ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО

на

ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СКОПЈЕ
за период

Од 01.01- 31.03.2024 година споредено со 01.01-31.03.2023 година

Април, 2024 година

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ
NDËRMARJA PUBLIKE
ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА
UJËSJELLËSI DHE KANALIZIMI
Број, Numer 0302-3324/1
Дата, Data 10-05-2024
СКОПЈЕ - SHKUP

1.ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ НА ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА – СКОПЈЕ

1.1. ПРАВЕН СТАТУС

Јавното претпријатие „Водовод и канализација" – Скопје е основано со Одлука за поделба на претпријатието ЈКП Комуналец, во повеќе посебни претпријатија, заведено под број 02-8800/7 од 08.10.1992 година. Врз основа на наведената одлука, извршено е регистрирање во судскиот регистар на Окружниот стопански суд во Скопје, со решение под бр. 1660/92 од 29.12.1992 година.
Управниот одбор на ЈП „Водовод и канализација" – Скопје, донесе Статут заведен под бр. 0202-6023/4 од 09.05.2018 година, за кој претпријатието обезбеди согласност од Советот на Град Скопје.
Јавното претпријатие „Водовод и канализација" - Скопје е заведено во Трговскиот регистар во Основниот суд Скопје 1, според решение, П трег бр. 8116/05 од 23.01.2006 година и изврши усогласување со Законот за јавни претпријатија, со решение трег бр. 6432/99 од 15.10.2001 година, со што е извршено усогласување на основните акти на Јавното Претпријатие со Законот за јавни претпријатија.
Јавното претпријатие „Водовод и канализација" - Скопје е основано од страна на Градот Скопје.

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

- Управен одбор составен од 13(тринаесет) члена, со мандат од 4(четири) години, кои ги именува и разрешува Советот на Град Скопје;

- Одбор за контрола на материјално-финансиско работење, составен од 5(пет) члена, со мандат од 4(четири) години, исто така избрани и назначени од Советот на Град Скопје;

- Директор, со мандат од 4 години, кого го именува и разрешува Градоначалникот на Град Скопје.

1.2. ДЕЈНОСТ НА ПРЕТПРИЈАТИЕТО

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

Основна дејност на Претпријатието е:
36 ***Собирање, обработка и снабдување со вода***
    36.0   Собирање, обработка и снабдување со вода
    36.00   Собирање, обработка и снабдување со вода
37 ***Отстранување на отпадни води***
    37.0   Отстранување на отпадни води
    37.00   Отстранување на отпадни води
Покрај основната дејност, Претпријатието обавува и други дејности:
    43.2 ***Електроинсталатерски, водоводни и канализациски инсталации и други градежни работи***
    43.22 Поставување на инсталации за водовод, канализација, плин и инсталации за греење и клима уреди

71 ***Архитектонски дејности и инженерство; техничко испитување и анализа***

71.1 Архитектонски дејности и инженерство и со нив поврзано техничко советување

71.11 Архитектонски дејности

71.12 Инженерство и со него поврзано техничко испитување

71.2 ***Техничко испитување и анализа***

71.20 Техничко испитување и анализа

1.3 ОРГАНИЗАЦИСКА СТРУКТУРА

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

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

Претпријатието се организира во следните организациони единици :

А) СЕКТОРИ

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

Б) САМОСТОЈНИ ОДДЕЛЕНИЈА

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

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

ЈП Водовод и канализација - Скопје е субјект кој обезбедува единствено услуги поврзани со вода – водоснабдување,одведување и прочистување на урбани отпадни води во градот и голем број на приградски населби.

Во периодот 01.01- 31.03.2024 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 трансак.сметка во ден
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	300000005010862	Комерцијална банка - Проек.и изград.на пречистит.станица за отпадни води СК-ЕБРД бр.50376
Денарска сметка	300000005013772	Комерцијална банка- Проек. и изградба на пречистит.станица за отпадни води ЕИБ бр.80-649
Денарска сметка	300000003904480	Комерцијална банка - Наменска банка за уплата од граѓани
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
Денарска сметка	500000000729467	Стопанска банка АД Битола - Парични средства на трансакц сметка во ден
Денарска сметка	240010000862407	Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари
Денарска сметка	240000117051481	Уни банка - Наменска с-ка за испл.на плата и надом. од плата
Денарска сметка	250028000016522	Шпаркасе банка - Парични средства на транс.сметка во денари
Денарска сметка	250101000435893	Шпаркасе банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио)
Денарска сметка	270045289990139	Халк банка - Парични средства на трансакц. сметка во денари
Денарска сметка	270045289990333	Халк наменска банка-услуги од граѓани-фолио број

1.4 ЧОВЕЧКИ РЕСУРСИ

Вкупниот број на вработени во ЈП Водовод и Канализација - Скопје по кадрова евиденција со состојба 31.03.2024 година изнесува 1.102 работници, споредени со состојба на 31.03.2023 година од 1.126 работници.

Просечниот број на вработени по работни места за разгледуваниот период во 2024 година изнесува 1.108 работници и споредени со 2023 година, кога бројот на просечно вработени изнесува 1.134 работници.

За периодот 01-03/2024 година просечниот број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период во апсолутен износ изнесува 1.118 работника, намален е за 3,04% во однос на 01-03/2023 година, кога просечниот број на вработени врз основа на часови на работа изнесуваше 1.153.

2. ОСТВАРЕНИ ДЕЛОВНИ РЕЗУЛТАТИ

Во првиот квартал за 2024 година (01.01-31.03.2024) ЈП Водовод и канализација – Скопје искажува негативен финансиски резултат – Загуба од редовното работење пред оданочување во износ од *-144,284,652* денари.

Вкупни приходи за периодот од (01.01-31.03.2024) бележат намалување во споредба со истиот период од 2023 година во износ 38,225,208 денари, за анализираниот период вкупните расходи се зголемени во износ од 153,500,439 денари.

Остварената Загуба изнесува ***-144,284,652*** денари.

Р.б.	***Назив***	***01-03/2024***	***01-03/2023***	***Инд.***
1	Вкупни приходи	385,388,226	423,613,434	-9.02
2	Вкупни расходи	529,672,878	376,172,439	40.81
3	Добивка/Загуба пред оданочување	-144,284,652	47,440,995	/
4	Данок на добивка	/	5,542,316	/
5	***Нето Загуба по оданочување***	***-144,284,652***		***/***
6	***Нето Добивка по оданочување***		***41,898,679***	***/***

2.1. БИЛАНС НА УСПЕХ

За периодот од 01.01.2024 до 31.03.2024 година споредeн со билансот на успех за периодот од 01.01.2023 до 31.03.2023 година :

Р.б.	Позиции	АОП	Износ	
			Тековна година 01-03.2024	Претходна година 01-03.2023
1	**I.ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)**	201	**376,629,285**	**419,284,166**
2	Приходи од продажба	202	349,752,574	343,857,553
3	Останати приходи	203	26,659,445	61,546,132
4	Капитализирано сопствено производство и услуги	206	217,266	13,880,481
6	**II.РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)**	207	**526,329,534**	**374,194,919**
7	Трошоци за суровини и други материјали	208	64,250,708	67,260,847
9	Набавна вредност на продадени материјали,резервни делови,ситен инвентар,амбалажа и автогуми	210	79,631	20,302
10	Услуги со карактер на материјални трошоци	211	20,365,250	12,500,557
11	Останати трошоци од работењето	212	34,115,166	14,814,501
12	Трошоци за вработените (214+215+216+217)	213	188,024,927	161,839,932
12-а	Плати и надоместоци на плата(нето)	214	123,490,355	106,035,930
12-б	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215	10,214,459	8,387,952
12-в	Придонес од задолжително социјално осигурување	216	53,671,345	46,024,609
12-г	Останати трошоци за вработените	217	648,768	1,391,441
13	Амортизација на материјални и нематеријални средства	218	58,679,804	60,926,875
15	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	220	153,878,216	50,879,066
17	Останати расходи од работењето	222	6,935,832	5,952,839
18	**III ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)**	223	**8,758,941**	**4,329,268**

	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва(225+226+227+228)	224		/
21	Приходи по основ на камати од работењето со неповрзани друштва	230	8,758,905	4,329,268
22	Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	231	36	
25	**IV ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)**	234	**3,343,344**	**1,977,520**
27	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239	2,111,045	1,595,225
28	Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	240	460,837	/
31	Останати финансиски расходи	243	771,462	382,295
34	**Добивка од редовно работење (201+223+244)**--(204-205+207+234+245)	246	/	**47,440,995**
35	**Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+224)**	247	**144,284,652**	**/**
39	Добивка пред оданочување (247+249) или (247-248)	250	/	47,440,995
40	Данок од добивка	252	/	5,542,316
43	**Нето добивка за деловната година (250-252+253-254)**	**255**	**/**	**41,898,679**
44	**Нето загуба за деловната година (251+252-253+254)**	256	**144,284,652**	**/**
	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257	1,118	1,153
	Број на месеци на работење	258	3	3

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

I. Приходи од работењето
1. Приходи од продажба

Рб	Конто	Елементи	01-03/2024	Стр.	01-03/2023	Стр	Инд.
1	740	Приходи од продажба на производи и услуги	349,723,948	99.99	343,819,927	99.99	1.72
2	747	Приходи од наемнини	28,626	0.01	37,626	0.01	-23.92
		Вкупно:	***349,752,574***	***100%***	***343,857,553***	***100%***	**1.71**

Приходите од продажба по видови дадени се во следната табела:

Р.б.	Конто	Приходи од продажба	01-03/2024	01-03/2023	Инд.
1	740010, 740011	Приходи од вода	338,478,395	333,775,698	1.41
2	740105	Приходи од фактурирана вода без ДДВ (за проекти финанс. од странс.донатори)	38,800	3,268	/
3	740100-741014	Приходи од услуги	4,276,000	4,198,105	1.86
4	74001111	Приходи од манипулативни трошоци	108,244	186,616	-42.00
5	740102	Приходи од услуги на поврзани субјекти	6,822,509	5,656,240	20.62
6	747	Приходи од наемнини	28,626	37,626	-23.92
		Приходи од редовно работење	***349,752,574***	***343,857,553***	***1.71***

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

Р.б.	*Конто*	*Приходи од продажба*	*01-03/2024*	*Стр*	*01-03/2023*	*Стр*	*Инд.*
1		**Приходи од продажба на вода**	**338,478,395**	**96.78**	**333,775,698**	**97.07**	**1.41**
	740011	-приходи од продажба на вода домаќинство	210,507,437	60.19	214,307,516	62.32	-1.77
	740010	-приходи од продажба на вода стопанство	127,970,958	36.59	119,468,182	34.74	7.12
2	740105	**Приходи од продажба на вода без ДДВ**	**38,800**	**0.01**	**3,268**	**0.00**	/
3	74001111	**Приходи од манипулативни трошоци**	**108,244**	**0.03**	**186,616**	**0.00**	**-42.00**
4	**740100-741014**	**Приходи од услуги** (приклучоци,хидротехнички услови, отпушување канализација, испитување и поправка на водомери)	**4,276,000**	**1.22**	**4,198,105**	**0.05**	**1.86**
5	**740102**	**Приходи од услуги на поврзани субјекти**	**6,822,509**	**1.95**	**5,656,240**	**1.22**	**20.62**
6	**747**	**Приходи од наемнини**	**28,626**	**0.01**	**37,626**	**0.00**	**-23.92**
		Приходи од редовно работење	***349,752,574***	***100%***	***343,857,553***	***100%***	**1.71**

Приходот од продажба на вода, односно приход од редовно работење (вода и услуги) го сочинуваат 90,75% од вкупниот приход остварен за период од 01-03/2024 година. Приходите од продажба на производи и услуги бележат зголемување од 1,71 % .

