ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ
NDËRMARJA PUBLIKE
ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА
UJËSJELLËSI DHE KANALIZIMI
Број, Numer 0203 - 4000/2
Дата, Data 08-05-2025
СКОПЈЕ - SHKUP

Врз основа на член 27 став 3 од Законот за јавните претпријатија и член 41 став 2 од Статутот на ЈП Водовод и канализација Скопје, Надзорниот одбор за контрола на материјално-финансиското работење на ЈП Водовод и канализација -Скопје на триесет и прва седница одржана на ден 08.05.2025 година, го дава следното

МИСЛЕЊЕ

1. Надзорниот одбор за контрола на материјално-финансиското работење на ЈП Водовод и канализација –Скопје го разгледа Извештајот за работењето на ЈП Водовод и канализација Скопје арх.бр.0302-3876/1 од 05.05.2025, за период од 01.01.2025 до 31.03.2025 година споредено со период 01.01.2024 до 31.03.2024 година.

Надзорниот одбор за контрола на материјално-финансиското работење дава ПОЗИТИВНО мислење за Извештајот за работењето на ЈП Водовод и канализација Скопје арх.бр.0302-3876//1 од 05.05.2025, за период од 01.01.2025 до 31.03.2025 година споредено со период 01.01.2024 до 31.03.2024 година и му предлага на Управниот одбор да го усвои.

2. Ова мислење да се достави до Управниот одбор.

Надзорен одбор за контрола на
материјално-финансиското работење
Претседател,
Никола Несторовски

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ • NDËRMARJA PUBLIKE
ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА • UJËSJELLËSI DHE KANALIZIMI
СКОПЈЕ
SHKUP

NDËRMARJA PUBLIKE
ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА
UJËSJELLËSI DHE KANALIZIMI
Број, Numer 0202-4150/2
Дата, Data 14-05-2025
СКОПЈЕ - SHKUP

Врз основа на член 25 од Статутот на ЈП Водовод и канализација Скопје, Управниот Одбор на ЈП Водовод и канализација Скопје на својата педесет и девета седница, одржана на ден 14.05.2025 година донесе

Në bazë të nenit 25 të Statutit të NP "Ujësjellësi dhe kanalizimi" – Shkup, Këshilli drejtues i NP "Ujësjellësi dhe kanalizimi" – Shkup në seancën e Pesëdhjetë e nëntë të mbajtur më datën 14.05.2025 solli këtë:

О Д Л У К А
за усвојување на Извештај за работењето на ЈП Водовод и канализација – Скопје за период од 01.01.-31.03.2025 година

V E N D I M
për miratim të Raportit për punën e NP "Ujësjellësi dhe kanalizimi" – Shkup për periudhën nga 01.01.-31.03. 2025

Член 1

Се усвојува Извештајот за работењето на ЈП Водовод и канализација –Скопје за период од 01.01.-31.03.2025 година арх.бр.0302-3876/1 од 05.05.2025 година.
Годишниот извештај е составен дел на оваа Одлука.

Neni 1

Miratohet Raporti për punën e NP "Ujësjellësi dhe kanalizimi" – Shkup për periudhën nga 01.01.-31.03. 2025 me nr. ark. 0302-3876/1 të datës 05.05.2025.
Raporti vjetor është pjesë përbërëse e këtij Vendimi.

Член 2

Оваа Одлука влегува во сила со денот на донесувањето

Neni 2

Ky vendim hyn në fuqi në ditën e miratimit.

УПРАВЕН ОДБОР
KËSHILLI DREJTUES
Претседател/Kryetar,
Идриз Орана/Idriz Orana

ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО

на

ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СКОПЈЕ
за период

Од 01.01- 31.03.2025 година споредено со 01.01-31.03.2024 година

Април, 2025 година

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ
NDËRMARJA PUBLIKE
ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА
UJËSJELLËSI DHE KANALIZIMI
Број, Numer 0302-3876/1
Дата, Data 05-05-2025
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

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***
36.000 Собирање, обработка и снабдување со вода
37 ***Отстранување на отпадни во***
37.000 Отстранување на отпадни води
Покрај основната дејност, Претпријатието обавува и други дејности:
43.2 ***Електроинсталатерски, водовоинсталтерски и други градежни инсталтерски работи***
43.220 Поставување водоводни и канализациски инсталации и инсталации за греење и клима-уреди
71 ***Архитектонски дејности и инженерство; техничко испитување и анализа***
71.1 Архитектонски и инжинерски дејности и поврзано техничко советување

71.110 Архитектонски дејности
71.120 Инжинерски дејности и поврзано техничко испитување
71.2 ***Техничко испитување и анализа***
71.200 Техничко испитување и анализа

1.3 ОРГАНИЗАЦИСКА 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 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.

1.4 ОРГАНИ НА УПРАВУВАЊЕ

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.

1.5 ТРАНСАКЦИСКИ СМЕТКИ

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	300000005010862	Комерцијална банка - Проек.и изград.на пречистит.станица за отпадни води СК-ЕБРД бр.50376
Денарска сметка	300000005010862	Комерцијална банка- Проек. и изградба 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	300000005025218	Комерцијална банка- Проек. и изградба на пречистит.станица за отпадни води ВБИФ бр.96578
Денарска сметка	300000005088753	Комерцијална банка – Упр. со дог. и надзор на изградба на преч.станица на одпадни води ЕБРД – бр.50376
Денарска сметка	300000005088947	Комерцијална банка – Упр. со дог. и надзор на изградба на преч.станица на одпадни води ЕИБ – бр80-649
Денарска сметка	3000000005089141	Комерцијална банка – Упр. со дог. и надзор на изградба на преч.станица на одпадни води ВБИФ – бр.96578
Денарска сметка	300000003904480	Комерцијална банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)
Девизна сметка	0-270100107578	Комерцијална банка - девизна

Девизна сметка	0-270100410319	Упр.со дог. и надзор над изград.на преч. стан.за одпадни води
Девизна сметка	0-270100410335	Проект и изград.на преч. стан.за одпадни води
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	250001002678247	Шпаркасе банка - Наменска сметка за исплата на 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

1.6 ЧОВЕЧКИ РЕСУРСИ

Вкупниот број на вработени во ЈП Водовод и Канализација - Скопје по кадрова евиденција со состојба 31.03.2025 година изнесува 1.037 работници, споредени со состојба на 31.03.2024 година од 1.102 работници.

Просечниот број на вработени по работни места за разгледуваниот период во 2025 година изнесува 1.036 работници и споредени со 2024 година, кога бројот на просечно вработени изнесува 1.108 работници.

За периодот 01-03/2025 година просечниот број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период во апсолутен износ изнесува 1061 работник, намален е за 5,10% во однос на 01-03/2024 година, кога просечниот број на вработени врз основа на часови на работа изнесуваше 1.118.

2. ОСТВАРЕНИ ДЕЛОВНИ РЕЗУЛТАТИ

Во првиот квартал за 2025 година (01.01-31.03.2025) ЈП Водовод и канализација – Скопје искажува **позитивен финансиски резултат – Добивка пред оданочување во износ од 37,269,995.00 денари**.

Вкупните приходи од редовното работење за I квартал од 2025 година (01.01-31.03.2025) бележат зголемување во износ од 31,425,523.00 денари во споредба со истиот период од 2024 година, а вкупните расходи од редовно работење во I квартал од 2025 (01.01-31.03.2025) се намалени во износ од 151,388,840.00 денари во споредба со истиот период од 2024 година.

Остварената Добивка по одданочување во I квартал од 2025 година (01.01-31.03.2025) изнесува 34,297,492.00 денари.

Р.б.	*Назив*	*01-03.2025*	*01-03.2024*	*Инд.%*
1	Вкупни приходи од работењето	408,054,808	376,629,285	+8.34
2	Вкупни расходи од работењето	374,940,694	526,329,534	-28.76
3	*Добивка/загуба од редовното работење*	*33,114,114*	*-149,700,249*	
4	Вкупно финансиски приходи	7,373,623	8,758,941	-15.82
5	Вкупно финансиски расходи	3,217,742	3,343,344	-3.75
6	*Добивка загуба пред одданочување (3+4-5)*	*37,269,995*	*-144,284,652*	
7	Данок од добивка по Даночен биланс	2,972,503	/	
8	***Добивка / Загуба по оданочување***	***34,297,492***	***-144,284,652***	

2.1. БИЛАНС НА УСПЕХ

За периодот од 01.01.2025 до 31.03.2025 година споредени со билансот на успех за периодот од 01.01.2024 до 31.03.2024 година :

Р.б.	*Позиции*	*АОП*	*Износ*	
			Тековна година 01-03.2025	*Претходна година 01-03.2024*
1	**I.ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)**	201	**408,054,808**	**376,629,285**
2	Приходи од продажба	202	361,178,830	349,752,574
3	Останати приходи	203	39,801,836	26,659,445
4	Капитализирано сопствено производство и услуги	206	7,074,142	217,266
6	**II.РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220 +221+222)**	207	**374,940,694**	**526,329,534**
7	Трошоци за суровини и други материјали	208	95,209,232	64,250,708
9	Набавна вредност на продадени материјали,резервни делови,ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210	133,243	79,631
10	Услуги со карактер на материјални трошоци	211	16,991,957	20,365,250
11	Останати трошоци од работењето	212	7,959,632	34,115,166
12	Трошоци за вработените (214+215+216+217)	213	198,041,954	188,024,927
12-а	Плати и надоместоци на плата(нето)	214	128,883,869	123,490,355
12-б	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215	10,816,403	10,214,459
12-в	Придонес од задолжително социјално осигурување	216	56,167,547	53,671,345
12-г	Останати трошоци за вработените	217	2,174,135	648,768
13	Амортизација на материјални и нематеријални средства	218	52,209,207	58,679,804
15	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	220	/	153,878,216
17	Останати расходи од работењето	222	4,395,469	6,935,832
18	**III ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)**	223	**7,373,623**	**8,758,941**

