ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ
NDËRMARJA PUBLIKE
ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА
UJËSJELLËSI DHE KANALIZIMI
Број, Numer 0203-6480/2
Дата, Data 29-07-2026
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 својата седма седница одржана на ден 29.07.2026 година, го дава следното

М И С Л Е Њ Е

1. Надзорниот одбор за контрола на материјално-финансиското работење на ЈП Водовод и канализација –Скопје го разгледа Извештајот за финасиското работење на ЈП Водовод и канализација -Скопје за период од 01.01.2026 до 30.06.2026 година арх.бр.0302-6446/1 од 28.07.2026 година.

Надзорниот одбор за контрола на материјално-финансиското работење дава ПОЗИТИВНО мислење за Извештајот за финасиското работење на ЈП Водовод и канализација -Скопје за период од 01.01.2026 до 30.06.2026 година арх.бр.0302-6446/1 од 28.07.2026 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
в.д. Претседател,
Никола Несторовски

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

ИЗВЕШТАЈ
за финансиското работење
на
ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СКОПЈЕ

период
од 01.01- 30.06.2026 година



Јули, 2026 година

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ
NDËRMARJA PUBLIKE
ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА
UJËSJELLËSI DHE KANALIZIMI
Број, Numer 0302 - 6446/1
Дата, Data 28 -07- 2026
СКОПЈЕ - SHKUP

1. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ

1.1 ПРАВЕН СТАТУС

ЈП 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.

ЈП Водовод и канализација - Скопје е заведен 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.

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 води***

37.000 Отстранување на отпадни води

Покрај основната дејност, Претпријатието обавува и други дејности:

43.2 ***Електроинсталатерски, водоводни и канализациски инсталации и други градежни работи***

43.220 Поставување на водоводни и канализациски инсталации, инсталации за греење и клима уреди

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

71.110 Архитектонски дејности

71.120 Инжинерски дејности и со него поврзано техничко советување

71.2 ***Техничко испитување и анализа***

71.200 Техничко испитување и анализа

1.3 ОРГАНИЗАЦИЈА И КАДРОВСКА СТРУКТУРА

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

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

Претпријатието се организира во следните организациони единици :

А) СЕКТОРИ

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

Б) САМОСТОЈНИ ОДДЕЛЕНИЈА

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

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

ЈП Водовод и канализација - Скопје е субјект кој обезбедува единствено услуги поврзани со вода - водоснабдување и одведување 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 7 (седум) 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 3 (три) 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	300000003904480	Комерцијална банка – Наменска сметка за уплата од граѓани (фолио број)
Денарска сметка	300000005010862	Комерцијална банка – Проек.и изград.на пречистит.станица за отпадни води СК-ЕБРД бр.50376
Денарска сметка	300000005013772	Комерцијална банка- Проек. И изградба на пречистит.станица за отпадни води ЕИБ бр.80-649
Денарска сметка	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	300000005089141	Комерцијална банка – Упр. Со дог. И надзор на изградба на преч.станица на одпадни води ВБИФ – бр.96578
Денарска сметка	300000005358219	Комерцијална банка -Консултантски услуги за техничка помош за преч.станица на отпадни води ЕИБ

Денарска сметка	300000005358413	Комерцијална банка -Консултантски услуги за техничка помош за преч.станица на отпадни води ВБФИ
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
Девизна сметка	0-270100432126	Консултантски услуги за техничка помош преч.станица за отпадни води
Денарска сметка	210045289990132	НЛБ Тутунска банка - Парични средства на трансак.сметка во денари
Денарска сметка	210045289990811	НЛБ Тутунска банка - Наменска сметка за уплата од граѓани(фолио број)
Денарска сметка	200001170462617	Стопанска банка АД Скопје- Парични средства на транс.сметка во денари
Денарска сметка	200002931409250	Стопанска банка АД Скопје - Наменска сметка за уплата од граѓани
Денарска сметка	500000000729467	Алта банка АД Битола - Парични средства на трансакц сметка во денари
Денарска сметка	240010000862407	Уни банка АД- Парични средства на трансакциска сметка во денари
Денарска сметка	250028000016522	Шпаркасе банка АД - Парични средства на транс.сметка во денари
Денарска сметка	250001002678247	Шпаркасе банка АД - Наменска сметка за исплата на плата
Денарска сметка	250101000435893	Шпаркасе банка АД - Наменска сметка за уплата од граѓани (фолио)
Денарска сметка	270045289990139	Халк банка АД - Парични средства на трансакц. сметка во денари
Денарска сметка	270045289990333	Халк банка АД -Наменска сметка за уплата од граѓани-(фолио број)

1.6.ЧОВЕЧКИ РЕСУРСИ

Вкупниот број на вработени во ЈП Водовод и Канализација - Скопје по кадрова евиденција со состојба 30.06.2026 година изнесува 1,046 работници или за -0.85% помалку, споредени со состојба на 30.06.2025 година кога бројот на работниците изнесува 1,055 работници.

Просечниот број на вработени по работни места за првото шестомесечие за 2026 година изнесува 1,037 работници или за -0.38 % помалку споредени со 2025 година, кога бројот на просечно вработени изнесува 1,041 работници.