За анализираниот период 01-03/2024 година - кај категоријата на корисници од домаќинство во приходот од продажба на водни услуги се бележи намалување од -1,77% во однос на периодот 01-03/2023 година. Кај категоријата на корисници од стопанство кај приходот од продажба на водни услуги се бележи зголемување за 7,12% во однос на периодот 01-03/2023 година.

Фактурирана реализација во м3 - водни услуги 01- 03.2024 година:

Категорија на потрошувачи	*01-03/2024*	*01-03/2023*	*Инд.*
Домаќинство			
Водоснабдување	6,660,921	6,751,661	-1.34
Одведување на отпадни води	5,742,007	5,880,325	-2.35
Прочистување	5,742,007	5,880,325	-2.35
Стопанство			
Водоснабдување	2,911,614	2,626,959	10.84
Одведување на отпадни води	1,847,085	1,780,023	3.77
Прочистување	1,847,085	1,780,023	3.77
Вкупно Водоснабдување	***9,572,535***	***9,378,620***	**2.07**
Вкупно Одведување на отпадни води	***7,589,092***	***7,660,348***	**-0.93**
Вкупно Прочистување	***7,589,092***	***7,660,348***	**-0.93**

За период од 01-03/2024 година, вкупно фактурирана количина за водната услуга – Водоснабдување е ***9,572,535* м3** , се бележи зголемување за 2.07% во однос на 01-03/2023 година, за водната услуга Одведување на отпадни води ***7,589,092* м3** се бележи намалување од -0,93% во однос на 01-03/2023 година, и за прочистување на отпадни води ***7,589,092 м3*** , се бележи намалување од -0,93% во однос на 01-03/2023 година.

Фактурираната количина на вода кај категоријата Домаќинство изразена во $м^3$ за водна услуга – Водоснабдување е намалена за -1.34%, за услугата одведување и прочистување на отпадни води се бележи намалување од -2,35 %.

Фактурираната количина на вода кај категоријата Стопанство изразена во $м^3$ за водна услуга – Водоснабдување е зголемена за 10,84%, и за услугата одведување и прочистување на отпадни води се бележи зголемување од 3,77 %.

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

Категорија на потрошувачи	*01-03/2024*	*01-03/2023*	*Инд.*
Домаќинство	171,269,115	188,093,021	-8.94
Стопанство	104,572,528	136,973,043	-23.65
Вкупно	**275,841,643**	**325,066,064**	**-15.14**

Во период од 01-03/2024 година се бележи намалување на вкупно наплатен износ од -15,14% (помалку за вкупно **49,224,421ден**.). Намалувањето на приливот на средствата во категоријата домаќинство е резултат на намалената наплата на редовни и на тужените побарувања (за 2024 год., на износ од 171,269,115 ден., во 2023 год., 188,093,021 ден.) или за -8,94 %. Наплатата во категоријата стопанство е намалена за -23,65% (во 2024 година износ од 104,572,528 ден., во 2023 год., износ од 136,973,043 ден .)

Домаќинство:

Опис	*01-03/2024*	*01-03/2023*	*Инд.*
Редовни сметки	155,612,468	166,345,382	-6.45
Тужени сметки	15,656,647	21,747,639	-28.01
Вкупно	**171,269,115**	**188,093,021**	**-8.94**

Намалувањето на приливот на средствата кај категоријата домаќинство е резултат на намалената наплата на редовни побарувања (за 2024 год., на износ од 155,612,468 ден., во 2023 год., 166,345,382 ден.), и наплатата на тужените побарувања е намалена за -28,01%.

Стопанство:

Опис	*01-03/2024*	*01-03/2023*	*Инд.*
Редовни смеки	102,203,085	109,590,016	-6.74
Тужени сметки	2,369,443	27,383,027	-91.35
Вкупно	**104,572,528**	**136,973,043**	**-23.65**

Кај категоријата стопанство приливот на средствата за редовните и тужените побарувања се намалени за -23,65%, односно намалување на вкупно наплатен во износ од -32,400,515 денари. Во овој сегмент очигледно е намалувањето во наплатата во делот на тужените побарувања за -91,35% како и на редовните побарувања за -6,74%

2. Останати приходи

Рб	конто	Елементи	01-03/2024	Стр	01-03/2023	Стр	Инд.
1	76501	Приход од наплатен главен долг (2024 домаќинство-15.656.647; стопанство 2024-2.369.443 ;кривичен главен долг 2024-12.546 ; 2023 домаќинство-21.747.639; стопанство 2023-27.383.027;кривичен главен долг 2023-12.546)	18,038,636	67.66	49,143,212	79.85	-63.29
2	76502	Приходи од наплатени нотарски и сл.трошоци	3,096,489	11.61	5,667,326	9.21	-45.36
3	7651, 7653	Приходи од наплата на отпишани сметки	/	/	6,976	0.01	/
4	765063 765630	Приход по основ наплатени застарени побарувања	725,967	2.72	1,705,864	2.77	-57.44
		Вкупно ***(конто 765-Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски)***	***21,861,092***	***82.00***	***56,523,378***	***9.18***	***-61.32***
5	***766***	***Приходи од ефект од заштита од ризик од неповрзани друштва***	/	/	***121,500***	***0.20***	/
6	76992	Приход по основ на примени донации	4,338,898	16.28	4,292,557	6.97	1.08
7	769	Останати приходи (наплатени штети за уништен имот осигурување ; приходи од одморалишта и други приходи од минати години)	459,455	1.72	608,697	0.99	-24.52
		Вкупно ***(конто 769-Останати приходи од работењето***	***4,798,353***	***18.00***	***4,901,254***	***7.96***	***-2.10***
		Вкупно останати приходи	***26,659,445***	***100%***	***61,546,132***	***100%***	***-56.68***

Останатите деловни приходи во вкупниот приход на претпријатието учествуваат со 6,91% и истите во првото тромесечие од тековната година, бележат намалување за -56,68% во однос на истиот период од минатата година.

Во рамките на конто **765- Приходи од наплатени отпишани побарувања** и приходи од отпис на обврски, учество имаат приходите за наплатен: главен долг, трошоци и камата од тужени сметки и наплатените отпишани побарувања. Значителен процент на приходите е од главен долг по тужби од домаќинства и стопанство во износ од 18,038,636 денари за период од 01-03/2024 година, наспроти 49,143,212 денари за период од 01-03/2023 година. Приходите од наплатени нотарски и судски трошоци за периодот 01-03/2024 година изнесуваат 3,096,489 денари, а за 01-03/2023 година 5,667,326 денари. Приходите на контото 765 во првото тромесечие од тековната година, бележат намалување од - 61,32% или за 34,662,286 денари помалку.

Во рамките на контото **769- Останати приходи од работењето** евидентирани се: приходите од пресметана амортизација по основ на примени донации за преотстапени средства во износ од 4,338,898, кој иако е трошок во дадениот период, во исто време се искажува како приход бидејќи се работи за донација согласно МСС за спротивставување на приходите и расходите во ист период.

На останатите приходи во овој квартал 01-03/2024 година се евидентирани приходите од наплатени штети од осигурителни компании по основ на пријавени штети за осигурен имот, приходи од минати години и приходи од други надомести во износ од 459,455 денари. Приходите на контото 769 во првото тромесечие од тековната година, бележат намалување за -2,10%.

3. Капитализирано сопствено производство и услуги

Рб	*Конто*	*Елементи*	*01-03/2024*	*01-03/2023*	*Инд.*
1.	7450	Капитализирано сопствено производство и услуги	217,266	13,880,481	/
		Вкупно:	***217,266***	***13,880,481***	/

За периодот 01-03/2024 година ЈП Водовод и канализација – Скопје беа реконструирани следните водоводни мрежи во сопствена режија, за што всушност се искажани приходи за капитализирано сопствено производство:

Р.бр.	**Назив**	**Набавено во 2024г.**
1	Дислокација на Ф150 бул.„8-Септември„	160,298
2	Преповрзување на корисници од стар на нова мрежа(приклучоци) ул.Карл Либкнехт и Лајош Кошут - нас.Маџари	56,968
	Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија	**217,266**

II.Расходи од работењето

1. Трошоци за суровини и други материјали

Рб	К-то	Елементи	01-03/2024	Стр.	01-03/2023	Стр.	Инд.
1	401	Трошоци за материјали	8,772,917	13.65	6,488,663	9.65	35.20
2	403	Трошоци за енергија	43,248,237	67.31	42,127,517	62.63	2.66
3	405	Трошоци за резервни делови и материјали за одржување	5,814,942	9.05	18,323,685	27.24	-68.27
4	408	Отпис на ситен инвентар,амбалажа и автогуми	6,414,612	9.98	320,982	0.48	/
		Вкупно:	***64,250,708***	***100%***	***67,260,847***	***100%***	**-4.48**

Трошоците за суровини и други материјали учествуваат со 12,13% во вкупните расходи на претпријатието и истите во првото тромесечие од тековната година, бележат намалување од - 4,48%, во однос на истиот период минатата година. 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.