	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва(225+226+227+228)	224	/	/
21	Приходи по основ на камати од работењето со неповрзани друштва	230	3,975,581	8,758,905
22	Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	231	3,398,042	36
25	**IV ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)**	234	**3,217,742**	**3,343,344**
27	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239	1,056,876	2,111,045
28	Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	240	1,880,478	460,837
31	Останати финансиски расходи	243	280,388	771,462
34	**Добивка од редовно работење (201+223+244)**–(204-205+207+234+245)	246	**37,269,995**	**/**
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	37,269,995	/
40	Данок од добивка	252	2,972,503	/
43	**Нето добивка за деловната година (250-252+253-254)**	**255**	**34,297,492**	**/**
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	1,061	1,118
	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	01-03/2025	Стр.	01-03/2024	Стр	Инд.%
1	740	Приходи од продажба на производи и услуги	361,130,270	99.99	343,819,928	99.99	+5.03
2	742	Приходи од продажба на услуги во странство	10,934	0.00	0	0.00	0.00
3	747	Приходи од наемнини	37,626	0.01	28,626	0.01	+31.44
		Вкупно:	***361,178,830***	***100%***	***349,752,574***	***100%***	**+3.27**

Приходите од продажба по видови дадени се во следната табела:

Р.б.	Конто	Приходи од продажба	01-03/2025	Стр	01-03/2024	Стр	Инд.%
1		***Приходи од продажба на водни услуги***	**348,954,627**	**96.62**	**338,478,395**	**96.78**	**+3.10**
	740011	*-приходи од продажба на вода домаќинство*	209,451,400	57.99	210,507,437	60.19	-0.50
	740010	*-приходи од продажба на вода стопанство*	139,503,227	38.62	127,970,958	36.59	+9.01
2	***740105***	***Приходи од продажба на вода без ДДВ***	**32,766**	**0.01**	**38,800**	**0.01**	**-15.55**
3	***74001111***	***Приходи од манипулативни трошоци***	**246,246**	**0.07**	**108,244**	**0.03**	**127.49**
4	**740100-741014**	***Приходи од услуги*** *(приклучоци,хидротехнички услови, хлорирање, отпушување канализација, анализа на вода, утврдување на дефекти, испитување и промена на водомери)*	**4,512,955**	**1.25**	**4,276,000**	**1.22**	**+5.54**
5	***740102***	***Приходи од услуги на поврзани субјекти***	**7,383,676**	**2.04**	**6,822,509**	**1.95**	**+8.23**
6	***742***	***Приходи од продажба на услуги во странство***	**10,934**	**0.00**	**0**		**0.00**
7	***747***	***Приходи од наемнини***	**37,626**	**0.01**	**28,626**	**0.01**	**+31.44**
		Приходи од продажба на услуги	***361,178,830***	***100%***	***349,752,574***	***100%***	**+3.27**

Приходите од продажба на услуги по категории се поделени на:

- Приходи од водни услуги (продажба на вода, отпадни води и прочистување на отпадни води)
- Приходи од други извршени услуги (хидротехнички услуги, услуги за приклучување на водоводна и канализациона мрежа, хлорирање, испитување и промена на водомери, анализа на вода, отпушување на канализација, утврдување на дефекти)
- Приходи од извршени услуги во работењето со поврзани субјекти
- Приходи од наемнини

Приходите од продажба на водни услуги учествуваат со 96,62% во вкупните приходи од продажба остварени за период од 01-03/2025 година и истите се зголемени за 3,10% во однос на претходниот анализиран период, односно во апсолутна бројка **зголемување во износ од 10,476,232.00 денари** во однос на истиот период од 2024 година.

Приходите од продажба на водни услуги бележат:
- намалување на приходите од продажба на водни услуги кај категоријата домаќинство за 0,50% во однос на периодот 01-03/2024 година или во износ од **1,056,037.00 денари**
- зголемување на приходите од продажба на вода кај категоријата стопанство за 9,01% во однос на периодот 01-03/2024 година, или во износ од **11,532,269.00 денари**

Кај **категоријата домаќинство**, причината за намалување на приходите од продажба на водна услуга е резултат на намалување на потрошувачката на вода кај дел од корисниците.

2. Фактурирана реализација во м3 - водни услуги 01- 03.2025 година:

Категорија на потрошувачи	*01-03/2025*	*01-03/2024*	*Инд.%*
Домаќинство			
Водоснабдување	6,610,190	6,660,921	-0.76
Одведување на отпадни води	5,758,010	5,742,007	+0.28
Прочистување	5,758,010	5,742,007	+0.28
Стопанство			
Водоснабдување	3,213,986	2,911,614	+10.39
Одведување на отпадни води	1,946,448	1,847,085	+5.38
Прочистување	1,946,448	1,847,085	+5.38
Вкупно Водоснабдување	***9,824,176***	***9,572,535***	***+2.63***
Вкупно Одведување на отпадни води	***7,704,458***	***7,589,092***	***+1.52***
Вкупно Прочистување	***7,704,458***	***7,589,092***	***+1.52***

За период од 01-03/2025 година, вкупно фактурирана количина за водната услуга – водоснабдување изнесува ***9,824,176* м3**, и се бележи зголемување за 2.63% во однос на 01-03/2024 година, за водната услуга Одведување на отпадни води ***7,704,458* м3** се бележи зголемување од 1,52% во однос на 01-03/2024 година, и за прочистување на отпадни води ***7,704,458 м3***, се бележи зголемување од 1,52% во однос на 01-03/2024 година.

Фактурираната количина на вода кај категоријата домаќинство изразена во $м^3$ за водна услуга – водоснабдување е намалена за 0,76%, за услугата одведување и прочистување на отпадни води се бележи зголемување од 0,28 %.
Фактурираната количина на вода кај категоријата стопанство изразена во $м^3$ за водна услуга – водоснабдување е зголемена за 10,39%, и за услугата одведување и прочистување на отпадни води се бележи зголемување од 5,38%.

3. Прилив на средства

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	*01-03/2025*	*01-03/2024*	*Инд.%*
Домаќинство	191,367,176	171,269,115	+11.73
Стопанство	121,487,070	104,572,528	+16.17
Вкупно	**312,854,246**	**275,841,643**	**+13.42**

Приливот на средства во претпријатието за сите услуги кои ги дава претпријатието за периодот од 01-03/2025 се зголемени за 13,42% во поглед на наплатата на редовните и на тужените побарувања од делот домаќинство и стопанство споредбено со 01-03/2024.

Домаќинство:

Опис	*01-03/2025*	*01-03/2024*	*Инд.%*
Редовни сметки	168,220,614	155,612,468	+8.10
Тужени сметки	23,146,562	15,656,647	+47.84
Вкупно	**191,367,176**	**171,269,115**	***+11.73***

Приливот на средства кај категоријата домаќинство е зголемен за 11,73%, као резултат на зголемената наплата на редовни и тужени побарувања од спроведена акција за наплата без камата.

Стопанство:

Опис	*01-03/2025*	*01-03/2024*	*Инд.%*
Редовни смеки	117,956,926	102,203,085	+15.41
Тужени сметки	3,530,144	2,369,443	+48.99
Вкупно	**121,487,070**	**104,572,528**	***+16.17***

Кај категоријата стопанство приливот на средствата за редовните и тужените побарувања се зголемени за 16,17%, односно во делот на тужените побарувања за 48,99% како и на редовните побарувања за 15,41%.

4. Останати приходи

Рб	конто	Елементи	01-03/2025	Стр	01-03/2024	Стр	Инд.%
1	765	Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски	34,297,356	86.17	21,861,092	82.00	+56.89
2	769	Останати приходи од работењето	5,504,480	13.83	4,798,353	18.00	+14.72
		Вкупно останати приходи	**39,801,836**	**100%**	**26,659,445**	**100%**	**+49.30**

Во останати приходи се приходи од наплатени тужени и отпишани побарувања, приходи од наплатените штети од осигурителни компании за пријавени штети на имот, приходи од користење одморалишта, приходи од заокружување и усогласување со Билинг, приходи по основ на субвенции и донации и останати приходи од редовно работење на Претпријатието.

Во продолжение даден е преглед на приходите к-то 765 – Приходи од наплатени отпишани побарувања од предходни години:

Рб	конто	Елементи	01-03/2025	Стр	01-03/2024	Стр	Инд.%
1	76501	Приходи од наплатен главен долг по тужби - стопанство	3,530,144	10.29	2,369,443	10.84	+48.99
2	765011	Приходи од наплатен главен долг по тужби - домаќинство	23,146,562	67.49	15,656,647	71.62	+47.84
3		Приходи од наплатени судски, нотарски, трошоци за достава и други трошоци - домаќинство и стопанство	5,688,626	16.59	3,109,035	14.22	+82.97
4	7652	Приходи од наплатени отпишани побарувања стопанство	465,519	1.36	/	0.00	/
5	7650063/ 630	Приходи по основ наплатени застарени отпишани побарувања домаќинство	1,466,505	4.28	725,967	3.32	2,02 пати
		Вкупно останати приходи	**34,297,356**	**100%**	**21,861,092**	**100%**	**+56.89**

Во првиот квартал од 01-03/2025 година приходите од наплатени тужени и отпишани побарувања бележат **зголемување од 56,89% и во апсолутен износ од 12,436,264.00 денари** како и во делот на приходи по основ наплатени застарени отпишани побарувања домаќинство и стопанство за 2,02 пати.