За периодот 01-06/2026 година просечниот број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период во апсолутен износ изнесува 1,060 работник, намален е за -0.66 % во однос на 01-06/2025 година, кога просечниот број на вработени врз основа на часови на работа изнесуваше 1,067.

2. ОСТВАРЕНИ ДЕЛОВНИ РЕЗУЛТАТИ

Во периодот од 01.01-30.06.2026 година ЈП Водовод и канализација – Скопје искажува позитивен финансиски резултат - добивка од редовното работење пред оданочување во износ **39,853,697.00** денари.
Согласно од Законот за данок од добивка (Службен весник на РМ бр.112/14) данокот од добивка се пресметува врз основа на добивката утврдена во даночниот биланс зголемена за непризнаени расходи за даночни цели и истиот за период од 01 - 06.2026 година искажан во даночниот биланс изнесува **12,802,682.00 денари** пресметан врз основа на непризнаени раходи за даночни цели по даночна стапка од 10%.

Остварената добивка по оданочување во период од 01.01.2026 година до 30.06.2026 година изнесува **27,051,015.00** денари.

Р. б.	*Назив*	*I квартал (01-03.2026)*	*II квартал (04-06.2026)*	*01-06.2026*	*01-06.2025*	*Инд.*
1	Вкупни приходи од работењето	440,822,745	504,760,209	945,582,954	835,680,174	13.15
2	Вкупни расходи од работењето	529,445,000	382,065,424	911,510,424	897,865,632	1.52
3	Добивка/Загуба од редовно работење (1-2)	-88,622,255	122,694,785	34,072,530	-62,185,458	
4	Вкупно финансиски приходи	9,232,698	11,495,613	20,728,311	14,963,818	38.52
5	Вкупно финансиски расходи	4,088,595	10,858,549	14,947,144	8,740,898	71.00
6	Добивка/загуба пред оддаочување(3+4-5)	-83,478,152	123,331,849	39,853,697	-55,962,538	
7	Данок од добивка по Даночен биланс	4,954,711	7,847,971	12,802,682	5,791,918	
8	***Добивка/Загуба по оданочување***	***-88,432,863***	***115,483,878***	***27,051,015***	***-61,754,456***	

2.1. БИЛАНС НА УСПЕХ

За периодот од 01.01.2026 до 30.06.2026 година спореден со билансот на успех за периодот од 01.01.2025 до 30.06.2025 година :

р. бр.	Биланс на успех	АОП	Износ	
			Тековна година (01-30.06.2026)	Претходна година (01-30.06.2025)
1	**I.ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)**	**201**	**945,582,954**	**835,680,174**
2	Приходи од продажба	202	843,518,672	746,153,616
3	Останати приходи	203	101,597,473	76,822,477
5	Капитализирано сопствено производство и услуги	206	466,809	12,704,081
6	**РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+201+211+212+213+218+219+220+221+222)**	**207**	**911,510,424**	**897,865,632**
7	Трошоци за суровини и други материјали	208	133,956,040	169,427,634
9	Набавна вредност на продадени материјали,резервни делови,ситен инвентар,амбалажа и автогуми	210	251,674	170,813
10	Услуги со карактер на материјални трошоци	211	24,590,964	41,363,897
11	Останати трошоци од работењето	212	46,045,202	19,834,028
12	Трошоци за вработените (214+215+216+217)	213	*453,870,200*	*405,592,425*
12-а	Плати и надоместоци на плата(нето)	214	293,186,951	263,899,003
12-б	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215	25,112,005	22,227,046
12-в	Придонес од задолжително социјално осигурување	216	127,954,876	114,917,823
12-г	Останати трошоци за вработените	217	7,616,368	4,548,553
13	Амортизација на материјални и нематеријални средства	218	93,884,896	102,919,412
15	Вредносно усогласување (обезвреднување)	220	151,593,134	149,111,587
17	Останати расходи од работењето	222	7,318,314	9,445,836

18	**ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)**	**223**	**20,728,311**	**14,963,818**
19	**Финансиски приходи од односи со поврзани друштва**	**224**	/	/
21	Приходи по основ на камати од работењето со неповрзани друштва	230	19,162,661	11,565,524
22	Приходи по основ на курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	231	1,565,650	3,398,294
25	**ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)**	**234**	**14,947,144**	**8,740,898**
27	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239	10,439,524	2,173,988
28	Расходи по основ на курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	240	2,957,747	4,943,356
31	Останати финансиски расходи	243	1,549,873	1,623,554
34	**Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)**	**246**	**39,853,697**	/
35	**Загуба од редовно работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)**	**247**		**55,962,538**
38	Добивка пред одданочување (246+248) или (246-249)	250	**39,853,697**	/
39	Загуба пред одданочување (247+249) или (247-248)	251		**55,962,538**
40	Данок на добивка	252	12,802,682	5,791,918
43	**Нето добивка за деловната година (250-252+253-254)**	**255**	**27,051,015**	
44	**Нето загуба за деловната година (250+252-253+254)**	**256**		**61,754,456**
	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257	1,060	1,067
	Број на месеци на работење	258	6	6