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

Рб	Елементи	Конто	01-03/2024	Стр.	01-03/2023	Стр.	Инд .
	Потрошен канцелариски материјал	4010	566,794	0.88	560,752	0.83	1.08
	Потрошени суровини, материјали (одржување на пумпени станици, резервоари)	40109	202,456	0.32	196,397	0.29	3.09
	Потрошени резервни делови	40110	324	/	12,046	0.02	-97.31
	Потрошени материјали за тековно одржување	40,111	5,258,174	8.18	3,180,851	4.73	65.31
	Потрошен материјал за тековно одржување - хлор	40113	1,013,652	1.58	1,095,914	1.63	-7.51
	Потрошен помошен материјал за одржување хигиена	4012	72,985	/	62,707	0.09	16.39
	Трошоци за униформи, други работни одела и ХТЗ опрема	4014	1,658,532	2.58	1,379,996	2.05	20.18
1	***Трошоци за материјали***	***401***	***8,772,917***	***13.65***	***6,488,663***	**9.65**	**35.20**
2	***Трошоци за енергија***	***403***	***43,248,237***	***67.31***	**42,127,517**	**62.63**	**2.66**
3	***Трошоци за резервни делови и материјали за одржување***	***405***	***5,814,942***	***9.05***	**18,323,685**	**27.24**	**-68.27**
4	***Отпис на ситен инвентар,амбалажа и автогуми***	***408***	***6,414,612***	***9.98***	**320,982**	**0.48**	/
	Вкупно:		***64,250,708***	***100%***	***67,260,847***	***100%***	**-4.48**

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

Овие трошоци за периодот од 01-03/2024 бележат зголемување за 35,20% во споредба со истиот период од 2023 година, воглавно како резултат на зголемувањето на потрошените материјали за тековно одржување и зголемување на трошок за набавка на униформи, други работни одела и ХТЗ опрема.

Трошоците за енергија, конто 403, ги опфаќа: потрошената електрична енергија, бензин, нафта, парно греење и друг вид на енергија, и истите учествуваат со 67.31% во вкупните трошоци за суровини и други материјали и 8,16% во вкупните расходи на претпријатието. Трошоците за енергија бележат зголемување од 2,66% во однос на 01-03/2023 година.

Рб	*Конто*	*Потрошена енергија*	*01-03/2024*	*01-03/2023*	*Инд.*
1	4030	Потрошена електрична енергија	37,485,753	36,540,474	2.59
2	4033,40331	Потрошена нафта	2,618,141	2,693,594	-2.80
3	4034,40341	Потрошен бензин	332,948	342,075	-2.67
4	40320	Потрошено уље	47,149	10,905	/
5	4031,40321, 4035	Друг вид енергија (парно, плин, нафта за греење)	2,811,395	2,540,469	10.66
		Вкупно:	***43,248,237***	***42,127,517***	**2.66**

Трошокот за електрична енергија од 01-03/2024 година забележува зголемување од 2,59% во однос на истиот период за 2023 година.

Трошокот за нафта од 01-03/2024 година, забележува намалување за -2,80% во однос на истиот период за 2023 година и трошокот за бензин бележи намалување за -2,67% . Кај трошокот на уље од 01-03/2024 година се забележува зголемување. Другиот вид на енергија кој го опфаќа потрошокот за нафта за греење, плин, оксигенски боци и дрва и брикети за греење исто така бележи зголемување од 10,66%. Во овој трошок најголем процент е за трошокот за парно греење (јаглен и нафта за загревање) .

Трошоците за резервни делови и материјали за одржување (к-то 405) од 01-03/2024 година бележи намалување од -68,27% во однос на периодот од 01-03/2023 година и се однесува на употребените залихи од магацините издадени резервни делови од магацин за тековно одржување на средствата за работа и резервни делови за инвестиционо одржување за реконструкција за тековната година (за тековно и инвестиционо одржување на канализациона и водоводна мрежа). Издадени се резервни делови од магацин за тековно одржување како што се резервни делови за поправка на улични мрежи, трошок за резервни делови за инвестиционо одржување и трошок за резервни делови вградени во возила.

Отписот на ситен инвентар (к-то 408) согласно важечките сметководствени политики усвоени од Управниот одбор на ЈП Водовод и канализација Скопје бр.05-2860 од 17.03.2008 год. – ситниот инвентар чија поединечна набавна цена е помала од 300 евра, во денарска противвредност и чиј корисен век е пократок од 1 година веднаш се признава книговодствено како расход. На ова конто за анализираниот период во 2024 година се јавува зголемување поради отписот на водомери и радиомодули за далечинско отчитување на водомери кои се верифицираат и заменуваат на секои 5 години на корисници од домаќинство .

2. Набавна вредност на продадени стоки и услуги

Рб	*Елементи*	*01-03/2024*	*01-03/2023*	*Инд.*
1.	Набавна вредност на продадени стоки и услуги	79,630	20,302	/
	Вкупно:	***79,630***	***20,302***	/

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

3. Услуги со карактер на материјални трошоци

Рб	*Елементи*	*Конто*	*01-03/2024*	*Стр*	*01-03/2023*	*Стр*	*Инд*
1	Поштенски услуги,телефонски услуги и интернет	411	1,242,359	6.10	1,751,758	66.29	-29.08
2	Услуги за одржување и заштита	413	11,298,945	55.48	8,286,239	1.38	36.36
3	Наемнини – лизинг	414	192,511	0.95	172,433	5.78	11.64
4	Комунални услуги	415	616,497	3.03	721,961	0.01	-14.61
5	Трошоци за истражување и развој(геодетски елаборат)	416	/	0.00	1,552	0.00	/
6	Останати услуги	419	7,014,938	34.45	1,566,614	12.53	/
	Вкупно:		***20,365,250***	***100%***	***12,500,557***	***100%***	**62.91**

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

Рб	Елементи	Конто	01-03/2024	01-03/2023	Инд.
1	Трошоци за телефонски услуги (мобилни и фиксни телефони)	41111, 41112	445,596	331,924	34.25
2	Поштарина	4110	254,748	172,369	47.79
3	Интернет услуги	4112	542,015	497,465	8.96
4	ГПС Други телекомуникациски услуги	4119	/	750,000	/
	Вкупно:		***1,242,359***	***1,751,758***	**-29.08**

Трошоците кои се однесуваат за **ПТТ услуги (конто 411)** – телефонија, односно вкупниот износ на потрошени импулси, се трошоци во кои е содржан трошокот за фиксна и мобилна телефонија. Во периодот од 01-03/2024 година, трошокот е зголемен за 34,25%, во однос на 01-03/2023 година (фиксна телефонија 2024 год., во износ од 62,989 ден., мобилна телефонија 2024 год. во износ од 382,607 ден.).

Конто 413 – услуги за тековно одржување, во анализираниот период во голем удел е трошок за услугите за превентивно одржување на софтвер и на комјутерска опрема , одржување на самоуслужни апарати за наплата на фактури и одржување на систем за ИП телефонија и трошок за услугите за тековно одржување и попоравка на објекти (одржувањето на пумпите, винклувањето на мотори, услуги за одржување и поправка на просториите, трошоци за ископ на улици и санирање по интервенцијата). На ова конто трошоците за анализираниот период се зголемени за 36,36% во однос на 2023 година.

Трошоците евидентирани на **контата 414 се трошоци за наемнина,** ги опфаќаат трошоците за закупнина и комуналии, на ова конто за анализираниот период се бележи зголемување од 11,64%.

Контото 415 се комуналните трошоци (вода,смет,паркинг) поврзани со истата. Комунални услуги бележат намалување од -14.61%, во делот на услуги за собирање и изнесување на смет, пренесување и депонирање на градежен шут од сервис Бутел до депонија Дрисла.

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

	Елементи	*Конто*	*01-03/2024*	*01-03/2023*	*Инд.*
1	Трошоци за регистрација на возила	41901 41902	134,120	103,432	29.67
2	Други тошоци за регистрација-надомест за јавни патишта	41909	155,456	166,929	-6.87
3	Електронски потпис на ф-ри КИБС	419120	134,751	81,570	65.20
4	Печатење на сметки	419121	2,431,001	1,070,065	2,27 пати
5	Услуги за користење на патишта-патарина	4192	2,410	1,960	22.96
6	Услуги на контрола на квалитет и атестирање на вода	41,932,322	86,800	134,080	-35.26
7	Теренска активност за истражување на состојбата на водоводна и канализациона мрежа	419321	3,992,400	8,578	/
8	Анализа на отпад - услуга за контрола на квалитет	419326	52,000	0	/
9	Останати услуги	41910,41963	26,000	0	/
	Вкупно:		***7,014,938***	***1,566,614***	**4,47 пати**

Трошоците евидентирани на контата 419 - **останати услуги** - во периодот 01-03/2024 година се зголемени за 4,47 пати во однос на 01-03/2023 година, најголемо учество е трошокот за теренската активност за истражување на состојбата на водоводна и канализациона мрежа во износ од 3,992,400 денари. Во 2024 година е зголемен и трошокот за печатење на сметки и печатење на тужби .

4. Останати трошоци од работењето

Р.б	конто	Елементи	01-03/2024	Стр.	01-03/2023	Стр.	Инд.
1	442	Трошоци за надомест и други примања на членови на Управен и надзорен одбор	1,466,166	4.30	629,994	4.25	/
2	443	Трошоци за спонзорства и донации	9,400	0.03	394,800	2.66	-97.62
3	444	Трошоци за репрезентација	272,896	0.80	54,027	0.36	
4	445	Трошоци за осигурување	1,289,819	3.78	702,266	4.74	83.67
5	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	728,629	2.14	1,650,620	11.14	-55.86
6	447	Даноци кои не зависат од резултатот,членарини и други давачки	164,774	0.48	173,348	1.17	-4.95
7	448	Надомести за лиценци	984,607	2.89	1,722,821	11.63	-42.85
8	449	Останати трошоци на работењето	29,198,875	85.59	9,486,625	64.04	3,07 пати
		Вкупно:	***34,115,166***	***100%***	***14,814,501***	***100%***	**2,3 пати**

Групата на останати трошоци од работењето во анализираниот период е зголемен за 2,3 пати во однос на истиот период од минатата година. Зголемувањето во најголем дел се должи на останати трошоци на работењето. Зголемувањето на трошокот за услугите за правни, адвокатски и услуги од нотар, евидентирани на **к-то 449** во периодот од 01-03/2024 година, изнесува 29,198,875 денари (2023 год. 9,486,625 денари).