4. Капитализирано сопствено производство

Рб	Конто	Елементи	01-03/2025	01-03/2024	Инд.%
1.	7450	Капитализирано сопствено производство и услуги	7,074,142	217,266	/
		Вкупно:	***7,074,142***	***217,266***	***/***

Согласно МСС 16 *„Набавната вредност на средствата кои се изведуваат 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. (капитализација на сопствени трошоци).*

За периодот 01-03/2025 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	01.01-31.03.2025
Сектор Водовод - Сопствена Режија		
	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од улица „1„(пат за Батинци)	573,649
	Монтажа на водомери на парковска мрежа - Тафталице	1,515
	Монтажа на водомери на парковска мрежа -„парковски шахти„ - Тафталице	3,940
	Монтажа на водомери на парковска мрежа -„парковски шахти„ - Тафталице(објект бр.40/2020 и 49/2022)	10,404
	Монтажа на водомери на парковска мрежа -„парковски шахти„ - Тафталице(објект бр.42/2021)	2,121
	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од улица „1„ ББ село Добри Дол	944,460
	Реконструкција на водоводна мрежа по крак на ул.60-населба Волково	390,010
	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.1 -Стопански Двор	1,080,850
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Индустриска-ББ (до Мерцедес)	1,459,260
	Реконструкција на водоводна мрежа бул.Борис Трајковски(нов кружен тек-патот кон Батинци)	268,895
	Поврзување на корисници од стара на нова мрежа ул.Франц Прешерн-нас.Влае	71,515
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Љуботенски пат ББ	251,199
	Реконструкција на водоводна мрежа по бул.Борис Трајковски Н.М.Пинтија	2,016,324
	Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија	**7,074,142**

II.Расходи од работењето

Расходите од работењето ги опфаќаат;

- Трошоци за суровини и други материјали
- Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар,амбалажа и авто гуми
- Услуги со карактер на материјални трошоци
- Останати трошоци од работењето
- Трошоци за вработени
- Амортизација на материјални и нематеријални средства
- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства
- Останати расходи од работењето

1. Трошоци за суровини и други материјали

Рб	*К-то*	*Елементи*	*01/03/2025*	*Стр.*	*01/03/2024*	*Стр.*	*Инд.%*
1	401	Трошоци за материјали	7,148,531	7.51	8,772,917	13.65	-18.52
2	405	Трошоци за резервни делови и материјали за одржување	11,322,464	11.89	5,814,942	9.05	+94.71
3		***Вкупно вградени материјали и делови од залихи (401+405)***	***18,470,995***	19.40	***14,587,859***	**22.7**	**+26.62**
4	403	Трошоци за енергија	75,748,060	79.56	43,248,237	67.31	+75.15
5	408	Трошоци за ситен инвентар , амбалажа и авто гуми	990,177	1.04	6,414,612	9.98	-84.56
		Вкупно:	***95,209,232***	**100%**	***64,250,708***	***100%***	***+48.18***

Трошоците за материјали **конто 401** и трошоците за резервни делови и материјали за тековното и инвестиционо одржување **конто 405** се анализираат заедно од причина што тие ги искажуваат трошоците за употребените залихи на материјали и резервни делови од магацините на претпријатието. Вкупниот износ за период од 01-03/2025 изнесува 18,470,995 денари, додека во периодот од 01-03/2024 истите изнесуваат 14,587,859 денари.

Трошоците на **К-то 408** за ситен инвентар, амбалажа и авто гуми, кои согласно сметководствените политики усвоени од Управниот одбор на ЈП Водовод и канализација Скопје бр.0202-1252/3 од 10.02.2020 година се материјални средства кои веднаш се признаваат како расход со ставање во нивна употреба кои имаат мала вредност и се користат помалку од една година и бележат намалување за 84,56% во периодот од 01-03/2025 година во споредба со периодот од 01-03/2024 година.

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

Рб	Елементи	Конто	01/03/2025	Стр.	01/03/2024	Стр.	Инд .%
1	Потрошен канцелариски материјал	4010	583,410	8.16	566,794	6.46	+2.93
2	Потрошени суровини и материјали	40109	298,119	4.17	202,456	2.31	+47.25
3	Потрошени резервни делови	40110	11,899	0.17	324	0.00	/
4	Потрошени материјали за тековно одржување	40111	3,519,853	49.24	5,258,174	59.94	-33.06
5	Потрошен материјал за тековно одржување - хлор	40113	2,194,001	30.69	1,013,652	11.55	2,16 п
6	Потрошен материјал за одржување хигиена	4012	107,614	1.51	72,985	0.83	+47.45
7	Трошоци за униформи, други работни одела и ХТЗ опрема	4014	433,635	6.07	1,658,532	18.91	-73.85
	Вкупно:		**7,148,531**	**100%**	**8,772,917**	**100%**	**-18.52**

Во периодот 01-03/2025 евиденцијата е со подетална поделба на типот на трошоците со подетална аналитика на конто 401.

Трошоците за материјали, конто- 401, ги опфаќаат трошоците за материјали за 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 01-03/2025 вкупно бележат **намалување за -18,52%** во споредба со истиот период од 2024 година. Зголемен е трошокот за набавка на хлор за хлорирање на водоводна мрежа од 2,16 пати како резултат на зголемување на цената за набавка на гасен хлор за хлорирање на водата за пиење.

Аналогно на претходната табела, прикажани од ***трошоците за резервни делови за одржување на Конто 405***

Рб	Елементи	Конто	01-03/2025	Стр.	01-03/2024	Стр.	Инд %
3	Потрошени резервни делови за тековно одржување	4052	3,567,544	31.51	4,111,213	70.70	-13.22
4	Потрошени резервни делови за инвестиционо одржување	4053	7,074,142	62.48	217,266	3.74	/
5	Потрошени резервни делови вградени во возила	4056	680,778	6.01	1,486,463	25.56	-54.20
	Вкупно:	**405**	**11,322,464**	**100%**	**5,814,942**	**100%**	**+94.71**

Трошокот за резервни делови (конто 405), во периодот за 01-03/2025 бележи зголемување за 94,71% во однос на периодот од 01-03/2024 а се однесува на потрошени резервни делови за инвестиционо одржување на канализационата и водоводната мрежа и нивна капитализација во сопствена режија. Трошоците за инвестиционо одржување во износ од 7,074,142.00 денари се спротивставуваат со приходите од капитализирано сопствено производство во ист износ од 7,074,142.00 денари, со што се утврдува зголемување на инвестициони активности во поглед на реконструкции на водоводни мрежи и нивно активирање.
Намалување е забележано во делот на потрошени резервни делови вградени во возила и тоа за -54,20% како и потрошени резервни делови за тековно одржување за 13,22%.

Во продолжение следи детална поделба на ***трошоците за енергија -Конто 403***

Рб	Конто	Потрошена енергија	01-03/2025	01-03/2024	Инд.%
1	4030	Потрошена електрична енергија	70,766,690	37,485,753	+88.78
2	40300	Надомест за пристап на електродистрибутивниот систем	171,636	115,908	+48.08
3	4031	Потрошена топлотна енергија	439,568	726,561	-39.50
4	40320	Потрошени масла (уље за машини и возила) и агрегати	145,355	47,149	3.08 пати
5	40321	Потрошена нафта за греење	1,719,438	1,774,900	-3.12
6	4033 40331	Потрошено гориво за товарни возила и лесни возила (нафта)	2,193,892	2,618,141	-16.20
7	4034 40341	Потрошено гориво за патнички и товарни возила (бензин)	246,605	332,948	-25.93
8	4035	Потрошени брикети и други цврсти горива, оксиген боци	64,876	146,878	-55.83
		Вкупно:	***75,748,060***	***43,248,238***	***+75.15***

За период од 01-03/2025 година, **трошоци за енергија се зголемени за 75,15%.** Трошокот за електрична енергија во наведениот период забележува зголемување од 88,78% во однос на истиот период за 2024 година.
Во наведениот период потрошени се 6.197.949Kwh електрична енергија што компаративно со истиот период во 2024 година покажува **зголемување за 951.073Kwh или 18,13%.** Зголемување на трошокот на електрична енергија е резултат и на движењето на цената на електричната енергија на слободниот пазар – берзата HUPEX кои покажуваат варијации во однос на цената за 1MWh според HUPEX.

- Зголемена цена за потрошена електрична енергија во однос на истиот период во 2024 година. Податоци за цена на електрична енергија според HUPEX за 2024/2025: јан 85.73/140.19, фев 69.35/158.88, март 65.12/109.02; Зголемената потрошувачка на електрична енергија во претпријатието, е пред се во доменот на водната услуга за снабдување со вода за пиење – водоснабдување.

Во периодот од 01-03/2025 година се забележува и **намалување на трошок за потрошено гориво** (нафта) за товарни возила во износ од 16,20% во споредба со 2024 година во истиот период како и трошокот за бензин и тоа за 25,93%.
Во оваа категорија на трошоци зголемен е трошокот и за набавка на масла, уље и нафта за агрегати во износ од 3,08 пати поради зголемување на цената на масла и уље на пазарот и потребата од замена на масла и уље на возилата согласно поминати километри.

2. Набавна вредност на продадени стоки и услуги

Рб	Елементи	01-03/2025	01-03/2024	Инд.%
1.	Набавна вредност на продадени стоки и услуги	133,243	79,630	+67,33
	Вкупно:	***133,243***	***79,630***	**+67,33**

Набавната вредност на продадени стоки и услуги **К-то 703** го опфаќа трошокот од продажба на материјалите и резервните делови од магацин за извршување на услугите на корисниците околу приклучување кон водоводната и канализациона мрежа.

3.Услуги со карактер на материјални трошоци

Р.бр	конто	Елементи	01-03/2025	Стр	01-03/2024	Стр	Инд.%
1	411	Транспортни услуги, поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	1,091,001	6.42	1,242,359	6.1	-12.18
2	413	Услуги за одржување и заштита	8,041,668	47.33	11,298,945	55.48	-28.83
3	414	Наемнини – лизинг	156,101	0.92	192,511	0.95	-18.91
4	415	Комунални услуги	667,746	3.93	616,497	3.03	+8.31
5	416	Трошоци за истражување и развој	4,940,400	29.07	/	0,00	/
6	419	Останати услуги	2,095,041	12.33	7,014,938	34.45	-70.13
		Вкупно:	***16,991,957***	***100%***	***20,365,250***	***100%***	***-16.6***

Услугите со карактер на материјални трошоци во периодот од 01-03/2025 година бележат **намалување од 16,6%** во однос на истиот периодот во 2024 година.

Конто 411- Трошоци кои се однесуваат на поштански услуги, телефонски услуги, интернет и ГПС трошок, за период од 01-03/2025 се намалени за 12,18% во однос на периодот од 01-03/2024 година или во апсолутен износ за 151,358.00 денари. Намалувањето е резултат на намалување на трошоците за фиксна и мобилна телефонија.