Во продолжение дадени се расчленети сите приходи и расходи по категории, нивната структура и споредба со изминатата година, причините кои влијаеле на нивната висина и идејните планови и стратегии на Претпријатието за задржување на позитивните трендови и надминување на негативните влијанија

I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО

Приходите од работењето ги опфаќа:

- Приходи од продажба
- Останати приходи

1. *Приходи од продажба*

Рб	К-то	Елементи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04-06.2025)	01-06.2026	Стр	01-06.2025	Стр	Инд.
1	740	Приходи од продажба на производи и услуги	407,079,823	436,320,845	843,400,668	99.99	746,067,430	99.99	13.05
2	742	Приходи од продажба на услуги во странство	10,920	0	10,920	0.00	10,934	0.00	-0.13
3	747	Приходи од наемнини	50,084	57,000	107,084	0.01	75,252	0.01	42.30
		Вкупно:	**407,140,827**	**436,377,845**	**843,518,672**	**100**	**746,153,616**	**100**	**13.05**

Приходите од продажба на производи и услуги по видови, како и поделбата на приходите од продажба на вода по категории корисници (домаќинство и стопанство) се дадени во следната табела:

Рб	К-то	Приходи од продажба	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04-06.2026)	01-06.2026	Стр	01-06.2025	Стр	Инд.
1	74011 740010	**Приходи од продажба на водни услуги**	**395,644,291**	**422,975,565**	**818,619,856**	**97.06**	**721,349,667**	**96.69**	**13.48**
1а	740011	*приходи од продажба на водни услуги домаќинство*	*248,800,555*	*272,225,102*	*521,025,657*	61.78	*437,728,823*	*58.67*	**19.03**
1б	740010	*приходи од продажба на водни услуги стопанство*	*146,779,816*	*150,673,162*	*297,452,978*	35.27	*283,565,852*	*38.01*	**4.90**
1в	740105	*приходи од продажба на вода без ДДВ за проекти*	*63,920*	*77,301*	*141,221*	0.02	*54,992*	*0.01*	**2.5п**
2	740-1111	**Приходи од манипулатив.трошоци**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**379,632**	**0.05**	
3	740100 - 7401014	**Приходи од услуги** *(приклучоци, хту, отпуш. канализација, испитување на водомери и дефекти хлорирање, анализа на вода)*	**3,379,049**	**4,491,911**	**7,870,960**	**0.93**	**9,280,459**	**1.24**	**-15.19**
4	740102	**Приходи од услуги на поврзани субјекти**	**8,056,483**	**8,853,369**	**16,909,852**	**2.00**	**15,057,672**	**2.02**	**12.30**
		Приходи од редовно работење	**407,079,823**	**436,320,845**	**843,400,668**	**100**	**746,067,430**	**100**	**13.05**

Приходите од продажба на услуги по категории се поделени на:

- Приходи од водни услуги (водоснабдување, одведување на отпадни води и прочистување на урбани 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 97,06% во вкупните приходи од продажба остварени за период од 01-06.2026 година и истите се зголемени за 13,48% во однос на претходниот анализиран период, односно во апсолутна бројка **зголемување во износ од 97,270,189.00 денари.**

Приходите од продажба на водни услуги бележат:

- зголемување на приходите од продажба на водни услуги кај категоријата домаќинство за 19,03% во однос на периодот 01-06.2025 година или во износ од **83,296,834.00 денари**
- зголемување на приходите од продажба на водни услуги кај категоријата стопанство за 4,90% во однос на периодот 01-06.2025 година, или во износ од **13,973,355.00 денари.**

Согласно член 16 од Законот за утврдување на цени на водните услуги (Службен весник на РМ бр.7/15), Регулаторна комисија за енергетика, водни услуги и услуги за управување со комунален отпад на РСМ донесе Решенија за утврдување на висината на регулаторна тарифа за водна услуга. Решенијата се објавени во Службен весник на РСМ бр.182 од 01.09.2025 година за регулиран период 2025-2026.

Преглед на фактурирани м^3 категорија на потрошувачи - водни услуги 01.01.-30.06.2026 година (материјална евиденција)

Категорија на потрошувачи	*I квартал (01-03.2026)*	*II квартал (04-06.2026)*	*01-06.2026*	*01-06.2025*	*Инд.%*
Домаќинство					
Водоснабдување	7,016,312	7,637,649	14,653,961	13,865,471	5.69
Одведување на отпадни води	6,052,933	6,619,364	12,672,297	12,053,034	5.14
Прочистување	6,052,933	6,619,364	12,672,297	12,053,034	5.14
Стопанство					
Водоснабдување	2,784,326	2,794,404	5,578,730	6,414,929	-13.04
Одведување на отпадни води	1,956,483	2,030,745	3,987,228	3,984,530	0.07
Прочистување	1,956,483	2,030,745	3,987,228	3,984,530	0.07
Вкупно Водоснабдување	***9,800,638***	***10,432,053***	***20,232,691***	***20,280,400***	***-0.24***
Вкупно Одведување на отпадни води	***8,009,416***	***8,650,109***	***16,659,525***	***16,037,564***	***3.88***
Вкупно Прочистување	***8,009,416***	***8,650,109***	***16,659,525***	***16,037,564***	***3.88***

За периодот од 01-06.2026 година вкупно фактурурирана количина за водната услуга - водоснабдување изнесува ***20,232,691*** **m3**, за одведување на отпадни води ***16,659,525*** **m3** и за прочистување на отпадни води ***16,659,525*** **m3**.
Фактурираната количина на вода кај категоријата домаќинство изразена во м^3 за водна услуга – водоснабдување е зголемена за 5,69%, за услугата одведување и прочистување на отпадни води е зголемена од 5,14%.
Фактурираната количина на вода кај категоријата стопанство изразена во м^3 за водна услуга – водоснабдување е намалена за -13,08%, и за услугата одведување и прочистување на отпадни води минимално зголемување од 0,07%.