Конто 445-Трошоци за осигурување за анализираниот период бележи зголемување од 83,67% .

Конто 446-Трошоци за банкарски провизии ги опфаќа провизиите од банките за извршени плаќања од жиро сметките на Претпријатието и истите се намалени за -55,86% во периодот од 01-03/2024 год., во однос на истиот период во 2023 година.

Конто 449- Останати трошоци од работењето во најголем дел ги опфаќа трошоците за правни, адвокатски и нотарски услуги и услугите од извршител , поради серија на тужење за неплатени сметки на корисаниците од домаќинство , во период од 01-03/2024 година се бележи зголемување на овој трошок во споредба со истиот период во 2023 година.

Структура на останати трошоци на работењето:

	Назив	К-то	01-03/2024	01-03/2023	Инд.
1	Судски трошоци	44930	106,366	136,220	-21.92
2	Судски трошоци по пресуди	44931/32	330,841	595,086	-44.40
3	Услуги од адвокат- Правни,адвокатски	44902	16,506,092	879,533	/
4	Услуги од извршител-Правни,адвокатски	449020	11,931	162,664	-92.67
5	Услуги од нотар	449021	11,640,392	231,252	/
6	Услуги за ревизија и проценка	449093	0	0	/
7	Услуги за преписи и преводи	44904	0	39,522	/
8	Услуги за вештачење	44905	30,005	6,000	/
9	Услуги од Агенции за привремени вработувања	44907	342,221	6,448,192	/
10	Трошоци за медијација	449050	0	0	/
11	Договор на дело (Претор и Дојран)	449070	7,778	11,040	-29.55
12	Трошоци во постапка за медитација	449094	0	0	/
13	Весници и списанија	44910	4,680	11,388	-58.90
14	Стручна литература	44911	4,571	22,881	-80.02
15	Огласи	4494	34,280	99,630	-65.59
16	Други нематеријални трошоци (изводи интернет услуги за тековна состојба од ЦРМ, одобрение за градба и други неспоменати.)	4499 ,92	169,418	139,281	21.64
17	Други интелектуални услуги и останати	44909		701,536	/
18	Надомест за дозвола за носење на оружје	449093	4,000	1,000	/
19	Останати (перење автомобили)	44994	6,300	1,400	/
	Вкупно:		***29,198,875***	***9,486,625***	**3,07 пати**

5.Трошоци за вработени

(12-а, 12-б, 12-в и 12-г)

Р.б.	К-то	Елементи	01-03/2024	Стр.	01-03/2023	Стр.	Инд.
12-а.	42110 42143	Плати и надоместоци на плата (нето)	123,490,355	65.68	106,035,930	65.52	16.46
12-б.	4213-42130	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плати	10,214,459	5.43	8,387,952	5.18	21.78
12-в.	4212-421230	Придонеси од задолжително социјално осигурување	53,671,345	28.54	46,024,609	28.44	16.61
		Вкупно бруто плата	**187,376,159**	**99.65**	**160,448,491**	**99.14**	**16.78**
12-г.		Останати трошоци за вработените	**648,768**	**0.35**	**1,391,441**	**0.86**	**-53.37**
	422	Надоместоци за пензионирање, трошоци за регрес	302,312	0.16	1,193,256	0.74	-74.66
	4221	Регрес за годишен одмор	0	0.00	30,123	0.02	/
	440	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	43,660	0.02	9,895	0.01	341.23
	441	Надоместоци на трошоци на вработените (обука, семинари, здравствени прегледи)	302,796	0.16	158,167	0.10	91.44
		Вкупно:	***188,024,927***	***100%***	***161,839,932***	***100%***	**16.18**

Трошоците на вработените, кои се однесуваат на нето платите, придонесите и даноците како и останатите трошоци за вработените (отпремнина за пензија, помош во случај на смрт на вработен , дневниците за службени патувања и обуки на вработените) за период од 01-03/2024 година се зголемени за 16,18% во однос на 01-03/2023 година.

Трошоците на вработените, кои се однесуваат на нето платите, придонесите и даноците како и останатите трошоци за вработените за 01-03/2024 година, зголемени за 16,78%, во однос на 2023 година.

Останати трошоци за вработените се однесуваат на регрес за годишен одмор, патни трошоци и дневници за службени патувања , трошоци за образование и здравствени прегледи на вработените (отпремнина за пензија, помош во случај на смрт на вработен и сл.) и истите се намалени за период 01-03/2024 година во однос на 2023 година.

Во поглед на учество на трошоците за вработените во вкупниот приход остварен во 01-03/2024 и 01-03/2023 година, состојбата е следнава:

Р.б.	Опис	01-03/2024	Учество	01-03/2023	Учество
1.	Трошоци за вработени	188,024,927	48.79	161,839,932	38.20
2.	Вкупни приходи	385,388,226	100%	423,613,434	100%

Учеството на трошоците на вработените во вкупните приходи покажуваат зголемување во однос на минатата година поради намалувањето на вкупниот приход во однос на 01-03/2023 година.

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

Р.б.	Опис	01-03/2024	Учество	01-03/2023	Учество
1.	Трошоци за вработени	188,024,927	35.50	161,839,932	43.02
2.	Вкупни расходи	529,672,878	100%	376,172,439	100%

Учеството на трошоците за вработени во вкупните расходи во периодот од 01-03/2024 година е намален во однос на учеството на истите во периодот од 01-03/2023 за 7,87% поради зголемените вкупни расходи во однос на истиот период .

6.Амортизација на материјалните и нематеријалните средства

Р.б.	К-то	Елементи	01-03/2024	01-03/2023	Инд.
1.	432	Трошоци за амортизација (за администрација, управа и продажба)	58,679,804	60,926,875	-3,68
		Вкупно:	***58,679,804***	***60,926,875***	***-3,68***

Трошокот за амортизација, во анализираниот период бележи намалување од -3,68 %.

Рекапитулар на набавени основни средства во период од 01-03/2024 година:

Р.б.	Основни средства	Износ
1.	Градежни објекти	9,798,170
2.	Опрема	37,598,702
3.	Нематрејални средства	5,657,782
4.	Средства за работа во подготовка	244,354
	Вкупно:	**53,299,008**

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

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

Р.бр.	Назив	Набавено во 2024г.
Сектор Водовод - Сопствена Режија		
	Дислокација на Ф150 бул.„8-Септември„	160,298
	Преповрзување на корисници од стар на нова мрежа(приклучоци) ул.Карл Либкнехт и Лајош Кошут - нас.Маџари	56,968
	Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија	**217,266**
	Вкупно за сектор Водовод:	**217,266**
Сектор Канализација - Ангажирани изведувачи		
	Пренасочување на фекална канализација од постоечки атмосферски колектор ф800/1400мм во постоен фекален колектор ф800мм по ул.155 општина Чаир	9,580,904
	Вкупно -Ангажирани изведувачи	**9,580,904**
	Вкупно за сектор Канализација:	**9,580,904**
	Севкупно:	**9,798,170**

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

р.бр.	назив	кол	набавено во 2024
1	**Сектор експлоатација и одржување на капацитети**	37	26,751,626
2	**Раководен тим**	5	377,076
3	**Сектор канализација**	2	10,470,000
	Вкупно:	**44**	**37,598,702**
1	**Сектор експлоатација и одржување на капацитети**		
	Пумпа ETN 100-080-250	1	1,945,000
	Пумпа ETN 125-100-250	1	2,598,000
	Пумпа AMA DRAINER 303	30	594,000
	Пумпа KSB MULTITEC V50/2C-3.1 10.167	1	512,000
	Систем за автоматско управување со фреквентни регулатори и софт стартери		14,212,046
	Потопна преносна пумпа за нечиста вода FLYGT	1	351,200
	Ултразвучен мерач на проток и издашност во отворен канал во каптажа Рашче 1	1	1,996,380
	Пумпа Etanorm 100-080-250	1	1,945,000
	Пумпа Etanorm 125-100-250	1	2,598,000
	Вкупно:	**37**	**26,751,626**
2	**Раководен тим**		
	Мобилен SAMSUNG Galaxy S24 Ultra 512GB Gray PUBLIC	1	80,500
	Мобилен SAMSUNG Galaxy S24+ 256 GB Black PUBLIC	1	58,466
	Мобилен Apple IPHONE 15 Pro 256GB Black Titanium PUBLIC	1	77,110
	Мобилен SAMSUNG Galaxy S24 Ultra 512GB Black PUBLIC	1	80,500
	Мобилен SAMSUNG Galaxy S24 Ultra 512GB Violet PUBLIC	1	80,500
	Вкупно:	**5**	**377,076**
3	**Сектор канализација**		
	Возило со опрема за видеоинспекција на линии	1	7,987,000
	Ром смарт приколица про 150/50	1	2,483,000
	Вкупно:	**2**	**10,470,000**

Преглед на нематрејални средства:

р.бр.	назив	кол	набавено во 2024
1	**Сектор ЕОК**		5,657,782
	Вкупно:	1	**5,657,782**
1	**Сектор ЕОК**		
	Апликативен софтвер на програмот за прибирање на сервисни податоци-фаза 2	1	5,657,782
	Вкупно:		**5,657,782**

Преглед на средства за работа во подготовка:

Конто	Назив на средството	31.12.2023	31.03.2024	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		76,054,476.00
016265	Изработка на проект за инфраст.за изградба на вод.фек.и атмосф.на ул.Новопланирана 2 Васил Ѓоргов-крак	224,895.00		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		6,736,616.00
016269	Реконструкција на водоводна мрежа по ул.Елисие Поповски од ул.Мајка Тереза до ул.Киро Гаврилски	8,673,356.00		8,673,356.00
016271	Изработка на проект за инфраструктура за изградба на вод.фек.и атмосф.на ул.164 и останати,КО Центар 1	399,633.00		399,633.00
016277	Ревизија на Основен проект за водоснабдување на дел од индустриска зона Визбегово	185,817.00		185,817.00
016278	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Влае и Франц Прешерн- Влае 1	5,800,755.00		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		21,204.00
016282	Ревизија на Основен проект за реконстр.на постоечка вод.мрежа по дел од ул.Скупи 3,5,7,9,11 во нас.Злокуќани	36,052.00		36,052.00
016302	Геодетски елаборат за нумерички податоци за водоводна мрежа на бул.Кочо Рацин(пристапни улици кај Зелен пазар) К:О:Центар1	58,833.00		58,833.00
016305	Реконструкција на водоводна мрежа по ул.Џумајска во нас.Карпош	7,911,658.00		7,911,658.00
016328	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Варшавска-општина Карпош	13,004,778.00		13,004,778.00
016332	Основен проект за шахти за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Прашка во нас.Тафталиџе	255,015.00		255,015.00
016333	Основен проект за шахти за реконструкција на водоводна мрежа по сервисна улица дел од бул.Трета македонска бригада	95,496.00		95,496.00
016335	Основен проект за дислокација на вод.мрежа низ „Парк шума„-Г.баба,по ул.Душан Тасковиќ од рез Г.баба до ул.Коце Металец-Железара	1,838,922.00		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		301,187.00
016339	Реконструкција на водоводна мрежа по ул. 50-та Дивизија	110,281.00		110,281.00
016346	Реконструкција на водоводна мрежа по ул. Фјодор Достоевски и краци - нас. Влае1	77,309.00		77,309.00
016349	Ревизија на основен проект на постоечки водовод по дел од улица 4 во с. Бардовци (f-150mm, L=518.50m)	105,780.00		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		60,919.00
016351	Ревизија на основен проект за еконструкција на водоводна мрежа по ул.Будимпештанска	64,868.00		64,868.00
016353	Основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.	17,544.00		17,544.00

	Дренак, опш.Кисела Вода			
016354	Основен проект за реконструкција на дел од водоводната мрежа ф80мм по ул.Црниче,нас.Црниче,општина Кисела Вода	17,108.00		17,108.00
016355	Основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Божидар Аџијата,општина Кисле Вода	66,612.00		66,612.00
016356	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Ѓорѓи Димитров	32,401.00		32,401.00
016357	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Отон Жупанчич	10,835.00		10,835.00
016359	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Димо Хаџи Димов од ул. Томе Арсовски до ул. Народни Херои	90,757.00		90,757.00
016363	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по крак на ул.Палмиро Таљоти во нас.Методија Андонов Ченто	10,643.00		10,643.00
016366	Ревизија на основен проект за водоводна мрежа по ул.Скупи општина Карпош,L=366.87м	86,995.00		86,995.00
016368	Ревизија на основен проект за преповрзување на Скопје-Север на висока зона Шуто Оризари со водовод Ф200L=81.5м	47,582.00		47,582.00
016369	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по јавна површина паралелна со ул.Ташко Караџа	51,433.00		51,433.00
016370	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Марко Орешковиќ - 4 (висока зона) - опш.Кисела Вода	32,326.00		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		61,744.00
016373	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.391 во населба Серава во општина Чаир,ф90Л=92*109.20	17,062.00		17,062.00
016374	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Аврам Писевски	39,628.00		39,628.00
016375	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по краци на ул.Призренска во општина Бутел	106,151.00		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		95,250.00
016378	Ревизија на основен проект за водоводна мрежа по дел од крак на ул.6 с.Бардовци	9,306.00		9,306.00
016379	Реконструкција на водоводна мрежа по ул.1 - Стопански двор - Ново Село- опш.Ѓ.Петров (армирано бетонска шахта за испуст и шахта за воздушен вентил)	108,041.00		108,041.00
016383	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Рокомија - опш.Бутел	44,577.00		44,577.00
016387	Реконструкција на потисен цевковод дел од системот за водоснабдување на с.Горна Матка (ш.со испуст и попиватилен бунар и ш.со воздушен вентил)	187,398.00		187,398.00
016388	Реконструкција на вод.мрежа по дел од ул.Лисец нас.Горно Лисиче (шахта за испуст во попиватилен бунар)	58,814.00		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		18,563.00

016390	Изграда на вод.мре.за поврзување на водовод на ул.Бајрам Шабани со постојан водовод на ул.Никола Карев-о.Чаир (шахта за воздушен вентил)	31,603.00		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		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		30,000.00
016393	Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.210 и краци - о.Чаир	8,538.00		8,538.00
016395	Основен проект за водоводна мрежа по дел од крак на ул.Е во с.Бардовци	14,786.00		14,786.00
016396	Основен проект за премин на водоводна мрежа под канал Скопско Поле над Автопат Е-75 Скопје - Велес - О.Гази Баба	66,405.00		66,405.00
016404	ОП за водоводна мрежа по дел од ул.3 во с.Бардовци	38,901.00		38,901.00
016405	Реконструкција на постоечка водоводна мрежа по краци кои гравитираат кон ул.Бел Камен	536,964.00	11,604.00	548,568.00
016406	ОП за водовод втор довод на вода за висока зона Аеродром	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	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	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	27,075.00		27,075.00
016411	Ревизија на ОП за реконструкција дислокација на дел од водоводна мрежа с.Глумово(патот накај езеро Треска,општина Сарај)	65,088.00		65,088.00
016412	Ревизија на ОП за реконструкција на водоводна мрежа на дел од ул.Гемициска(до Ватростална),нас.Железара	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	8,672.00		8,672.00
016414	Ревизија на ОП за реконструкција на дел од постојна водоводна мрежа во село Љубанци-улица 1 - општина Бутел	84,416.00		84,416.00
016415	Доградба на предвиден магистрален водовод Ф700мм по бул.Хрватска	4,310.00	165,900.00	170,210.00
016416	Изработка на техничка документација за премин на водоводна цевка ф200 под железничка пруга Трубарево	64,000.00		64,000.00
016417	Ревизија на ОП за реконструкција на посроечка водоводна мрежа по дел од ул.Антон Попов L=307.90m	0.00	61,580.00	61,580.00
	Вкупно:	**125,113,859.00**	**239,084.00**	**125,352,943.00**
II	**Реконструкција на фекална канализација**			
016238	Изградба на фекална канализација во Припор и Сопиште	869,479.00		869,479.00
016253	Реконструкција на сифон Влае	890,310.00		890,310.00
016259	Изведба на атмосф.канализација дел од бул.Никола Карев-од Бит пазар до постоечки колектор 700/1225мм елаборат	114,570.00		114,570.00
016284	Геодетски елаборат за нумерички податоци премин под бул.Александар Македонски за фек.канал. Ф600мм	30,468.00		30,468.00

016283	Геодетски елаборат за нумерички податоци за фек.и атмосф.кана.по дел од ул.113(хотел Арка) и дел од ул.190 во о.Чаир	5,704.00		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		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		39,455.00
016323	Изградба на фекална канализација по дел од ул.Рамиз Садику-општина Ѓ.Петров,L=196,00m и ф250мм	1,316,260.00		1,316,260.00
016330	Ревизија на основен проект за фекална канализација по дел од ул.Првомајска,од раскрсница со ул.Народни херои до бул.Србија(Ф600L=342м,Ф800L=978m)	154,440.00		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		451,378.00
016340	Ревизија на основен проект за хидротехнички објект-новопредвидена шахта (фекална канализација по дел од бул. Киро Глигоров)	102,111.00		102,111.00
016342	Ревизија на основен проект за атмосферска канализација по ул. 14-ти Декември и ул. Димо Хаџи Димов нас. Кисела Вода	104,818.00		104,818.00
016348	Ревизија на основен проект за фекална канал. на краци на ул. Фјодор Достоевски со приклучок на ул. Ацо Шопов - Опш. Карпош	65,415.00		65,415.00
016361	Ревизија на ОП за реконструкција на фекална канализациона мрежа по дел од ул.Женевска - Општина Карпош	7,568.00		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		109,576.00
016365	Ревизија на основен проект за атмосферска канализација по дел од ул.Димо Хаџи Димов со делници по дел од ул.Народни херои и ул.Божидар Аџија L=884.7m	89,178.00		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		44,484.00
016380	За атмосферска канализација ф500 по дел од ул.Волковска-нас.Волково (армирано бетонски шахти во Т-6 и Т-7)	156,239.00		156,239.00
016381	За фекална канализација во локалитет Саат Кула - опш.Чаир (приклучна шахта во Т-1)	31,780.00		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		14,213.00
016386	Гедетски елаборат за нумерички податоци за ОП за атмосферска канализација по ул.Рудо во нас.Бутел	42,821.00		42,821.00
016394	Основен проект за атмосферска канализација по ул.Никола Петров - О.Бутел	94,422.00		94,422.00
016397	Основен проект за реконструкција на постоечка фекална канализација по дел од ул.Дане Крапчев-нас.Дебар Маало,О.Центар	22,000.00		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		168,199.00

016402	Ревизија на ОП за фекалана канализација по улица Мара Међуречка	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	577,740.00		577,740.00
016418	ОП за растеретување на постоечка фекална канализација од дождовни води-локација по дел од ул.Виничка	0.00	5,270.00	5,270.00
	Вкупно:	**5,536,584.00**	**5,270.00**	**5,541,854.00**
III	**Реконструкција на објекти**			
016169	Проектирање и изградба на пречистителна станица за отпадни води Волково	20,015,994.00		20,015,994.00
016187	Мерно регулац.шахта на гл.вод.линија ДН1600-Железара	13,852,904.00		13,852,904.00
016202	Изготвен геодетски елаборат за нумерички податоци за постоечка водоводна мрежа ф150 на ул.Никола Киров Мајски	3,175.00		3,175.00
016212	Реконструкција на фонтани -шахти	1,570,267.00		1,570,267.00
016216	Опрема за обезбедување на VPN поврзување интернет	1,259,640.00		1,259,640.00
016274	Геодетски елаборат за идентификација на катастарска парцела со премерување за кп1929 КО Морани	2,166.00		2,166.00
016285	Основен проект пункт Аеродром бул.АВНОЈ ББ	75,596.00		75,596.00
016257	Изработка на проект за бокс за ризла со ревизија	5,029,329.00		5,029,329.00
016295	Проект -статичка пресметка за АБ шахти за атмосф.канализација за индустриска зона Визбегово	1,217,561.00		1,217,561.00
016315	АБ шахта за воздушен вентил за ул.Ацо Шопов	5,376.00		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		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		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	174,941.00		174,941.00
016401	Реконструкција на резервоар во село Копаница	3,141,729.00		3,141,729.00
016425	Проектирање и изградба на Пречистителна станица за отпадни води -Материјални	241,158,792.00		241,158,792.00
016426	Управување со договорот и Надзор над изградба на Пречистителна станица за отпадни води	19,547,921.00		19,547,921.00
	Вкупно:	**315,388,188.00**	**0.00**	**315,388,188.00**
	СЕВкупно:	**446,038,631.00**	**244,354.00**	**446,282,985.00**
		0.00		0.00
	Нематеријални средства	0.00		0.00
	А.Нематеријални средства во подготовка	0.00		0.00
	ИТ сектор			
0067	Нематеријални средства во подготовка-софтвер и останати права (Дуна)	9,900,000.00		9,900,000.00
	Вкупно:	**9,900,000.00**	**0.00**	**9,900,000.00**
	СЕ Вкупно:	**455,938,631.00**	**244,354.00**	**456,182,985.00**