Конто 413 – услуги за одржување и заштита опфаќа услуги за санирање на прекопи на по извршени интервенции од дефекти на водоводната мрежа, одржување на пумпите, винклување на мотори, услуги за одржување и поправки на простории, услуги за одржување на компјутерска опрема и програми. За периодот од 01-03/2025 година овој трошок бележи намалување за -28,83% во однос на истиот период во 2024 година или апсолутен износ намалување за 3,257,277.00 денари, како резултат на намалување на трошоците за санирање на прекопи (асфалтирање на сообраќајни површини) по извршени интервенции.
Конто 414 – Наемнини ги опфаќаат трошоците за закупнина и комуналии. Во периодот од 01-03/2025 година овој трошок во износ од 156,101.00 денари ги опфаќаат закупнините за поставување на апарати за самопослужување односно киосци за наплата на сметки, како и закупнини за изнајмување на простор за благајни за наплата на сметки.
Конто 415 - Комуналните трошоци во периодот за 01-03/2025 бележат зголемување од 8,31%. Во најголем дел трошокот се однесува на услуги за собирање и изнесување на смет, пренесување и депонирање на градежен шут од сервис Бутел до депонија Дрисла и трошоци за дератизација и дезинфекција.
Конто 416- Трошоци за истражување и развој ги опфаќаат трошоците за извршена услуга за анализа и испитување на загуби на вода со мерење на протоци и притисоци на водоводната мрежа во насока на превземање на конкретни активности за намалување на загубите на вода.
Конто 419 - Во оваа група на трошоци се услугите за печатење на сметки, печатење опомени за неподмирен долг и флаери од информативен карактер, трошоците за регистрација на возила и други услуги за контрола на квалитет. Овие трошоци во овој квартал бележат намалување од -70,13% во однос на истиот квартал минатата година.

4.Останати трошоци од работењето

Р.б	конто	Елементи	01-03/2025	Стр.	01-03/2024	Стр.	Инд.%
1	442	Трошоци за надомест и други примања на членови на Управен и надзорен одбор	633,327	7.96	1,466,166	4.30	-56.8
2	443	Трошоци за спонзорства и донации	461,700	5.80	9,400	0.03	/
3	444	Трошоци за репрезентација	238,747	3.00	272,896	0.8	-12.51
4	445	Трошоци за осигурување	1,426,400	17.92	1,289,819	3.78	+10.59
5	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	962,082	12.09	728,629	2.14	+32.04
6	447	Даноци кои не зависат од резултатот,членарини и други давачки	138,174	1.74	164,774	0.48	-16.14
7	448	Надомести за лиценци	1,318,461	16.56	984,607	2.89	+33.91
8	449	Останати трошоци на работењето	2,780,741	34.94	29,198,875	85.59	/
		Вкупно:	***7,959,632***	***100%***	***34,115,166***	***100%***	***/***

Групата - останати трошоци од работењето во анализираниот период е ***намален за 4,29 пати*** во однос на истиот период од минатата година.

Конто 442 – Трошоци за надомест на членови на Управен и Надзорен одбор се намалени во првиот квартал од 2025 година (01-03.2025) како резултат на навремена исплата на утврдениот надоместок во однос на првиот квартал за 2024 година.

Конто 443 – Трошоци за спонзорства и донации ги опфаќаат трошоците кои се исплатени на Синдикалната организација согласно Колективниот договор за уредување на правата, обврските и одговорностите на вработените во ЈП Водовод и канализација Скопје.

Конто 444 – Трошоци за репрезентација се намалени во првиот квартал од 2025 година (01-03.2025) во однос на истиот период од 2024 година за 12,51%.

Конто 445 - Трошоци за осигурување за анализираниот период бележи зголемување од 10,59% во однос на истиот период од 2024 година поради зголемување на цените на осигурителниот пазар за осигурување на имот на претпријатието и осигурување на вршење на дејност од ризици.

Конто 446 - Трошоци за банкарски провизии ги опфаќа провизиите од банките за електронска наплата на сметки од страна на корисниците преку ВЕБ страната на ЈП Водовод и канализација Скопје како и провизија за наплата на сметки преку киосците за самонаплата на сметки и истите се зголемени за 32,04% во периодот од 01-03/2025 година, во однос на истиот период во 2024 година, што укажува на зголемување на интересот за корисниците за електронска наплата.

Конто 448 - Надомести за лиценци има зголемување од 33,90% во однос на истиот период 2024 година кои се однесуваат на лиценци за права на користење на оперативни и комерцијални софтвери за потребите на информатичката технологија во ЈП Водовод и канализација Скопје.

Намалувањето во најголем дел се однесува на **к-то 449 останати трошоци од работењето** и тука се забележува намалување за -10,50 пати со значително намалување на трошоците за нотарски и адвокатски услуги кои се евидентираат во серии на тужење на ненаплатени побарувања.

Во продолжение даден е детален преглед на **контото – 449** Останати трошоци од работењето:

Назив	*Конто*	*01-03/2025*	*01-03/2024*	*Инд.%*
Трошоци за интелектуални услуги	44901	120,000	/	/
Трошоци за (за процесирање на тужени побарувања, услуги од извршител, правни, адвокатски)	44902/ 449020/ 449021	1,067,213	28,158,415	-26,38 п
Услуги за преписи и преводи	44904	24,320	/	/
Услуги за вештачење и медитација	44905	43,333	30,005	+44.42
Услуги од агенции за привремени вработувања	44907	513,332	342,221	+50.00
Дофовор на дело (Претор и Дојран)	449070	/	7,778	/
Други интелектуални услуги (стручно мислење биро за јавни набавки,хидролошки параметри)	44909	1,455	/	/

Услуга за сертификација ИСО 9001-2000 и HACCP систем	449091	170,000	/	/
Надомест за дозвола на носење оружје	449093	/	4,000	/
Весници и списанија, стручна литература	44910/11	29,508	9,251	3.19 п
Судски трошоци, Трошоци за пресуда	44930/ 31/32	577,046	437,207	+31.98
Огласи (објава на тендери, огласи и информации)	4494	198,750	34,280	5.51 п
Други нематеријални трошоци (интернет услуги за тековна состојба од ЦРМ, одобрение на градба и сл.)	4499	30,534	169,096	-55.54 п
Останати (миење коли, укоричување)	44992/94	5,250	6,622	-20.72
Вкупно :		***2,780,741***	***29,198,875***	***-10.5п***

5.Трошоци за вработени

(12-а, 12-б, 12-в и 12-г)

Р.б.	К-то	Елементи	01-03/2025	Стр.	01-03/2024	Стр.	Инд.%
10-а		***Плати и надоместоци на плата (нето)***	***128,883,870***	*65.80*	***123,490,355***	*65.91*	*+4.37*
	42110	*Нето плати од редовно работење*	*109,366,499*	55.84	108,007,606	57.64	+1.26
10-б		*Трошоци за плати и надоместоци на плати*	*19,517,371*	9.96	*15,482,749*	8.26	+26.06
	42111	Пресметана плата за прекувремена работа	1,775,996	0.91	579,886	0.31	3.06 п
	421140	Боледување	4,463,100	2.28	3,825,021	2.04	+16.68
	141	Годишен одмор	7,291,343	3.72	6,644,726	3.55	+9.73
	142	Државни празници	5,743,714	2.93	4,117,261	2.20	+39.50
	143	Пресметано платено одсуство	243,218	0.12	315,855	0.17	-23.00
10-в	4213	***Трошоци за даноци Персонален данок на доход***	***10,816,403***	*5.52*	***10,214,459***	*5.45*	***+5.89***
10-г		***Придонеси од задолжително социјално осигурување***	***56,167,547***	*28.68*	***53,671,345***	*28.64*	***+4.65***
	4212	Бенифициран стаж	1,828,612	0.93	1,674,889	0.89	+9.18
	42120	Придонес за здравство	14,555,084	7.43	13,927,643	7.43	+4.51

	42121	Професионално заболување	970,346	0.50	928,543	0.50	+4.50
	42122	Придонес за пензиско осигурување	36,484,705	18.63	34,911,853	18.63	+4.51
	42123	Придонес за вработување	2,328,800	1.19	2,228,417	1.19	+4.50
		Вкупно бруто плата	***195,867,820***	***100%***	***187,376,159***	***100%***	***+4.53***
10-д		*Останати трошоци за вработените*	*2,174,135*	*1.10*	*648,768*	*0.35*	3.35 п
		Надоместоци за пензионирање, помош во случај на смрт, по пресуди за јубилејни и новогодишни	1,766,391	0.89	302,312	0.16	5.84 пати
	4221/ 42210	Трошоци за регрес за годишен одмор	86,848	0.04	/	0.00	/
	440	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	48,715	0.02	43,660	0.02	+11.58
	441	Надоместоци на трошоци за вработените (обука, семинари, здравствени прегледи)	272,181	0.14	302,796	0.16	-10.11
		Вкупно:	***198,041,955***	***100%***	***188,024,927***	***100%***	***+5.33***

Трошоците на вработените, кои се однесуваат на нето платите, придонесите и даноците-односно бруто платата за период 01-03/2025 година **е зголемена за 4.53% во однос на истиот период минатата година.**

Останати трошоци за вработените се однесуваат на регрес за годишен одмор, патни трошоци и дневници за службени патувања, трошоци за образование и здравствени прегледи на вработените (отпремнина за пензија, помош во случај на смрт на вработен и сл.) и истите се зголемени за 3.35 пати за период 01-03/2025 година во однос на 2024 година поради исплата на отпремнини на вработените кои го остваруваат правото на пензија.

Во поглед на учество на трошоците за вработените во вкупниот приход остварен во 01-03/2025 и 01-03/2024 година, состојбата е следнава:

Р.б.	***Опис***	***01-03/2025***	***Учество***	***01-03/2024***	***Учество***
1.	Трошоци за вработени	198,041,954	47,67	188,024,927	48,79
2.	Вкупни приходи	415,428,431	100%	385,388,226	100%

Учеството на трошоците на вработените во вкупните приходи покажуваат намалување во однос на минатата година.