2. *Прилив на средства (наплата на побарувања)*

Приливот на средства од наплата на побарувања во претпријатието (без делот за Паркови и зеленило) за анализираниот период по категории на корисници даден е во следниот преглед:

Рб	*Категорија на потрошувачи*	*I квартал (01-03.2026)*	*II квартал (04-06.2026)*	*01-06.2026*	*01-06.2025*	*Инд.*
1	Домаќинство	206,000,318	240,009,086	446,009,404	401,650,640	11.04
2	Стопанство	135,346,134	144,752,270	280,098,404	257,407,446	8.82
	Вкупно	***341,346,452***	***384,761,356***	***726,107,808***	***659,058,086***	***10.17***

Приливот на средства во претпријатието за сите услуги кои ги дава претпријатието за периодот од 01-06.2026 се зголемени за 10,17% во поглед на наплатата на редовните и на тужените побарувања од делот домаќинство и стопанство споредбено со 01-06.2025, ***или зголемување во апсолутен износ од 67,049,722.00 денари*** во однос на истиот период од 2025 година.

Домаќинство:

Рб	*Категорија на потрошувачи*	*I квартал (01-03.2026)*	*II квартал (04-06.2026)*	*01-06.2026*	*01-06.2025*	*Инд.*
1	Редовни сметки	187,332,147	206,251,123	393,583,270	356,786,321	10.31
2	Тужени сметки	18,668,171	33,757,963	52,426,134	44,864,319	16.85
	Вкупно	***206,000,318***	***240,009,086***	***446,009,404***	***401,650,640***	***11.04***

Приливот на средства кај категоријата домаќинство е зголемен за 11.04%, како резултат на зголемената наплата на редовни побарувања и тужени побарувања или **зголемување во апсолутен износ од 44,358,764.00 денари** во однос на истиот период од 2025 година.

Стопанство:

Рб	*Категорија на потрошувачи*	*I квартал (01-03.2026)*	*II квартал (04-06.2026)*	*01-06.2026*	*01-06.2025*	*Инд.*
1	Редовни сметки	130,095,385	126,525,351	256,620,736	249,135,308	3.00
2	Тужени сметки	5,250,749	18,226,919	23,477,668	8,272,138	2.8п
	Вкупно	***135,346,134***	***144,752,270***	***280,098,404***	***257,407,446***	***8.82***

Кај категоријата стопанство приливот на средствата од наплата на редовните и тужените побарувања се зголемени за 8,82%, односно во делот на наплата на тужените побарувања од правни субјекти за 2,8 пати ***или вкупно зголемување во апсолутен износ од 22,690,958.00 денари*** во однос на истиот период од 2025 година.

3. *Останати приходи*

Рб	К-то	Елементи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04-06.2026)	01-06.2026	Стр	01-06.2025	Стр	Инд.
1	765	Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврските	28,606,935	62,884,616	91,491,551	90.05	66,433,116	86.48	37.72
2	769	Останати приходи од работењето	4,608,174	5,497,748	10,105,922	9.95	10,389,361	13.52	-2.73
		Вкупно	***33,215,109***	***68,382,364***	***101,597,473***	***100***	***76,822,477***	***100***	***32.25***

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 тужени и отпишани побарувања од предходни години:

Рб	К-то	Елементи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04-06.2026)	01-06.2026	Стр	01-06.2025	Стр	Инд.
1	76501	Приходи од наплатен главен долг по тужби-стопанство	5,250,749	18,226,919	23,477,668	25.66	8,272,138	12.45	2.8п
2	765011	Приходи од наплатен главен долг по тужби-домаќинство	18,668,171	33,757,963	52,426,134	57.30	44,864,319	67.53	16.85
3	765014 / 76502	Приходи од наплатени трошоци од тужени побарувања-домаќинство и стопанство	3,808,660	9,371,072	13,179,732	14.41	10,283,063	15.48	28.17
4	76503	Приход по основ наплатени тужени побарувања по други основи	84,232	0	84,232	0.09	39,602	0.06	2.1п
5	765063 /0630 7652	Приход по основ на наплатени застарени отпишани побарувања	795,123	1,528,662	2,323,785	2.54	2,973,994	4.48	-21.86
		Вкупно останати приходи	***28,606,935***	***62,884,616***	***91,491,551***	***100***	***66,433,116***	***100***	***37.72***

Во периодот од 01.01.2026 година до 30.06.2026 година приходите од наплатени тужени и отпишани побарувања бележат **зголемување од 37,72% и во апсолутен износ од 25,058,435.00 денари** како резултат на зголемување на приходи од тужени и отпишани побарувања во делот на корисници стопанство.

