства	221,032	81,619
6	294105	Донации -Одржување на фонтани	1,439	1,439
7	29411	Донација на објекти - Визбегово	16,398,455	17,246,341
8	29412	Донација на објекти - Првوماјска	362,732	382,354
9	29413	Донација на објекти - Батинци	27,891,988	28,724,254
10	29414	Донација на објекти - Горна Матка	13,336,882	14,149,085
11	29415	Донација на објекти - Волково	69,538,541	74,319,452
12	29416	Донација на објекти - Мис Тренд	407,503	432,076
13	29417	Донација на објекти - АПС бул. Србија	4,876,567	5,152,567
14	29418	Донација на објекти - Ракотинци	2,650,288	2,800,291
15	29419	Донација на објекти - Радишани	53,217,618	56,267,407
16	29421	Донација на објекти - Пинтија	41,258,416	42,801,116
17	29422	Донација на објекти – ФПС Горно Лисиче	18,342,065	20,229,852
18	29423	Донација на објекти - Аранакија	4,828,844	4,998,042
19	29424	Донации -Апарат NAWI OMAT за бушење цевки	0	251,865
		ВКУПНО:	258,598,491	273,433,658

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

Анализа со помош на финансиски показатели

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

Опис на односот на активност	Броител	Именител	01-09.2023	01-09.2022
1. Односи на активност				
1.1 Обрт на побарувањата (ОП)	Вкупни приходи	Просек на побарувања	0,35	0,36
1.2 Денови на нереализирана продажба (ДНП)	Денови на сметководствениот период (273)	Обрт на побарувања (ОП)	773,99	763,76
1.3 Обрт на постојаните (фиксните) средства	Вкупни приходи	Просек на нето постојани (фиксни) средства	0,42	0,39
1.4 Обрт на вкупните средства	Вкупни приходи	Просек на вкупни средства (просек на вкупна актива)	0,23	0,22

2.1 Тековен однос	Тековни средства	Тековни обврски	0,99	0,97
2.2 Брз однос	Тековни средства - Залихи	Тековни обврски	0,86	0,82

3.1 Долгови спрема средства	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупни средства (вкупна актива)	0,43	0,42
3.2 Долгови спрема капитал	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупен долг+Главнина (вкупна пасива)	0,43	0,42
3.3 Долгови спрема главнина	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупна главнина (група 9)	0,81	0,78
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 01-09/2023 година изнесува 773,99 во однос на 763,76 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 - коминтентите.

Во анализираниот период 01-09/2023 година Обртот на побарувањата (0,35) е незначително намален во однос на 2022 година (0,36), што упатува на речиси исто потребно време за наплата.

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

Во анализираниот период 01-09/2023 година обртот на постојаните средства е зголемен (0,42) во однос на 2022 година (0,39), додека пак обртот на вкупните средства во 2023 година е (0,23) во однос на 2022 година (0,22).

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

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

Показателот на тековна ликвидност изнесува **0,99** што укажува на фактот дека Претпријатието на 30.09.2023 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.

Показателот на моментна ликвидност изнесува **0,83** на 30.09.2023 година. Брзиот однос е поконзервативен од тековниот однос, затоа што како тековни средства ги вклучува само оние средства кои се високо ликвидни. Во ситуации кога залихите се неликвидни, кога има низок обрт на истите, посоодветно е да се користи овој показател.

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

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

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

ЈП Водовод и канализација Скопје

Директор

Драган Илиевски



Изготвил: Тони Додевски

Проверил: Весна Богеска

Одобрил: М-р Стефан Вангелски

Скопје,

26.10.2023 година