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

Р.б.	Опис	01-03/2025	Учество	01-03/2024	Учество
1.	Трошоци за вработени	198,041,954	52,37	188,024,927	35,50
2.	Вкупни расходи	378,158,436	100%	529,672,878	100%

Учеството на трошоците за вработени во вкупните расходи во периодот од 01-03/2025 година е зголемен во однос на учеството на истите во периодот од 01-03/2024 за 5,33% поради зголемените вкупни расходи во однос на истиот период .

6.Амортизација на материјалните и нематеријалните средства

Р.б.	К-то	Елементи	01-03/2025	01-03/2024	Инд.%
1.	432	Трошоци за амортизација (за администрација, управа и продажба)	52,209,207	58,679,804	-11,03
		Вкупно:	***52,209,207***	***58,679,804***	***-11,03***

Амортизацијата на материјалните и нематеријалните средства за првиот квартал во 2025 година е намалена за – 11.03% во однос на истиот период во 2024 година.

7. Рекапитулар на набавени основни средства во период од 01-03/2025година:

Р.б.	Основни средства	01-03/2025
1.	Градежни објекти ставени во употреба	43,551,366
2.	Опрема	5,656,196
3.	Софтвер - нематериални средства	/
4.	Средства за работа во подготовка (материјални)	16,369,477
5.	Материјални средства во подготовка ПСОВ	/
	Вкупно:	**65,577,039**

7. а ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ
Нови набавки- 01-03/2025

Како резултат на новонабавени средства – *градежни објекти* од 01.01.2025 до 31.03.2025 година, ЈП Водовод и канализација Скопје ја има зголемено набавната вредност на своите градежни објекти (активирани по завршни ситуации и реконструкции во сопствена режија) за износ од **43,551,366,00** денари.

Р.б.	***Основни средства***	***01-03/2025***
1.	Сектор Водовод	35,912,964
2.	Сектор Канализација	7,638,402
	Вкупно:	**43,551,366**

Р.бр.	**Назив**	**01.01-31.03.2025**
Сектор Водовод - Сопствена Режија		
	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од улица „1„(пат за Батинци)	573,649
	Монтажа на водомери на парковска мрежа - Тафталиџе	1,515
	Монтажа на водомери на парковска мрежа -„парковски шахти„ - Тафталиџе	3,940
	Монтажа на водомери на парковска мрежа -„парковски шахти„ - Тафталиџе(објект бр.40/2020 и 49/2022)	10,404
	Монтажа на водомери на парковска мрежа -„парковски шахти„ - Тафталиџе(објект бр.42/2021)	2,121
	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од улица „1„ ББ село Добри Дол	944,460
	Реконструкција на водоводна мрежа по крак на ул.60-населба Волково	390,010
	Реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.1 -Стопански Двор	1,080,850
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Индустриска-ББ (до Мерцедес)	1,459,260
	Реконструкција на водоводна мрежа бул.Борис Трајковски(нов кружен тек-патот кон Батинци)	268,895
	Поврзување на корисници од стара на нова мрежа ул.Франц Прешерн-нас.Влае	71,515
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Љуботенски пат ББ	251,199
	Реконструкција на водоводна мрежа по бул.Борис Трајковски Н.М.Пинтија	2,016,324
	Вкупно доврешена мрежа-Сопствена режија	**7,074,142**
Сектор Водовод - Ангажирани изведувачи		
	Реконструкција на постоечка водоводна мрежа кои гравитираат кон краци на ул.Бел Камен	22,984,203
	Доградба на дел од предвиден магистрален цевковод Ф700мм на бул.Хрватска	5,854,619
	Вкупно:	**28,838,822**
	Вкупно за сектор Водовод:	**35,912,964**

Сектор Канализација - Ангажирани изведувачи		
	Растеретување на постоечка фекална канализација од дождовни води по дел од ул.Виничка -општина Шуто Оризари	7,637,602
	Стручен надзор за изградба -Растеретување на постоечка фекална канализација од дождовни води по дел од ул.Виничка -општина Шуто Оризари	800
	Вкупно -Ангажирани изведувачи	**7,638,402**
	Вкупно за сектор Канализација:	**7,638,402**
	Се вкупно:	**43,551,366**

7.б. Опрема – Нови набавки од 01-03/2025 година

Во рамките на новонабавените средства кај *Опремата* има намалување на набавната вредност во однос на минатата година за износ од **5,656,196,00** денари што може да се види од следниов преглед на новонабавени средства:

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

р.бр.	Назив	кол	01.01-31.03.2025
1	**Сектор водовод**		5,656,196
	Вкупно:		**5,656,196**
1	**Сектор водовод**		
	Комбиниран индустриски водомер со должина L=270mm DN 50*20	4	392,800
	Комбиниран индустриски водомер со должина L=300mm DN 80*20	5	534,000
	Шибер плоснат ф700 со рачен преносен погон by-pass затварач	1	1,491,582
	Ултразвучен водомер со интегриран радиомодул ДН 50	10	642,220
	Ултразвучен водомер со интегриран радиомодул ДН 80	3	278,139
	Ултразвучен водомер со интегриран радиомодул ДН 100	10	1,044,830
	Ултразвучен водомер со интегриран радиомодул ДН 150	1	211,923
	Ултразвучен водомер со интегриран радиомодул ДН 32	10	340,692
	Ултразвучен водомер со интегриран радиомодул ДН 40	10	398,900
	Ултразвучен водомер со интегриран радиомодул ДН 50	5	321,110
	Вкупно:	**59**	**5,656,196**

7.в. Средства за работа во подготовка

Во продолжение доставен е преглед на состојбата на средствата за работа во подготовка за период 01-03/2025 година

Конто	Назив на средството	31.12.2024	заклучно со 03.2025	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	8,348,075.00	8,384,127.00
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. Дренак, опш.Кисела Вода	17,544.00		17,544.00
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 - Стипански 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
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
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(патаот 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
016417	Ревизија на ОП за реконструкција на посроечка водоводна мрежа по дел од ул.Антон Попов L=307.90m	61,580.00		61,580.00
016419	Ревизија на Елаборат за статистичка пресметка на армирана бетонска шахта за ОП за реконструкција на водоводна мрежа на ул.Прохор Пчински и дел од ул.Славеј Планина-општина Чаир	188,150.00		188,150.00
016420	Ревизија на Елаборат за статичка пресметка на армирано бетонски шахти за ОП за реконструкција со дислокација на потисен цевковод ф125мм од каменолом до Сопиште до резервоар во Ракотинци	521,303.00		521,303.00
016422	Ревизија на ОП за реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.1 пат за Батинци	42,000.00		42,000.00
016423	ОП за водоводна мрежа за водоснабдување на пречистителна станица за отпадни води Трубарево	303,200.00		303,200.00
016424	Ревизија на ОП за реконструкција ,доизградба-продолжување на водоводна мрежа ДН 160мм по дел од ул.Антон Попов ,од раскрсница со ул.1635 до безинска станица Лукоил пред обиколница	149,720.00		149,720.00
016427	Ревизија на ОП за реконструкција на постоечка водоводна мрежа по дел од ул.1635	65,860.00		65,860.00
016429	Ревизија на ОП за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Томас Минцер општина Гази Баба	62,034.00		62,034.00
016430	Ревизија на Елаборат за статичка пресметка на АБ шахти за ОП за реконструкција на дел од постоечки водовод ф100мм во локалитетот низ долот над гробиштата во село Сопиште	83,000.00	696,680.00	779,680.00
016431	Ревизија на Елаборат за статичка пресметка на АБ шахти за ОП за водовод ф600мм по дел од Булевар Александар Македонски(на потег од надпатникот за влез но нас.Ченто до ул.Маџари)	1,274,680.00		1,274,680.00
016433	Ревизија на Елаборат за статичка пресметка на АБ шахти за ОП за реконструкција на водоводна мрежа за лок.во кој се градат објекти за времено домување во с.Бардовци	0.00	73,500.00	73,500.00
016434	Ревизија на ОП за реконструкција на постоечка водоводна мрежа по крак на ул.Востаничка.општина Кисела Вода	0.00	5,864.00	5,864.00
	Вкупно:	**127,123,725.00**	**9,124,119.00**	**136,247,844.00**
II	**Реконструкција на фекална канализација**			0.00
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)-растеретување на постоечка фекална канализација од дождовни води-локалитет ул.Волковска или ул.100	21,577,801.00	6,952,358.00	28,530,159.00
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 ОПза 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 реконсрукција на поестоечка 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	49,546.00	60,000.00	109,546.00
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
016432	Ревизија на ОП за атмосферска канализација по бул.Хасан Приштина	0.00	169,000.00	169,000.00
	Вкупно:	**26,983,146.00**	**7,181,358.00**	**34,164,504.00**
III	**Реконструкција на објекти**	0.00		0.00
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	6,286,737.00		6,286,737.00
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	274,941.00		274,941.00
016401	Реконструкција на резервоар во село Копаница	3,141,729.00		3,141,729.00

016416	Подготвителни активности за започнување со изградба на ПСОВ Трубарево	381,477.00	64,000.00	445,477.00
016425	Проектирање и изградба на Пречистителна станица за отпадни води -Материјални	577,792,960.00		577,792,960.00
016426	Управување со договорот и Надзор над изградба на Пречистителна станица за отпадни води	48,903,492.00		48,903,492.00
016428	Монтажа на иглечест регулационен вентил со пропратна хидротехничка опрема	1,015,214.00		1,015,214.00
	Вкупно:	**684,132,026.00**	**64,000.00**	**684,196,026.00**
	СЕВкупно:	**838,238,897.00**	**16,369,477.00**	**854,608,374.00**
	Нематеријални средства	0.00		0.00
	А.Нематеријални средства во подготовка	0.00		0.00
	ИТ сектор	0.00		0.00
0067	Нематеријални средства во подготовка-софтвер и останати права (Дуна)	9,900,000.00		9,900,000.00
	Вкупно:	**9,900,000.00**		9,900,000.00
	СЕ Вкупно:	**848,138,897.00**	**16,369,477.00**	**864,508,374.00**

Средствата за работа во подготовка се средства кои ќе го зголемат износот на градежните објекти во следните квартали. Тоа се инвестирани средства во проекти кои сеуште не се довршени т.е. се во градба. Завршувањето на објектите наведени во предходната табела ќе значи активирање на истите во групата градежни објекти, а тоа ќе го намали процентот на амортизираност.