Во продолжение даден е преглед на Останатите приходи од работењето на претпријатието:

Рб	К-то	Елементи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04-06.2026)	01-06.2026	Стр	01-06.2025	Стр	Инд.
1	7961	Приходи од наплатени штети од осигурителни компании	313,509	295,458	608,967	6.03	756,516	7.28	-19.50
2	7692	Останати приходи (извршители, казнени пенали, др.надомести)	91,938	93,543	185,481	1.84	249,063	2.40	-25.53
3	76992	Приходи по основ на донации	4,202,727	4,277,528	8,480,255	83.91	8,521,934	82.03	-0.49
4	769920	Приходи по основ на донации на материјали	0	824,500	824,500	8.16	0	0.00	/
5	76999	Приходи од минати години	0	6,719	6,719	0.07	861,848	8.30	-99.22
		Вкупно останати приходи	***4,608,174***	***5,497,748***	***10,105,922***	***100***	***10,389,361***	***100***	***-2.73***

Останатите приходи во периодот од 01.01.2026 година до 30.06.2026 година ***се намалени за 2,73%*** и истите се приходи од наплата на штети од осигурителни компании и приходи од донирани средства чија амортизација се евидентира како приход до висина на спротивставените трошоци – амортизација како и донирани материјали за работа.

4. Капитализирано сопствено производство

Рб	К-то	Елементи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04-06.2026)	01-06.2026	01-06.2025	Инд.
1	745	Капитализирано сопствено производство и услуги	466,809	0	466,809	12,704,081	/
		Вкупно	***466,809***	***0***	***466,809***	***12,704,081***	/

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 01-06.2026 година ЈП Водовод и канализација – Скопје беа реконструирани следните водоводни мрежи во сопствена режија, за што всушност се искажани приходи за капитализирано сопствено производство.

Назив	01-06.2026г.
Сектор Водовод - Сопствена Режија	
Техничко решение за решавање на проблемот со водоснабдување на неколку објекти на крак на ул.513,во нас.Ќерамидница	450,098
Монтажа на водомери за парковска мрежа-Сарај	13,206
Поставување на водомери на фонтани во општина Ѓ.Петров	3,505
Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија	**466,809**
Севкупно:	**466,809**

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

Р б	*К-то*	*Елементи*	*I квартал (01-03.2026)*	*II квартал (04- 06.2026)*	*01-06.2026*	*Стр*	*01-06.2025*	*Стр*	*Инд.*
1	401	Трошоци за материјали за одржување	8,714,962	7,149,653	15,864,615	11.84	16,343,847	9.65	-2.93
2	405	Трошоци за резервни делови за тековно и инвестиционо одржување	4,951,066	4,087,633	9,038,699	6.75	20,795,342	12.27	-56.53
3		***Вкупно вградени материјали и делови од залихи(401+405)***	***13,666,028***	***11,237,286***	***24,903,314***	**18.59**	***37,139,189***	**21.92**	**-32.95**
4	403	Трошоци за енергија	49,194,888	58,942,403	108,137,291	80.73	130,369,946	76.95	-17.05
5	408	Трошоци за ситен инвентар, амбалажа и авто гуми	715,085	200,350	915,435	0.68	1,918,499	1.13	-52.28
		Вкупно:	***63,576,001***	***70,380,039***	***133,956,040***	***100***	***169,427,634***	***100***	***-20.94***

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, резервни делови од магацините на претпријатието, потребен алат и инвентар за работа како и ХТЗ опрема за заштита при работа. Вкупно трошоците за суровини и материјали за перидот од 01-06.2026 година ***бележат намалување од 20,94%*** во однос на претходниот период од 2025 година.

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

Р б	*к-то*	*Елементи*	*I квартал (01-03.2026)*	*II квартал (04- 06.2026)*	*01-06.2026*	*Стр*	*01-06.2025*	*Стр*	*Инд.*
1	4010	Потрошен канцелариски материјал	344,324	460,289	804,613	5.07	972,114	5.95	-17.23
2	40109	Потрошени материјали за одржување на објекти	45,540	97,548	143,088	0.90	519,465	3.18	-72.45
4	40110 40111	Потрошени суровини и материјали за тековно одржување	5,183,099	4,063,234	9,246,333	58.28	8,029,120	49.13	15.16
5	40113	Потрошен материјал за тековно одржување - хлор	2,399,124	2,086,691	4,485,815	28.28	4,717,787	28.87	-4.92
6	4012	Потрошен помошен материјал за одржување хигиена	47,047	23,382	70,429	0.44	186,333	1.14	-62.20
7	4014 4016	Трошоци за заштита при работа (униформи, работни одела и обувки - ХТЗ опрема)	695,828	418,509	1,114,337	7.02	1,919,028	11.74	-41.93
		Вкупно:	***8,714,962***	***7,149,653***	***15,864,615***	***100***	***16,343,847***	***100***	***-2.93***

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 01-06/2026 вкупно бележат ***намалување за 2,93%*** во споредба со истиот период од 2025 година како резултат на намалување на трошоците за канцелариски материјал, трошоци на градежна група за одржување на објекти, трошоци за ХТЗ опрема и трошоците за хлор како резултат ***на намалување на цената на хлор согласно склучен договор по јавна набавка од месец 03/2026 година.***
Во период 01-06.2026 потрошени се 26.100 литри течен хлор за дезинфекција на водата за пиење а во период 01-06.2025 година потрошени се 26.250 литри течен хлор.
Во период 01-06.2026 ***зголемени се трошоците за суровини и материјали за тековно одржување на водоводната инфраструктура за 15,15%*** за санирање на дефекти на водоводната мрежа.