7. Вредносно усогласување(обезвреднување) на тековни средства

Р.б.	К-то	Елементи	01-03/2024	Стр.	01-03/2023	Стр.
1	45502	Вредносно усогласување на тужени побарувања-Стопанство	/	0.00	50,879,066	100.00
2	45503	Вредносно усогласување на тужени побарувања-Домаќинство	153,878,216	100.00	/	/
		Вкупно:	***153,878,216***	**100%**	***50,879,066***	**100%**

Контото 455 – Вредносното усогласување(обезвреднување) на тековни средства за периодот од 01-03/2024 година изнесува 153,878,216 денари, а претставува вредносно усогласување на тужени побарувања – домаќинство на краткорочни побарувања за кои претпријатието констатира дека наплатата е неизвесна или неможна.

8. Останати расходи од работењето

Р.б.	К-то	Елементи	01-03/2024	Стр.	01-03/2023	Стр.	Инд.
1	467	Дополнително одобрени рабати и попусти	2,871,055	41.39	1,203,125	20.21	/
2	4680	Прекршочни парични казни	0	0.00	570,965	9.59	/
3	4690	Трошоци за спорови-надомест за задоцнето плаќање	21,600	/	/	/	/
4	4693	Дополнителни трошоци од минати години	3,053,034	44.02	2,846,297	47.81	7.26
5	469318 4693918	Трошоци и сторно од минати години по фактури 18%	4,248	0.06	3,009	0.05	41.18
6	46935 469395	Трошоци и сторно од минати години по фактури 5%	955,639	13.78	1,169,065	19.64	-18.26
7	46971- 46975	Заокружување останати расходи	30,256	0.44	160,277	2.69	-81.12
		Вкупно:	***6,935,832***	***100%***	***5,952,839***	***100%***	**16.51**

Останати расходи од работењето **конто 468** претставуваат трошоци за прекршочни парични казни и **конто 469** претставуваат трошоци за минати години и истите бележат зголемување од 16,51%. Трошоците од минати години по фактури за потрошена вода односно сторнирани износи за вода поради фактурирање врз основа на паушал или погрешно читање и одобрени м^3 вода по основ на дефекти од страна на Комисијата за спорни сметки бележат зголемување. На ова конто евидентиран е и трошокот кој се однесува на минати години по други основи (сметки за електрична енергија,парно греење,телефон, сметки за прекопи и сл).

Финансиски приходи и расходи

1. Финансиски приходи

Р.б	*К-то*	*Назив*	*01-03/2024*	*Стр*	*01-03/2023*	*Стр*	*Инд.*
1	77430	Камати по основ на утужен и наплатен главен долг стопанство и домаќинство	1,071,230	12.23	1,169,445	27.01	-8.40
2	77431	Камати месечни за домаќинство	2,307,613	26.35	2,125,575	49.10	8.56
3	77432	Камати месечни за стопанство	5,380,062	61.42	1,034,248	23.89	/
4	7752	Останати приходи по основ на позитивни курсни разлики	36	0.00	/	0.00	/
		Вкупно:	**8,758,941**	**100%**	**4,329,268**	**100%**	**2,02 пати**

На ова **конто 774** евидентирани се приходите по основ на камати од каматирањето по основ на задоцнето плаќање на редовни сметки кај физичките и правните лица и од работењето од жиро сметки. Оваа група на приходи бележи зголемување, а нивното учество во вкупните приходи е 2,27%.

2. Финансиски расходи

Р.б.	*Конто*	*Елементи*	*01-03/2024*	*01-03/2023*	*Инд.*
1	47400	Расходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва	1,674,689	690,923	0.00
2	47402	Договорени камати за долгорочен кредит	436,356	904,302	-51.75
3	475	Курсна разлика	460,837		
4	479	Останати финансиски расходи (Казнени камати)	771,462	382,295	101.80
			3,343,344	***1,977,520***	**69.07**

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

На контото 479 евидентирани се казнени камати заради неисполнување на склучените договори.

2.2. БИЛАНС НА СОСТОЈБА

Р.б	Позиција	Аоп	Износ	
			Тековна година	Претходна година
1.	**АКТИВА:** А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	001	3,824,854,136	3,120,583,738
2.	**I.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА** (003+004+005+006+007+008)	002	51,392,417	69,588,113
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	41,492,417	59,688,113
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	3,771,828,236	3,049,344,970
10.	Недвижности (011+012)	010	2,276,790,639	2,364,351,407
10.а	Земјиште	011	23,747,345	23,747,345
10.б	Градежни објекти	012	2,253,043,294	2,340,604,062
11.	Постројки и опрема	013	104,670,644	112,494,936
12.	Транспортни средства	014	129,778,599	135,819,823
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	135,155,793	144,549,534
15.	Аванси за набавка на материјални средства	017	593,259,715	/
16.	Материјални средства во подготовка	018	530,527,212	290,483,635
17.	Останати материјални средства	019	1,645,634	1,645,635
19.	**IV.ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА** (022+023+024+025+026+030)	021	1,633,483	1,650,655
24.	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	1,633,483	1,650,655
31.	**Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА** (037+045+052+059)	036	1,614,665,834	1,211,682,944
32.	**I.ЗАЛИХИ** (038+039+040+041+042+043)	037	346,333,718	360,132,994
33.	Залиха на суровини и материјали	038	138,047,906	137,639,418
34.	Залиха на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039	208,285,812	222,493,576
40.	**III.КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА**		791,889,829	785,617,440

	(046+047+048+049+050+051)	045		
42.	Побарувања од купувачи	047	757,202,139	752,052,328
	Побарувања од дадени аванси на добавувачи	048	433,939	80,495
44.	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049	30,855,331	30,014,045
45.	Побарувања од вработените	050	3,398,420	3,470,572
46.	Останати краткорочни побарувања	051	0	0
47.	**IV.КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА** (053+056+057+058)	052	543,802	563,842
	Побарувања по дадени заеми од поврзани друштва	056	519,478	539,518
50.	Побарувања по дадени заеми	057	24,324	24,324
52.	**V.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)**	059	475,898,485	65,368,668
52.а	Парични средства	060	475,898,485	65,368,668
53.	**VI.ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ(АВР)**	062	1,882,672,319	1,295,979,843
54.	***ВКУПНА АКТИВА СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)***	***063***	**7,322,192,289**	**5,628,246,525**
56.	**ПАСИВА: А.ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)**	065	2,857,434,691	3,064,544,626
57.	**I.ОСНОВНА ГЛАВНИНА**	066	1,972,180,219	1,972,180,219
62.	**VI.РЕЗЕРВИ** (072+073+074)	071	605,880,487	605,880,487
63.	Законски резерви	072	394,636,044	394,436,044
65.	Останати резерви	074	211,444,443	211,444,443
66.	**VII.АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА**	075	423,658,637	444,585,241
68.	**IX.ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА**	077	/	41,898,679
69.	**X.ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА**	078	144,284,652	/
72.	**Б. ОБВРСКИ** (082+085+095)	081	2,697,291,509	2,296,903,082
76.	**II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ(од 86 до 93)**	085		52,398,010
81.	Обврски по заеми и кредити	090		52,398,010

86.	**IV.КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)**	095	2,697,291,509	2,244,505,072
87.	Обврски спрема поврзани друштва	096	1,682,944,118	1,532,464,912
88.	Обврски спрема добавувачи	097	670,759,771	414,367,656
89.	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	43,641,322	16,249,575
90.	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099	9,794,433	9,634,995
91.	Обврски кон вработените	100	20,936,398	20,485,802
92.	Тековни даночни обврски	101	2,004,898	1,874,419
	Обврски по заеми и кредити	104	39,298,507	39,298,509
99.	Останати краткорочни обврски	108	227,912,062	210,129,204
100.	**V.ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)**	109	1,767,466,089	266,798,817
102.	***ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ*** *(065+081+094+109+110)*	*111*	**7,322,192,289**	**5,628,246,525**

1. АКТИВА ОД БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА

Во активата на билансот на состојба влегуваат:

А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА

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

Р.б	Позиција	Аоп	ИЗНОС	
			Тековна година	Претходна година
1.	**АКТИВА: А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА**	**001**	**3,824,854,136**	**3,120,583,738**
2.	**I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА**	**002**	**51,392,417**	**69,588,113**
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	41,492,417	59,688,113
7.	Нематеријални средства во подготовка	007	9,900,000	9,900,000
9.	**II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА**	**009**	**3,771,828,236**	**3,049,344,970**
10.	Недвижности(011+012)	010	2,276,790,639	2,364,351,407
10.а	Земјиште	011	23,747,345	23,747,345
10.б	Градежни објекти	012	2,253,043,294	2,340,604,062
11.	Постројки и опрема	013	104,670,644	112,494,936
12.	Транспортни средства	014	129,778,599	135,819,823
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	135,155,793	144,549,534
15.	Аванси за набавка на материјални средства	017	593,259,715	
16.	Материјални средства во подготовка	018	530,527,212	290,483,635
17.	Останати материјални средства	019	1,645,634	1,645,635
19.	**IV.ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)**	**021**	**1,633,483**	**1,650,655**
24.	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	1,633,483	1,650,655
	ВКУПНО НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА		**3,824,854,136**	**3,120,583,738**

Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА

1.Залихи

2.Краткорочни побарувања

3.Краткорочни финансиски средства

4.Парични средства и парични еквиваленти

Залихи

Р.б	*Конто*	*Опис*	*01-03/2024*	*01-03/2023*
1	310	Залиха на суровини и материјали	138,047,906	137,639,418
2	316	Суровини и материјали дадени во доработка		
		Вкупно залиха на суровини и материјали	***138,047,906***	***137,639,418***
3	320	Резервни делови во склад	173,723,934	183,164,714
4	350	Ситен инвентар во склад	33,946,145	38,743,234
5	354	Авто гуми за товарни возила на залиха	615,733	585,627
		Вкупно залиха	***208,285,812***	***222,493,575***
6	351	Ситен инвентар во употреба	92,070,359	69,310,100
7	355	Авто гуми за товарни возила во употреба	6,036,646	5,436,940
		Вупно средства во употреба	***98,107,005***	***74,747,040***
8	358	**Вредносно усогласување на залихите**	**-98,107,005**	***-74,747,040***
		Вкупно залихи:	***346,333,718***	***360,132,993***

Вкупните залихи во периодот од 01-03/2024 година бележат намалување за -3,83 %, во однос на 01-03/2023 година.