8.Вредносно усогласување(обезвреднување) на тековни средства

Р.б.	*К-то*	*Елементи*	*01-03/2025*	*01-03/2024*
		Вредносно усогласување на краткорочни побарувања		
1		*Стопанство*	/	/
	45502	Тужени побарувања и вредносно усогласени побарувања	/	/
	45501	Стечајни побарувања	/	/
2		*Домаќинство*	/	*153,878,216*
	45503	Тужени побарувања - вредносно усогласување на краткорочни побарувања	/	153,878,216
	45505	Физички лица - вредносно усогласување на краткорочни побарувања	/	/
		Вкупно:		**153,878,216**

Во прviот квартал од 2025 година (01-03.2025) Претпријатието нема извршено вредносно усогласување на краткорочни побарувања за кои наплатата е неизвесна или неможна.

9. Останати расходи од работењето

Р. б.	К-то	Елементи	01-03/2025	Стр.	01-03/2024	Стр.	Инд.%
1	467	Дополнително одобрени рабати и попусти	2,412,792	54.89	2,871,055	41.39	-15.96
2	469	Останати расходи од работењето (од минати години)	1,982,677	45.11	4,064,777	58.61	-51.22
		Трошоци за спорови - Надомест за задоцнето плаќање	74,400		21,600		3.44 п
		Дополнителни трошоци од минати години	625,862		3,053,034		-4.88 п
		Трошоци и сторно од минати години и фактури 18%	6,849		4,248		+61.23
		Трошоци и сторно од минати години и фактури 5%	1,256,050		955,639		+31.44
		Разлика од заокружувања и докнижувања	19,516		30,256		-35.5
		Вкупно:	**4,395,469**	**100%**	**6,935,832**	**100%**	**-36.63**

Во рамките на категоријата останати расходи од работењето во горната табела дадени се различни видови на трошоци, кои во вкупен износ бележат намалување од -36.63% во однос на истиот период минатата година

III ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ

Приходи по основ на камати и курсни разлики од работењето со неповрзани друштва

Р.б	К-то	Назив	01-03/2025	Стр	01-03/2024	Стр	Инд.%
1	77431	Приходи од редовни камати Месечни за **домаќинство**	2,594,497	35.18	2,307,613	26.35	+12.43
2	77432	Приходи од редовни камати Месечни за **стопанство**	497,315	6.74	5,380,062	61.42	-90.76
3	774303	Приходи од камати наплатен главен долг **стопанство**	8,873	0.12	233,209	2.66	-96.20
4	774031	Приходи од камати наплатен главен долг **домаќинство**	874,890	11.86	837,959	9.57	+4.41
5	7743006	Камати од деловни банки	6	0.00	62	0.00	-90.32
6	775	Останати приходи по основ на позитивни курсни разлики	3,398,042	46.08	36	0.00	/
		Вкупно:	***7,373,623***	***100%***	***8,758,941***	***100%***	***-15,82***

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

На **конто 775** се евидентираат позитивните курсни разлики кои се искажуваат како приход во Билансот на успех.
Согласно сметководствените стандарди и политики ставките во Билансот на состојба се вреднуваат со користење на МКД, која претставува функционална и официјална известувачка валута на Претпријатието. Компонентите на средствата и обврските искажани во странска валута се конверираат според официјалниот среден курс на НБРМ за секој известувачки период. Приходите од позитивните курсни разлики произлегуваат од конвертирањето на средствата и обврските кои се водат во странска валута.

IV ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ

Расходи по основ на камати и курсни разлики од работење со неповрзани друштва

Р.б.	Конто	Елементи	01-03/2025	стр	01-03/2024	стр	Инд.
1	474	Затезни камати	1,056,876	32.85	2,111,045	63.14	-49.94
2	475	Курсни разлики	1,880,478	58.44	460,837	13.78	/
3	479	Казнени камати	280,388	8.71	771,462	23.07	-63.65
		Вкупно:	***3,217,742***	***100%***	***3,343,344***	***100%***	***-3,75***

Во рамките на категоријата Финансиски расходи, на **конто 474** евидентирани се расходи по основ на камати – затезни камати кои произлегуваат од облигационите односи помеѓу правните субјекти и истите во првиот квартал од 2025 година (01-03.2025) **се намалени за 49,94% или во апсолутен износ од 1,054,169.00 денари** и на **конто 479** се евидентирани казнени камати заради неисполнување на склучените договори кои исто така се **намалени за 63,65%** во првиот квартал од 2025 година (01-03.2025) во однос на истиот квартал од 2024 година.

На **конто 475** – курсни разлики од работењето со неповрзани друштва се евидентираат негативни курсни разлики кои се искажуваат како расход во Билансот на успех.
Согласно сметководствените стандари и политики, ставките во Билансот на состојба се вреднуваат со користење на МКД, која претставува функционална и официјална известувачка валута на Претпријатието. Компонентите на средствата и обврските искажани во странска валута се конверираат според официјалниот среден курс на НБРМ за секој известувачки период. Расходите од негативните курсни разлики произлегуваат од конвертирањето на средствата и обврските кои се водат во странска валута.

БИЛАНС НА СОСТОЈБА

Р.б	Позиција	Аоп	Износ	
			Тековна година	Претходна година
1.	**АКТИВА:** А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	001	4,559,801,560	3,824,854,136
2.	**I.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА** (003+004+005+006+007+008)	002	32,519,628	51,392,417
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	22,619,628	41,492,417
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	4,525,648,449	3,771,828,236
10.	Недвижности (011+012)	010	2,206,614,723	2,276,790,639
10.а	Земјиште	011	23,747,345	23,747,345
10.б	Градежни објекти	012	2,182,867,378	2,253,043,294
11.	Постројки и опрема	013	85,782,418	104,670,644
12.	Транспортни средства	014	112,453,662	129,778,599
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	124,218,511	135,155,793
15.	Аванси за набавка на материјални средства	017	1,048,196,245	593,259,715
16.	Материјални средства во подготовка	018	946,737,256	530,527,212
17.	Останати материјални средства	019	1,645,635	1,645,634
19.	**IV.ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА** (022+023+024+025+026+030)	021	1,633,483	1,633,483
24.	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	1,633,483	1,633,483
31.	**Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА** (037+045+052+059)	036	1,833,824,802	1,614,665,834
32.	**I.ЗАЛИХИ** (038+039+040+041+042+043)	037	386,170,642	346,333,718
33.	Залиха на суровини и материјали	038	155,731,706	138,047,906
34.	Залиха на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039	230,438,936	208,285,812

40.	**III.КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА** (046+047+048+049+050+051)	045	989,530,664	791,889,829
42.	Побарувања од купувачи	047	946,965,968	757,202,139
43.	Побарувања од дадени аванси на добавувачи	048	416,910	433,939
44.	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049	38,296,238	30,855,331
45.	Побарувања од вработените	050	3,691,152	3,398,420
46.	Останати краткорочни побарувања	051	160,396	/
47.	**IV.КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (**053+056+057+058)	052	301,906	543,802
	Побарувања по дадени заеми од поврзани друштва	056	301,906	519,478
50.	Побарувања по дадени заеми	057	0	24,324
52.	**V.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)**	059	457,821,590	475,898,485
52.а	Парични средства	060	457,821,590	475,898,485
53.	**VI.ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ(АВР)**	062	1,459,340,942	1,882,672,319
54.	***ВКУПНА АКТИВА СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)***	***063***	**7,852,967,304**	**7,322,192,289**
56.	**ПАСИВА: А.ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)**	065	2,779,911,918	2,857,434,691
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	394,436,044	394,636,044
65.	Останати резерви	074	211,444,443	211,444,443
66.	**VII.АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА**	075	167,553,720	423,658,637
68.	**IX.ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА**	077	34,297,492	/
69.	**X.ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА**	078	/	144,284,652
72.	**Б. ОБВРСКИ** (082+085+095)	081	3,310,518,811	2,697,291,509
76.	**II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ(од 86 до 93)**	085	/	/
81.	Обврски по заеми и кредити	090	/	/

86.	**IV.КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)**	095	3,310,518,811	2,697,291,509
87.	Обврски спрема поврзани друштва	096	1,863,818,234	1,682,944,118
88.	Обврски спрема добавувачи	097	1,083,717,119	670,759,771
89.	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	70,041,281	43,641,322
90.	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099	11,859,332	9,794,433
91.	Обврски кон вработените	100	24,720,298	20,936,398
92.	Тековни даночни обврски	101	3,786,779	2,004,898
95.	Обврски по заеми и кредити	104	0	39,298,507
99.	Останати краткорочни обврски	108	252,575,768	227,912,062
100.	**V.ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)**	109	1,762,536,575	1,767,466,089
102.	***ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ*** *(065+081+094+109+110)*	*111*	**7,852,967,304**	**7,322,192,289**

Билансот на состојба Претставува резиме на финансиската состојба на Претпријатието. Активата ги содржи средствата (материјални, нематеријални средства, побарувања, парични средства, залихи). Пасивата е потеклото на средствата односно извори на средства (обврски и капитал). Во I (прваиот) квартал од 2025 година (01-03.2025) износот на средствата изнесува 7,852,967,304.00 денари. Обврските изнесуваат 5,073,055,386.00 денари а капиталот 2.779,911,918.00 денари.