Во продолжение детална поделба на ***трошоците за резервни делови К-то 405***

Рб	К- то	Елементи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04- 06.2026)	01-06.2026	Стр	01-06.2025	Стр	Инд.
1	4052	Потрошени резервни делови за тековно одржување	3,549,005	3,592,355	7,154,771	79.16	6,684,378	32.14	7.04
2	4053	Потрошени резервни делови за инвестиционо одржување	466,809	0	466,809	5.16	12,704,081	61.09	-96.33
3	4056	Потрошени резервни делови вградени во возила	935,252	481,866	1,417,119	15.68	1,406,883	6.77	0.73
		Вкупно:	***4,951,066***	***4,074,221***	***9,038,699***	***100***	***20,795,342***	***100***	***-56.53***

Трошокот за резервни делови (конто 405), во периодот за 01-06.2026 вкупно бележи намалување во однос на периодот од 01-06.2025 а се однесува на потрошени резервни делови за тековно и инвестиционо одржување на канализационата и водоводната мрежа и нивна капитализација во сопствена режија.
Трошоците за инвестиционо одржување во износ од ***466,809.00 денари*** *се спротивставуваат со приходите од капитализирано сопствено производство во ист износ од 466,809.00* денари, со што се утврдува намалување за неактивнирани и ставени во употреба на започнати инвестициони активности во поглед на реконструкции на водоводни мрежи со изведба во сопствена режија. ***Трошоците за резервни делови за тековно одржување се зголемени за 7,07%*** во однос на истиот период 2025 година како резултат на зголемување на активностите за тековно одржување на водоводната инфраструктура употребени за санирање на дефекти на водоводната инфраструктура.

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

Рб	к-то	Елементи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04-06.2026)	01-06.2026	01-06.2025	Инд.
1	4030	Потрошена електрична енергија	44,711,858	55,578,250	100,290,108	122,460,061	-18.10
2	40300	Надомест за пристап на електродистрибутивниот систем	173,400	170,777	344,177	342,636	0.45
3	4031	Потрошена топлотна енергија	525,282	163,760	689,042	589,355	16.91
4	40320	Потрошена масло (уље за машини и возила)	222,486	211,718	434,204	336,787	28.93
5	40321	Потрошена нафта за греење	1,084,960	0	1,084,960	1,719,438	-36.90
6	4033	Потрошено гориво за товарни и лесни возила (нафта)	2,156,093	2,500,907	4,657,000	4,262,602	9.25
7	4034	Потрошено гориво за лесни и товарни возила (бензин)	240,816	266,014	506,830	528,872	-4.17
8	4035 4039	Потрошени брикети и други цврсти горива, оксиген боци	79,993	53,977	130,970	130,195	0.60
		Вкупно:	***49,194,888***	***58,945,403***	***108,137,291***	***130,369,946***	***-17.05***

За период од 01-06.2026 година, **трошоци за енергија вкупно се намалени за 17,05%.** Трошокот за електрична енергија во наведениот период забележува **намалување од 18,10%** во однос на истиот период за 2025 година.
Во периодот од 01-06.2026 година ***потрошени се 10.558.282 kWh електрична енергија*** што споредено со истиот период во 2025 година ***покажува намалување за 2,150,032 kWh или за -16,92%.***
Намалените трошоци за потрошената ел.енергија се резултат на:

- Намалената цена за потрошена електрична енергија во однос на истиот период во 2025 година. Податоци за цена на електрична енергија по месеци за 2025/2026 по kWh за АВТ и АНТ од добавувач: јан 10.16 / 8.997, фев 11.54 / 5.1947, март 7.9247 / 6.9593, април 9,288 /6,4459, мај 6,08 / 6,4459, јуни 6,18/ 6882;
- Намалена потрошена ел.енергија пред се во Бунарските подрачја Лепенец и Нерези;

Во периодот од 01-06.2026 година се забележува зголемување ***на трошокот за потрошено гориво (нафта) за товарни и лесни возила за 9,25%*** во споредба со 2025 година во истиот период како резултат на зголемување на цената на суровата нафта на светските берзи по барел за 8%.
Во оваа категорија на ***трошоци зголемен е трошокот и за набавка на масла, уље и нафта за агрегати во износ од 28,93% поради*** зголемување на цената на суровата нафта на светските берзи, 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

Р. б	к-то	Назив	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04-06.2026)	01-06.2026	01-06.2025	Инд.
1	703	Набавна вредност на продадени стоки и услуги	92,727	158,947	251,674	170,813	47.34
		Вкупно:	**92,727**	**158,947**	**251,674**	**170,813**	**47.34**