Краткорочни побарувања

Р.б	Конто	Опис	01-03/2024	01-03/2023
		Краткорочни побарувања		
		I.Побарувања од купувачи		
1	12000/1/10	Купувачи во земјата – стопанство	274,620,938	159,390,422
2	12005/6	Купувачи во земјата - домаќинство	264,263,748	353,903,270
		Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за вода од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило	***538,884,686***	***513,293,692***
3	120700	120700 - Тужени сметки за вода и услуги – стопанство	34,074,299	34,088,158
4	120701	Тужени сметки за вода – стопанство	227,577,745	234,674,475
5	120702	Тужени сметки за услуги – стопанство	1,551,197	1,644,282
6	120703	Тужени побарувања за камата – стопанство	1,544,550	1,731,419
7	1207200	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	169,465,125	169,497,928
8	1207201/2/3/4	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	53,193,443	50,445,215
9	120705/6/7/120720	Тужени сметки за вода – домаќинство	2,788,273,042	2,524,439,142
10	12091/92/99/920	Надомест за паркови и зеленило на физички и правни лица	81,238,302	85,867,840
		Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за вода од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило)	***3,356,917,703***	***3,102,388,459***
11	12020/21	Купувачи во земјата – физички лица – услуги	255,082	219,292
12	12009	Купувачи во земјата – уплати од физички лица, редовни сметки(неврзани уплати)	-13,186,023	-11,874,227
		Вкупни побарувања по други основи	***-12,930,941***	***-11,654,935***
13	12090	Фактурирана реализација за смет од домаќинства	134,281,847	155,879,713
		Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за смет од домаќинство	**134,281,847**	**155,879,713**
14	120790	Тужени сметки за Комунална Хигиена	698,208,059	622,108,934
15	120791	Тужени побарувања за камата Комунална Хигиена	5,464,827	5,515,819
16	1207910	Тужени побарувања за надомест за Паркови и зеленило –физички лица	134,882,065	82,445,546
17	120792	Тужени сметки во Комунална Хигиена	41,552,105	42,050,652
18	1207920/120795	Тужени побарувања за надомест за Паркови и зеленило за правни лица и стечајни побарувања	22,057,089	21,848,066

		Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за смет од домаќинство	***902,164,145***	***773,969,017***
19	1212	Купувачи за извршени услуги во странство	0	0
		Вкупни побарувања од купувачи за извршени услуги во странство	***0***	***0***
		Се вкупно	*4,919,317,440*	*4,533,875,946*
20		*12900/01/010/05/1299/910 – Вредносно усогласување*	*-4,162,115,301*	*-3,781,823,618*
		I. Вкупни побарувања од купувачи	***757,202,139***	***752,052,328***
		II.Побарувања за дадени аванси на добавувачи		
21	1220-24	Аванси за суровини, материјали, амбалажа и авто гуми	5,126,157	4,772,712
22	1229	Останати тужени дадени аванси	7,007,865	7,007,866
23	1239	Останати дадени аванси за набавка на добра	*24,331*	24,331
		Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи	***12,158,353***	***11,804,909***
24		*1294 – Вредносно усогласување*	*-11,724,414*	*-11,724,414*
		II. Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи	***433,939***	***80,495***
		II Застарени побарувања		
25	1261 12630/31 12633/34 12635/36	Застарени и спорни побарувања од купувачи	345,090,469	349,686,317
		III Вкупни застарени побарувања	**345,090,469**	**349,686,317**
26		*129630/33/35 /36Вредносно усогласување*	-345,090,469	-349,686,317
		IV.Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)		
27	130	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, нарина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати за Данок на добивка и ДДВ)	30,855,331	30,014,045
		IV. Вкупни побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	***30,855,331***	***30,014,045***
		V.Побарувања од вработените		
28	140 145	Побарувања од вработените	3,480,320	3,470,572
29	149	Вредносно усогласувањена побарувања од вработени за кусоци на средства	-81,900	/
		V. Вкупни побарувања од вработените	***3,398,420***	***3,470,572***
		ВКУПНИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА	***791,889,829***	***785,617,440***

Краткорочни финансиски средства

Р.б	Конто	Опис	01-03/2024	01-03/2023
1.	1602	Краткорочни бескаматни кредити и заеми дадени на други поврзани субјекти во земјата	519,478	539,518
2.	1629	Краткорочни кредити и заеми дадени на неповрзани друштва во земјата (Дадени депозити за закупнина на АД за стопанисување со деловен простор)	24,324	24,324
		Вкупно:	***543,802***	***563,842***

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

Парични средства и парични еквиваленти

Р.б.	Назив на банка	Состојба на 31.03.2024
	Редовни сметки	
1	Комерцијална банка - Парични средс.на трансакциска сметка во денари	1,219,565.00
2	Тутунска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	1,976,011.00
3	Стопанска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	505,272.00
4	Централна кооперативна банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	851,655.00
5	Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	3,086,482.00
6	Прокредит банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	/
7	Шпаркасе банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	446,511.00
8	Халк банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	15,052,984.00
9	Стопанска банка АД Битола - Парични сред.на транс.сметка во денари	2,053,900.00
	Вкупно:	**25,192,380.00**
	Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	
10	Шпаркасе банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	/
11	Комерцијална банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	/
12	Тутунска банка- Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	/
13	Стопанска банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	104,465.00

14	Халк наменска банка-услуги од граѓани-фолио број	
	Вкупно:	**104,465.00**
15	Уни банка -Наменска с-ка за испл.на плата и надом. од плата	40,169.00
16	Комерцијална банка - Наменска с-ка за испл.на плата и надом. од плата	307,351.00
	Вкупно:	**347,520.00**
	Наменска сметка за прием на депозит за учество на тендер	
17	Комерцијална банка –Наменска с-ка заприем на депозит за учество на тендер	245,631.00
	Вкупно:	**245,631.00**
	Наменска сметка за субвенции	
18	Комерцијална банка- Наменска сметка за субвенции	1,249.00
	Вкупно:	**1,249.00**
	Строго наменски сметки	
19	Комерцијална банка - Наменска сметка за изградба на управна зграда	1,626.00
	Вкупно:	**1,626.00**
	Комерцијална банка -ВИЗА БИЗНИС	19,962.00
	Вкупно:	**19,962.00**
20	Комерцијална банка - ЕБРД бр.50376 - Проектирање и изградба на Пречистителна станица за отпадни води Скопје	314,312,500.00
21	Комерцијална банка - ЕБРД бр.50376 - Управување со договор и надзор над изградба на Пречистителна станица за отпадни води Скопје	135,684,121.00
	Вкупно:	**449,996,621.00**
	СЕ ВКУПНО	**475,909,454.00**
22	Парични средства –преодно конто	**-37,995.00**
	СЕ ВКУПНО НА ЖИРО СМЕТКА	**475,871,459.00**
23	Благајна	**6,163.00**
24	Девизна сметка	**20,863.00**
	ВКУПНО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	**475,898,485.00**

Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (АВР)

Р.б	Конто	Опис	01-03/2024	01-03/2023
1	19005	Платени премии за осигурување-АД Осигурителна полиса	/	/
2	19006	Платени премии за осигурување – Виена груп	890,745	444,777
3	19007	Платени премии за осигурување – Виена груп	/	/
4	19009	Годишна претплата за електронски потпис КИБС	763,582	63,440
5	1909	Однапред платени останати трошоци	870,398	2,342,061
6	19012	Платени премии за осигурување-УНИКА	379,046	284,366
7	190918	Однапред платен ДДВ – 18% подоцна заведен	353,672	30,775
8	190950	Однапред платен ДДВ – 5%	814,150	796,162
9	1909500	Однапред платен ДДВ – 5% домаќинство	2,052,793	1,751,280
10	1909180	Однапред платен ДДВ – 18%	37,178	33,512
11	19090	Однапред платен ДДВ (за авансни фактури)	4,018,815	3,712,933
12	190963	Обврски за застарени побарувања - Паркови и зеленило	41,437,757	42,364,288
13	1909633	Обврски за застарени побарувања - Комунална Хигиена	104,272,437	104,916,838
14	1909636/37	Обврски за застарени побарувања - Паркови и зеленило	975,903	507,752
15	1909742	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална Хигиена	739,760,164	664,159,586
16	1909744	Обврски за тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	523,976,792	474,495,152
17	1909745	Обврски за стечајни побарувања	343,400	76,920
		Вкупно (АВР)	**1,420,946,832**	**1,295,979,842**

Во групата на платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (АВР), најголемо учество имаат обврските за тужени побарувања за ЈП Комунална хигиена и ЈП Паркови и зеленило, од 88,93%. Се работи за ненаплатени-тужени побарувања (дел за смет за ЈП Комунална хигиена и дел од вода за ЈП Паркови и зеленило), со чија наплата од комитентите истите се намалуваат.