Во билансот на состојба во активата, во **НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА** влегуват :

- Нематеријалните средства;
- Материјалните средства;
- Долгорочни финансиски средства

Во следната табела дадени се истите, расчленети по видови:

НЕТКОВНИ СРЕДСТВА ОД БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА

Р.б	*Позиција*	*Аоп*	*ИЗНОС*	
			01-03.2025	*01-03.2024*
1.	**АКТИВА: А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА**	**001**	**4,559,801,560**	**3,824,854,136**
2.	**I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА**	**002**	**32,519,628**	**51,392,417**
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	22,619,628	41,492,417
7.	Нематеријални средства во подготовка	007	9,900,000	9,900,000
9.	**II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА**	**009**	**4,525,648,449**	**3,771,828,236**
10.	Недвижности(011+012)	010	2,206,614,723	2,276,790,639
10.а	Земјиште	011	23,747,345	23,747,345
10.б	Градежни објекти	012	2,182,867,378	2,253,043,294
11.	Постројки и опрема	013	85,782,418	104,670,644
12.	Транспортни средства	014	112,453,662	129,778,599
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	124,218,511	135,155,793
15.	Аванси за набавка на материјални средства	017	1,048,196,245	593,259,715
16.	Материјални средства во подготовка	018	946,737,256	530,527,212
17.	Останати материјални средства	019	1,645,635	1,645,634
19.	**IV.ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)**	**021**	**1,633,483**	**1,633,483**
24.	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	1,633,483	1,633,483
	ВКУПНО НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА		**4,556,403,565**	**3,824,854,136**

Во билансот на состојба во активата, во **ТЕКОВНИ СРЕДСТВА** влегуват :

- Залихи
- Краткорочни побарувања
- Краткорочни финансиски средства
- Парични средства

Во табели дадени се тековните средства расчленети по видови:

I. Залихи

Р.б	Конто	Опис	01-03/2025	01-03/2024
1	310	Суровини и материјали на залиха	155,731,706	138,047,906
2	320	Залихи на резервни делови	189,019,552	173,723,934
		Вкупно	***344,751,258***	***311,771,840***
3	350	Ситен инвентар во залиха	40,494,370	33,946,145
4	354	Залиха на авто гуми	925,014	615,733
		Вкупно	***41,419,384***	***34,561,878***
5	351	Ситен инвентар во употреба	79,776,718	92,070,359
6	355	Авто гуми во употреба	6,655,731	6,036,646
		Вупно	***86,432,449***	***98,107,005***
7	358	**Вредносно усогласување на залихите на ситен инвентар , амбалажа и авто гуми**	**-86,432,449**	**-98,107,005**
		Вкупно	***-86,432,449***	***-98,107,005***
8		**Сегашна вредност**	**386,170,642**	**346,333,718**
		Вкупно залихи:	***386,170,642***	***346,333,718***

Вкупните залихи во периодот од 01-03/2025 година бележат зголемување за 11,50%, во однос на 01-03/2024 година.

II. Краткорочни побарувања

Р.б	Конто	Опис	01-03/2025	01-03/2024
		Краткорочни побарувања		
		I.Побарувања од купувачи		
1	12000 12001 120010	Побарувања од купувачи во земјата – стопанство	348,503,743	274,620,938
2	12005 12006	Побарувања од купувачи во земјата - домаќинство	329,474,696	264,263,748
3	12020 12021	Побарувања од купувачи - физички лица за услуги	235,003	255,082
		Вкупни побарувања од купувачи за редовни побарувања за сите услуги од домаќинство и стопанство	***678,213,442***	***539,139,768***
4	120700 120701 120702 120703	Тужени побарувања за вода и услуги – стопанство	316,291,245	264,747,791
5	120705 120706 120707 120720	Тужени побарувања за вода и услуги -домаќинство	2,844,896,888	2,779,176,222
6	1207060	Побарувања за камата од платен главен долг - домаќинство	17,643,350	9,096,820
7	1207200 1207201/2/3 1207204 12075201 12075203	Стечајни побарувања стопанство	198,245,085	222,658,568
8	1261	Побарувања од купувачи во стечајна постапка - Еуростандард банка	424,584	512,852
		Вкупни побарувања од купувачи за тужени и стечајни побарувања за вода и услуги од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило)	***3,377,501,152***	***3,276,192,253***
9	12630	Застарени и спорни побарувања -стопанство	8,108,192	7,015,164
10	12631 12634 12635	Застарени и спорни побарувања за сите услуги - домаќинство	229,839,288	231,147,522
11	126350	Побарувања за камата од платени застарени побарувања домаќинство	1,212,241	1,166,592
		Вкупно застарени и спорни побарувања од домаќинство и стопанство	***239,159,721***	***239,329,278***
		Вкупно побарувања - ЈП Водовод и канализација	***4,294,874,315***	***4,054,661,299***
12	12090	Побарувања од купувачи за смет - редовни	159,885,545.00	134,281,847
13	120790 120791	Тужени побарувања за смет	718,032,146.00	703,672,886
14	120792	Тужени побарувања за смет - во Комунална хигиена	41,063,372.00	41,552,105
15	120797	Стечајни побарувања за надомест за Комунална	46,906.00	0
16	12633	Застарени и спорни побарувања за смет	102,602,833.00	104,272,437
		Вкупно побарувања - ЈП Комунална хигиена	***1,021,630,802.00***	***983,779,275.00***

17	12091	Побарувања за надомест паркови и зеленило за физички лица	55,701,747.00	43,871,072.00
18	12092 120920	Побарувања за надомест паркови и зеленило за правни лица	39,510,603.00	37,367,231.00
19	1207910	Тужени побарувања за надомест паркови и зеленило - физички лица	153,798,175.00	134,882,065.00
20	1207920	Тужени побарувања за надомест паркови и зеленило - правни лица	33,328,375.00	21,713,689.00
21	120795 120796	Стечајни побарувања за надомест паркови и зеленило правни лица	394,388.00	343,400.00
22	12636	Застарени и спорни побарувања за надомест паркови и зеленило- правни лица	741,154.00	626,511.00
23	12637	Застарени и спорни побарувања за надомест паркови и зеленило- физички лица	541,715.00	349,389.00
		Вкупно побарувања - ЈП Паркови и зеленило	***284,016,157.00***	***239,153,357.00***
24	12009	Примени уплати од домаќинство по сите основи	-10,816,355.00	-13,186,023.00
25		***Вкупно примени уплати по сите основи***	***-10,816,355.00***	***-13,186,023.00***
26		***12900/01/010/05/1299/910 – Вредносно усогласување***	***-4,642,738,950***	***-4,507,205,769***
			946,965,969	***757,202,139***
		II.Побарувања за дадени аванси на добавувачи		
27	1220-24	Аванси за суровини, материјали, амбалажа и авто гуми	5,094,616	5,126,157
28	1229	Останати тужени дадени аванси	7,007,865	7,007,865
29	1239	Останати дадени аванси за набавка на добра	38,843	24,331
		Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи	***12,141,324***	***12,158,353***
30		*1294 – Вредносно усогласување*	*-11,724,414*	*-11,724,414*
		II. Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи	***416,910***	***433,939***
		IV.Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси и за останати давачки кон државата		
31	130	Побарувања од државата по основ на Данок на додадена вредност (претплата)	27,400,951	18,412,377
32	133	Побарувања од државата по основ на Данок од добивка - повеќе платен данок	10,895,287	12,442,954
		IV. Вкупни побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	***38,296,238***	***30,855,331***
		V.Побарувања од вработените		
33	140 145	Побарувања од вработените	3,773,051	3,480,320
34	149	Вредносно усогласувањена побарувања од вработени за кусоци на средства	-81,900	-81,900
		V. Вкупни побарувања од вработените	***3,691,151***	***3,398,420***
		VI. Побарувања за надомест на штета од осигурителни компании		
35	***150***	***Побарувања за надомест на штета***	***160,396***	***0***
		ВКУПНИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА	***989,530,664***	***791,889,829***

III. Краткорочни финансиски средства

Р.б	Конто	Опис	01-03/2025	01-03/2024
1	1602	Краткорочни бескаматни кредити и заеми дадени на други поврзани субјекти во земјата	301,906	519,478
		Вкупно:	***301,906***	***543,802***

На ова конто евидентирани се краткорочни бескаматни кредити и заеми дадени на други поврзани субјекти во земјата – Самостоен синдикат.

IV. Парични средства и парични еквиваленти

Р.б.	Назив на банка	Состојба на 31.03.2025
	Редовни сметки	
1	Комерцијална банка - Парични средс.на трансакциска сметка во денари	14,465,077
2	Тутунска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	2,115,076
3	Стопанска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	976,796
4	Централна кооперативна банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	16,841
5	Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	125,315
6	Шпаркасе банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	2,423,889
7	Халк банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	2,628,520
8	Стопанска банка АД Битола - Парични сред.на транс.сметка во денари	22,594
	Вкупно:	**22,774,108**
	Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	0
9	Шпаркасе банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	0
10	Комерцијална банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	0
11	Тутунска банка- Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	0
12	Стопанска банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	97,651
13	Халк наменска банка-услуги од граѓани-фолио број	0
	Вкупно:	**97,651**
14	Комерцијална банка - Наменска с-ка за испл.на плата и надом. од плата	91,660
	Вкупно:	**91,660**
	Наменска сметка за прием на депозит за учество на тендер	
15	Комерцијална банка –Наменска с-ка заприем на депозит за учество на тендер	0
	Вкупно:	**0**
	Наменска сметка за субвенции	**0**
16	Комерцијална банка- Наменска сметка за субвенции	839
	Вкупно:	**839**

	Строго наменски сметки	
17	Комерцијална банка - Наменска сметка за изградба на управна зграда	1,626
	Вкупно:	**1,626**
	Комерцијална банка -ВИЗА БИЗНИС	14,819
	Вкупно:	**14,819**
18	Комерцијална банка - ЕБРД бр.50376 - Проектирање и изградба на Пречистителна станица за отпадни води Скопје	36,429,418
19	Комерцијална банка – ЕИБ бр.80649 Проектирање и изградба на Пречистителна	398,387,558
20	Комерцијална банка ЕИБ бр.80649 – Управување со договор и надзор над изградба	500
	Вкупно:	**434,852,135**
	СЕ ВКУПНО	**457,798,179**
21	Парични средства –преодно конто	**-11,248**
	СЕ ВКУПНО НА ЖИРО СМЕТКА	**34,659**
22	Благајна	23,676
23	Девизна сметка	10,983
	ВКУПНО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	**457,821,590**

V. Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (АВР)

Р.б	***Конто***	***Опис***	***01-03/2025***	***01-03/2024***
1	19006	Платени премии за осигурување – Виена груп	2,138,034	890,745
2	19009	Годишна претплата за електронски потпис КИБС	224,580	763,582
3	1909	Однапред платени останати трошоци	3,752,963	870,398
4	19012	Платени премии за осигурување-УНИКА	757,178	379,046
5	190918	Однапред платен ДДВ – 18%	60,369	353,672
6	190950	Однапред платен ДДВ – 5%	814,150	814,150
7	1909500	Однапред платен ДДВ – 5% домаќинство	2,052,793	2,052,793
8	1909180	Однапред платен ДДВ – 18%	37,178	37,178
9	19090	Однапред платен ДДВ (за авансни фактури)	3,925,628	4,018,815
10	190963	Обврски за застарени побарувања - Паркови и зеленило	41,195,786	41,437,757
11	1909633	Обврски за застарени побарувања - Комунална Хигиена	102,602,832	104,272,437
12	1909636/37	Обврски за застарени побарувања - Паркови и зеленило	1,282,170	975,903
13	1909742	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална Хигиена	753,480,145	739,760,164
14	1909744	Обврски за тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	546,095,347	523,976,792
15	1909745	Обврски за стечајни побарувања	391,361	343,400
16	1909746	Обврски за стечајни побарувања - Паркови и зеленило	3,026	0
17	1909747	Обврски за стечајни побарувања –Комунална хигиена	46,906	0
		Вкупно (АВР)	**1,458,861,147**	**1,420,946,832**

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. Се работи за ненаплатени-тужени побарувања (дел за смет за ЈП Комунална хигиена и дел од вода за ЈП Паркови и зеленило), со чија наплата од коминтентите истите се намалуваат.