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

Рб	К-то	Елементи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04-06.2026)	01-06.2026	Стр	01-06.2025	Стр	Инд.
1	411	Транспортни услуги Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	1,458,087	1,815,006	3,273,093	13.31	2,835,905	6,86	15.42
2	413	Услуги за одржување и заштита на материјални и нематеријални средства	8,840,124	5,706,724	14,546,848	59.16	25,879,523	62,57	-43.79
3	414	Наемнини – лизинг	120,561	121,462	242,023	0.98	331,479	0,80	-26.99

4	415	Комунални услуги (собирање и изнесување на смет, комунална рента)	868,651	659,454	1,528,105	6.21	2,229,723	5,39	-31.47
5	416	Трошоци за истражување и развој (истражување на нови алтернативи, геодетски елаборати)	0	0	0	0.00	4,941,045	11,95	/
6	419	Останати услуги (печатење на сметки, регистрација на возила, контрола на квалитет, атестирање и др)	2,756,631	2,244,264	5,000,895	20.34	5,146,222	12,44	-2.82
		Вкупно:	***14,044,054***	***24.376.690***	***24,590,964***	***100***	***41,363,897***	***100***	***-40.55***

Услугите со карактер на материјални трошоци во периодот од 01-06.2026 година бележат **намалување од 40,55%** во однос на истиот период во 2025 година.

Конто 411- Трошоци кои се однесуваат на поштенски услуги, телефонски услуги, интернет и ГПС трошок, за период од 01-06.2026 ***се зголемени за 15,42%*** во однос на периодот од 01-06.2025 година како резултат на обновување на договор за ГПС следење на службени моторни возила.

Конто 413 – услуги за одржување и заштита опфаќа услуги за санирање на прекопи, услуги за сервисирање на возила, одржување на пумпите, винклување на мотори, услуги за одржување и поправки на простории, услуги за одржување на компјутерска опрема и програмски софтвери. За периодот од 01-06.2026 година овој трошок бележи ***намалување за 43,79%*** во однос на истиот период во 2025 година како резултат на сеуште целосно незавршена контрола од страна на надзор за услуги со санирање на прекопи од извршени интервенции на дефекти на водоводната мрежа и одржување на фонтани.

Во продолжение детална поделба на ***трошоците за услуги за одржување -Конто 413***

Рб	***К-то***	***Елементи***	***I квартал (01-03.2026)***	***II квартал (04-06.2026)***	***01-06.2026***	***Стр***	***01-06.2025***	***Стр***	***Инд.***
1	41300	Услуги за одржување компјутерски програми и софтвери	4,855,465	3,987,267	8,842,732	60.79	8,758,868	33.84	0.96
2	41302	Услуги за одржување на постројки и опрема	2,502,443	787,432	3,289,875	22.62	4,914,833	18.99	-33.06
3	41303 413304	Услуги за одржување на возила, алат и погонски инвентар	719,093	245,718	964,811	6.63	1,085,802	4.20	-11.14
4	41305 4139	Услуги за одржување на објекти	138,373	18,825	157,198	1.08	9,853,018	38.07	-98.40
5	4133	Услуги за одржување на хигиена во простории	624,750	667,482	1,292,232	8.88	1,267,002	4.90	1.99
		Вкупно:	***8,840,124***	***5,706,724***	***14,546,848***	***100***	***25,879,523***	***100***	***-43.79***

Конто 414- Трошоци за наемнини кои ги опфаќаат трошоците за изнајмување на простор за наплата на сметки за период од 01-06.2026 ***се намалени за 26,99%*** во однос на периодот од 01-06.2025 година како резултат на приспособување на деловен простор во сопственост на ЈП Водовод и канализација како наплатен пункт за наплата на сметки за водни услуги.

Конто 419 – Останати услуги ги опфаќа трошоците за регистрација на возила, атестирање на вода, баждарење на водомери и други апарати, услугите за печатење на сметки за корисници и други услуги. Истите бележат ***намалување за 2,82%*** во однос на истиот период од 2025 година односно го задржуваат истото ниво особено во однос на услугите а печатење на сметки согласно склучен договор.

4.*Останати трошоци од работењето*

Р.б	к-то	Елементи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04-06.2026)	01-06.2026	Стр	01-06.2025	Стр	Инд.
1	442	Трошоци за надомест и други примања на членови на Управен и Надзорен одбор	333,333	290,004	623,337	1.35	1,266,654	6.39	-50.79
2	443	Трошоци за спонзорства и донации	5,300	203,200	208,500	0.45	865,300	4.36	-75.90
3	444	Трошоци за репрезентација	44,675	64,543	109,218	0.24	416,517	2.10	-73.78
4	445	Трошоци за осигурување	1,415,460	1,718,003	3,133,463	6.81	2,856,837	14.40	9.68
5	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	1,060,038	964,703	2,024,741	4.40	344,787	1.74	5.8п
6	447	Даноци кои не зависат одрезултатот,членарини и други давачки	124,569	944,043	1,068,612	2.32	874,487	4.41	22.20
7	448	Надомести за лиценци	1,651,906	355,353	2,007,259	4.36	3,772,722	19.02	-46.80
8	449	Останати трошоци на работењето	27,478,935	9,391,137	36,870,072	80.07	9,436,724	47.58	3.9п
		Вкупно:	***32,114,216***	***13,930,986***	***46,045,202***	***100***	***19,834,028***	***100***	***9.1п***

Групата - останати трошоци од работењето во анализираниот период е ***зголемен*** во однос на истиот период од минатата година.