2. ПАСИВА ОД БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА

Во пасивата од билансот на состојба влегуваат:

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

Главнина и резерви

Р.б	*Конто*	*Опис*	*01-03/2024*	*01-03/2023*
1	**900**	**Основна главнина**	**1,972,180,219**	**1,972,180,219**
	9004	Државен-јавен капитал	1,933,710,753	1,933,710,753
	9005	Државен-јавен капитал за распоред на добивка или загуба	38,469,466	38,469,466
		Вкупно основна главнина	*1,972,180,219*	*1,972,180,219*
2	**940**	**Резерви**	**605,880,487**	**605,880,487**
	9400	Законски резерви	394,436,044	394,436,044
	9421/22	Останати/слободни резерви (акции)	211,444,443	211,444,443
		Вупно резерви	*605,880,487*	*605,880,487*
3	**950**	**Акумулирана добивка**	/	/
	9500	*Задржана/акумулирана добивка од претходни години*	*423,658,637*	444,585,240
		Вкупно капитал	*3,001,719,343*	*3,022,645,946*
4		**Добивка за деловната година**	/	**41,898,679**
5		**Загуба за деловната година**	**-144,284,652**	/
		ВКУПНО:	***2,857,434,691***	***3,064,544,625***

Капиталот за период од 01-03/2024 година во однос на 01-03/2023 година е намален за 207,109,934 денари.

ОБВРСКИ -*КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ*

Р.б	*Конто*	*Опис*	*01-03/2024*	*01-03/2023*
1	**216**	**Обврски спрема поврзани друштва**		
	21692	Обврски спрема поврзани субјекти ЈП Комунална Хигиена	159,055,877	128,577,953
	216922	Наплатени судски такси за ЈП Комунална Хигиена	486,721	828,416
	216923	Отпишани побарувања-ЈП Комунална хигиена	0	44,241
	216924	Заокружување за комунална Хигиена	0	228,300
	216925	Комунална хигиена -Табако	0	
	21694/40/42	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Паркови и зеленило,редовни обврски	95,754,011	81,966,333
	216742	Обврски од тужен дел за ЈП Комунална хигиена	746,385,090	673,943,053
	21697420/22/23/30	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална хигиена (трошоци за достава, нотарски трошоци и камата)	7,208,016	7,433,150
	216744-745	Обврски од тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	526,767,878	489,708,959
	216963	Застарени обврски ЈП Паркови и зеленило	41,461,307	42,748,383
	2169633	Обврски за застарени побарувања за Комунална хигиена	104,825,275	106,430,340
	2169636/37	Обврски за застарени побарувања за ЈП Паркови и зеленило	999,943	555,783
		Вкупно обврски спрема поврзани субјекти	*1,682,944,118*	*1,532,464,911*
2	**220/1**	**Обврски према добавувачи**		
	2200	Обврски према добавувачи за набавка на добра	76,076,894	81,151,185
	2201	Обврски према добавувачи за извршени услуги	212,046,198	176,673,975
	2202	Обврски према добавувачи за нематеријални средства	4,758,627	10,279,107
	2203	Обврски према добавувачи за материјални средства	153,058,682	145,975,389
		Вкупно обврски кон добавувачи во земјата	*445,940,401*	*414,079,656*
	2211	Обврски према добавувачи во странство за извршени услуги	224,819,370	288,000
		Вкупно обврски кон добавувачи во странство	*224,819,370*	*288,000*
		Вкупно обврски кон добавувачи	*670,759,771*	*414,367,656*
3	**222**	**Обврски за аванси, депозити и кауции**		
	2220	Обврски за примени аванси од купувачи во земјата	8,010,825	8,512,678
	22201	Аванси – стопанство(за уплати по авансни фактури)	5,509,632	4,341,712

	2221	Обврски за примени аванси за услуги – физички лица	52,779	39,099
	22211	Аванси – домаќинство (за уплати по авансни фактури)	1,924,760	1,994,139
	22220	Спорни уплати-од непознати коминтети	1,527,802	1,323,521
	222202	Непознати уплати на благајна од домаќинство -разлики	38,426	38,426
	222209	Плати брзо-аванси уплати по договор	0	0
	22250	Обврски за кауција за гаранции	0	0
	22251	Обврски за примени гаранции по тендери	17,700	0
	223	Обврски за гаранции (Задршка за квалитетно завршена работа поп проект)	26,559,398	0
		Вкупни обврски за примени аванси, депозити и кауции	*43,641,322*	*16,249,575*
4	**234**	**Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата**		
	2340/2346	Обврски за даноци и придонеси на неисплатен II дел плата за 6 месец	9,794,433	9,634,995
		Вкупно обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	*9,794,433*	*9,634,995*
5	**240**	**Обврски кон вработените**		
	2400/24026	Обврски за неисплатен II дел нето плата за 6 месец	20,936,398	20,485,802
		Вкупно обврски кон вработените	*20,936,398*	*20,485,802*
6	**23**	**Тековни даночни обврски** Данок на добивка од непризнати трошоци и ДДВ		
	23301	Обврски за данок на добивка	2,004,898	1,874,419
		Вкупно тековни даночни обврски	*2,004,898*	*1,874,419*
7	**239**	**Останати краткорочни обврски**		
	23990	Обврски за фонд за води	195,746,424	181,512,714
	23991	Обврски за фонд за отпадни води	32,165,638	28,616,490
	2599	Други неспоменати краткорочни обврски		*0*
		Вкупно останати краткорочни обврски	*227,912,062*	*210,129,204*
8	**262**	**Обврски по заеми и кредити**		
	2624	Обврска за дел од долгорочен заем и кредит кој доспева за плаќање до 1 година во земјата	39,298,507	39,298,509
		Вкупно обврски по заеми и кредити	*39,298,507*	*39,298,509*
		ВКУПНО ОБВРСКИ:	**2,697,291,509**	**2,244,505,071**

Вкупните обврски во износ од 2,697,291,509 денари ги вклучуваат и обврските према ЈП Комунална хигиена и ЈП Паркови и зеленило кои се евидентираат со фактурирање на сметките за вода, а истите се намалуваат со префрлање на средства врз основа на наплатата од граѓаните. Истото се однесува и на тужените сметки.

ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Долгорочни обврски по основ на кредити во земјата

Р.б	Конто	Опис	01-03/2024	01-03/2023
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
		Вкупно:	/	***52,398,010***

Одложено плаќање на трошоци за идните периоди:

Р.б.	Конто	Опис	01/03/2024	01/03/2023
1	2902	Пресметани трошоци кои го товарат тековниот период	2,334,930	201,742
2	294100	Донација на пиезометри	4,022,967	4,163,718
3	294101	Донација на телефони	633,300	285,470
4	2941012	Донации - постројки и опрема	319,384	394,001
5	2941013	Донации - алат, погонски и канцелариски инвентар, мебел и транспортни средства	195,923	257,284
6	294105	Донации -Одржување на фонтани	1,439	1,439
7	29411	Донација на објекти - Визбегово	15,716,572	17,081,267
8	29412	Донација на објекти - Првомајска	347,492	377,994
9	29413	Донација на објекти - Батинци	26,855,665	28,929,721
10	29414	Донација на објекти - Горна Матка	12,829,801	13,844,650
11	29415	Донација на објекти - Волково	66,960,110	72,120,482
12	29416	Донација на објекти - Мис Тренд	395,201	419,821
13	29417	Донација на објекти - АПС бул. Србија	4,738,377	5,014,945
14	29418	Донација на објекти - Ракотинци	2,575,184	2,725,495
15	29419	Донација на објекти - Радишани	51,690,622	54,746,690
16	29421	Донација на објекти - Пинтија	40,486,004	42,031,879
17	29422	Донација на објекти – ФПС Горно Лисиче	17,396,884	19,288,544
18	29423	Донација на објекти - Аранакија	4,744,126	4,913,675
19	29425	Донации-Пречистетителна станица Скопје	1,053,496,621	/
20	29425	WTE Други пасивни временски разграничувања	461,725,487	/
		ВКУПНО:	***1,767,466,089***	***266,798,817***

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

Анализа со помош на финансиски показатели

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

Опис на односот на активност	Броител	Именител	01-03/2024	01-03/2023
1. Односи на активност				
1.1 Обрт на побарувањата (ОП)	Вкупни приходи	Просек на побарувања	0,10	0,11
1.2 Денови на нереализирана продажба (ДНП)	Денови на сметководствениот период (91)	Обрт на побарувања (ОП)	911,99	818,18
1.3 Обрт на постојаните (фиксните) средства	Вкупни приходи	Просек на нето постојани (фиксни) средства	0,11	0,14
1.4 Обрт на вкупните средства	Вкупни приходи	Просек на вкупни средства (просек на вкупна актива)	0,06	0,08

2.1 Тековен однос	Тековни средства	Тековни обврски	0,78	0,99
2.2 Брз однос	Тековни средства - Залихи	Тековни обврски	0,71	0,86

3.1 Долгови спрема средства	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупни средства (вкупна актива)	0,37	0,41
3.2 Долгови спрема капитал	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупен долг+Главнина (вкупна пасива)	0,37	0,41
3.3 Долгови спрема главнина	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупна главнина (група 9)	0,94	0,76
3.4 Финансиски левериџ	Просек на вкупни средства (вкупна актива)	Просек на вкупна главнина (просек на група 9)	1,38	1,25

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 преставуваат показатели кои ја отсликуваат наплатата на побарувањата во ЈП Водовод и канализација Скопје.

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

Бројот на деновите на нереализирана продажба во периодот од 01-03/2024 година изнесува 911,99 во однос на 818,18 за 2023 година и го претставува временскиот период помеѓу продажбата и наплатата. Просечен број на денови на ненаплатени приходи (или просечен број на денови на наплата на побарувањата). Истиот прикажува колку "брзо" компанијата ги добива парите од купувачите - комитентите.

Во првото тримесечие во 2024 година Обртот на побарувањата (0,10) останал константен во однос на 2023 година (0,11), што упатува на речиси исто потребно време за наплата.

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

Во првото тримесечие во 2024 година обртот на постојаните средства е намален (0,11), во однос на 2023 година (0,14) и обртот на вкупните средства во 2024 година е намален (0,06) во однос на 2023 година (0,08).

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 0,78, што укажува на фактот дека Претпријатието на 31.03.2024 година е во можност да ги подмири краткорочните обврски и да оствари разлика на средства за нови деловни активности (нов обрт). Тековниот однос од 1 е индикатор дека сметководствената вредност на тековните средства е еднаква на сметководствената вредност на тековните обврски. Понизок однос укажува на пониска ликвидност, со што се зголемува можноста компанијата да има потреба од други надворешни финансиски средства (кредити и заеми) за да може да ги исполни своите краткорочни обврски.

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

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

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

ЈП„Водовод и канализација"Скопје
в.д. Директор
Виктор Панчевски

Изработил: Тони Додевски

Проверил: Весна Богеска

Одобрил: Жаклина Мицевска

Скопје,
29.04.2024 година