2. ПАСИВА ОД БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА

Во пасивата од билансот на состојба влегуваат:

- Главнина и резерви
- Обврски ;

I. Основна главнина/капитал

Р.б	*Конто*	*Опис*	*01-03/2025*	*01-03/2024*
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**	**394,436,043**	**605,880,487**
	9400	Законски резерви	394,436,043	394,436,044
	9421/22	Останати/слободни резерви	211,444,443	211,444,443
		Вупно резерви	*605,880,486*	*605,880,487*
3	**950**	**Акумулирана добивка**	**167,553,720**	**/**
	9500	*Задржана/акумулирана добивка од претходни години*	*167,553,720*	*423,658,637*
		Вкупно капитал	*2,745,614,425*	*3,001,719,343*
4		**Добивка за деловната година**	**34,297,492**	**/**
5		**Загуба за деловната година**		**-144,284,652**
		ВКУПНО:	***2,779,911,918***	***2,857,434,691***

Капиталот за период од 01-03/2025 година во однос на 01-03/2024 година е намален за 77,533,773.00 денари.

II. ОБВРСКИ *-КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ*

Р.б.	*Конто*	*Опис*	*01-03/2025*	*01-03/2024*
1	216742	Други обврски од специфично работење спрема поврзани друштва (ЈП Комунална хигиена за смет нетужени-тужени побарувања)	766,280,720	746,385,090
2	2167430	Обврски за тужени побарувања - Комунална хигиена	6,104,335	7,208,016
3	216744	Други обврски од специфично работење спрема поврзани друштва (ЈП Паркови и зеленило за смет нетужени-тужени побарувања)	550,757,248	526,767,878
4	216745	Обврски за стечајни побарувања - Паркови и зеленило	441,604	486,721
5	21692	Други обврски од специфично работење спрема поврзани друштва (ЈП Комунална хигиена за смет нетужени- редовни побарувања)	290,975,488	159,055,877
6	21694/40	Други обврски од специфично работење спрема поврзани друштва (ЈП Паркови и зеленило за смет нетужени- редовни побарувања)	102,524,611	95,754,011
7	216963	Паркови и зеленило -Застарени обврски од специфично работење	41,276,708	41,461,307
8	2169633	Обврски за застарени побарувања - Комунална хигиена	104,080,083	104,825,275
9	2169636	Обврски за застарени побарувања домаќинство - Паркови и зеленило	834,029	649,967
10	2169637	Обврски за застарени побарувања - стопанство - Паркови и зеленило	543,408	349,976
		Вкупни други обврски од специфично работење спрема поврзани друштва	***1,863,818,234***	***1,682,944,118***
11	220	Обврски спрема добавувачи во земјата	561,490,150	445,940,401
12	221	Обврски спрема добавувачи во странство за извршени услуги	522,226,969	224,819,370
		Вкупно обврски спрема добавувачи во земјата	***1,083,717,119***	***670,759,771***
13	2220	Обврски за примени аванси за вода и услуги-стопанство (по коминтенти)	4,479,232	8,010,825
14	22201	Аванси - домаќинство (за уплати авансни фактури)	4,104,141	5,509,632
15	2221	Обврски за примени аванси за услуги - физички лица	11,075	52,779
16	22211	Аванси - стопанство (за уплати по авансни фактури)	1,629,321	1,924,760
17	22220	Уплати од непознати коминтенти	1,792,979	1,527,803
18	222202	Непознати уплати од благајна домаќинство - разлики	38,426	38,426
19	22251	Гаранција по тендер	17,700	17,700
20	22320	BGОбврски за примени аванси по други основи од странство	0	2,443,519
21	223500	WTE Задршка за квалитетно завршена работа по проект - Обврски за гаранции	57,968,408	24,115,879

		Вкупно обврски за аванси, депозити и кауции	***70,041,281***	***43,641,323***
22	234	Обврски за даноци и придонеси на плата и надоместоци на плата	11,859,332	9,794,433
		Обврски за даноци и придонеси на плата и нафоместоци на плата	***11,859,332***	***9,794,433***
23	240	Обврски за плата и надоместоци на плата	24,720,298	20,936,398
		Обврски за плата и надоместоци на плата	***24,720,298***	***20,936,398***
24	233001	Обврски за данок на добивка	0	2,004,898
25	2332	Обврски за задржан данок	3,665,524	0
26	235	Обврски за персонален данок	121,254	0
		Обврски за данок на добивка	***3,786,778***	***2,004,898***
27	23990	Други неспомнати даноци , придонеси и др.давачки (Фонд за води)	215,591,500	195,746,424
28	23991	Други неспомнати даноци, придонеси и др.давачки (Фонд за одпадни води)	36,984,269	32,165,638
		Вкупно други неспомнати даноци, придонеси и др.давачки(Фонд за води и одпадни води)	***252,575,769***	***227,912,062***
29	2624	Обврска за дел од долгорочен заем и кредит кој доспева за плаќање до 1 година во земјата	0	39,298,507
		Обврски по заеми и кредити	0	***39,298,507***
		ВКУПНО ОБВРСКИ	***3,310,518,811***	***2,697,291,510***

Вкупните обврски во износ од 3,310,518,811.00 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.

Одложено плаќање на трошоци за идните периоди:

Р.б.	***Конто***	***Опис***	***01-03/2025***	***01-03/2024***
1	2902	Пресметани трошоци кои го товарат тековниот период	225,444	2,334,930
2	294100	Донација на пиезометри	3,882,840	4,022,967
3	294101	Донација на телефони	296,741	633,300
4	2941012	Донации - постројки и опрема	255,233	319,384
5	2941013	Донации - алат, погонски и канцелариски инвентар, мебел и транспортни средства	127,283	195,923
6	294105	Донации -Одржување на фонтани	1,439	1,439
7	29411	Донација на објекти - Визбегово	14,357,487	15,716,572
8	29412	Донација на објекти - Првомајска	317,117	347,492
9	29413	Донација на објекти - Батинци	24,790,126	26,855,665
10	29414	Донација на објекти - Горна Матка	11,819,119	12,829,801

11	29415	Донација на објекти - Волково	61,820,941	66,960,110
12	29416	Донација на објекти - Мис Тренд	370,681	395,201
13	29417	Донација на објекти - АПС бул. Србија	4,462,945	4,738,377
14	29418	Донација на објекти - Ракотинци	2,425,492	2,575,184
15	29419	Донација на објекти - Радишани	48,647,116	51,690,622
16	29421	Донација на објекти - Пинтија	38,946,478	40,486,004
17	29422	Донација на објекти – ФПС Горно Лисиче	15,513,029	17,396,884
18	29423	Донација на објекти - Аранакија	4,575,270	4,744,126
19	29425	Донации-Пречистетителна станица Скопје	1,529,222,000	1,053,496,621
20	29425	WTE Други пасивни временски разграничувања	479,795	461,725,487
		ВКУПНО:	***1,762,311,131***	***1,767,466,089***

На конто 294 аналитички се евидентирани донациите на објекти и парични средства. 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/индикатори

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	01-03/2025	01-03/2024
1. Односи на активност				
1.1 Обрт на побарувањата (ОП)	Вкупни приходи	Просек на побарувања	0,44	0,10
1.2 Денови на нереализирана продажба (ДНП)	Денови на сметководствен период	Обрт на побарувања (ОП)	829,54	911,99
1.3 Обрт на постојаните (фиксните) средства	Вкупни приходи	Просек на нето постојани (фиксни) средства	0,09	0,11
1.4 Обрт на вкупните средства	Вкупни приходи	Просек на вкупни средства (просек на вкупна актива)	0,06	0,06

2.1 Тековен однос	Тековни средства	Тековни обврски	0,68	0,78

3.1 Долгови спрема средства	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупни средства (вкупна актива)	0,23	0,37
3.2 Долгови спрема капитал	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупен долг+Главнина (вкупна пасива)	0,34	0,37
3.3 Долгови спрема главнина	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупна главнина (група 9)	0,52	0,94

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 01-03/2025 година изнесува 829,54 однос на 911,99 за 2024 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 првото тримесечие во 2025 година Обртот на побарувањата (0,44) во однос на 2024 година (0,10), што упатува на поголем обрт на побарувања и 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 2025 година обртот на постојаните средства е намален (0,09), во однос на 2024 година (0,11) и обртот на вкупните средства во 2025 година е останува ист како и во однос на 2024 година (0,06).

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 претставува показатели за тековна ликвидност

Показателот на тековна ликвидност изнесува 0,68, што укажува на фактот дека. 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
М-р Директор
Тони Миновски

Изработил: Светлана Јовановска

Одобрил: Жаклина Мицевска