Конто 442 – Трошоци за надомест на членови на Управен и Надзорен одбор се намалени во периодот 01-06.2026 како резултат на намалување на членови на Управен и Надзорен одбор согласно Одлука на Град Скопје.
Конто 443 – Трошоци за спонзорства и донации ги опфаќаат трошоците за донации и помошти преку службени мобилни телефони и донација за синдикални активности и одржување на спортски игри – Комуналијада за вработени.
Конто 444 – Трошоци за репрезентација се намалени во периодот 01-06.2026 година во однос на истиот период од 2025 година за 73,78%.

Конто 445 - Трошоци за осигурување ***се зголемени за 9,68%*** како резултат на зголемување на цените на осигутелните услуги во анализираниот период во однос на истиот период од 2025 година согласно склучените договори за осигурување од ризици на имот на претпријатието, осигурување од дејност и осигурување од незгода за вработените.

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*** во периодот од 01-06/2026 година, во однос на истиот период во 2025 година, како резултат на обновување на склучени договор за провизија за електронска наплата на сметки.

Конто 448 - Надомести за лиценци ***има намалување од 46,80%*** во однос на истиот период 2025 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.

На К-то 449 останати трошоци од работењето се забележува зголемување како резултат на спроведување на серија на тужење на ненаплатени сметки од корисници-домаќинство како и трошоци од судски постапки по разни основи.

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

Р.б	к-то	Назив	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04-06.2026)	01-06.2026	Стр	01-06.2025	Стр	Инд.
1	44901 44903	Трошоци за интелектуални услуги (финансиска ревизија и др.финансиски.услуги)	0	560,000	560,000	1.52	120,000	1.27	78.57
2	44902	Трошоци за процесирање на тужени побарувања (услуги од извршител, правни, адвокатски)	24,931,901	5,243,796	30,175,697	81.84	5,022,074	53.22	83.36
3	44904 44905	Услуги за преписи и преводи, вештачења и медитација	46,500	14,400	60,900	0.17	89,653	0.95	-47.21
4	44907	Услуги од агенции за привремени вработувања и авторски договори	0	347,649	347,649	0.94	1,196,720	12.68	-3.4п
5	44909	Други интелектуални услуги (стручни мислења, надомест за дозволи, сертификација на стандарди)	7,650	298,640	306,290	0.83	301,130	3.19	1.68
6	4491	Трошоци за претплата на весници и списанија, стручна литература	57,471	16,095	73,566	0.20	44,745	0.47	39.18
7	4493	Судски трошоци, Трошоци за пресуда	1,984,905	2,501,514	4,486,419	12.17	1,621,362	17.18	63.86
8	4494	Трошоци за огласи (објава на тендери, огласи и информаци)	351,926	381,555	733,481	1.99	792,858	8.40	-8.10
9	4499	Други нематеријални трошоци (интернет услуги за тековна состојба од ЦРМ, одобрение на градба и сл.)	98,582	27,488	126,070	0.34	248,182	2.63	-96.86
		Вкупно :	***27,478,935***	***9,391,137***	***36,870,072***	***100***	***9,436,724***	***100***	***9.1п***

5.*Трошоци за вработени*

Р.б.	*Елементи*	*I квартал (01-03.2026)*	*II квартал (04-06.2026)*	*01-06.2026*	*Стр*	*01-06.2025*	*Стр*	*Инд.*
1-а.	***Плати и додатоци од плата (нето)***	***141,223,795***	***151,963,156***	***293,186,951***	***65.70***	***263,899,003***	***65.80***	***11.10***
1-б.	***Трошоци за даноци Персонален данок на доход***	***11,948,385***	***13,163,620***	***25,112,005***	***5.63***	***22,227,046***	***5.54***	***12.98***
1-в.	***Придонеси од задолжително социјално осигурување***	***61,618,085***	***66,336,791***	***127,954,876***	***28.67***	***114,917,823***	***28.65***	***11.34***
	Бенифициран стаж	2,052,390	2,120,956	4,173,346	0.94	3,687,184	0.92	13.19
	Придонес за здравство	15,955,148	17,200,699	33,155,847	7.43	29,794,591	7.43	11.28
	Професионално заболување	1,063,635	1,146,681	2,210,316	0.50	1,986,426	0.50	11.27
	Придонес за пензиско осигурување	39,994,120	43,116,406	83,110,526	18.62	74,682,202	18.62	11.29
	Придонес за вработување	2,552,792	2,752,049	5,304,841	1.19	4,767,420	1.19	11.27
	Вкупно бруто плата	***214,790,265***	***231,463,567***	***446,253,832***	***100***	***401,043,872***	***100***	***11.27***
2	*Останати трошоци за вработените*	***3,683,144***	***3,933,224***	***7,616,368***	***1.68***	***4,548,553***	***1.12***	**67.45**
	Надоместоци за пензионирање, помош во случај на смрт, по пресуди за јубилејни и новогодишни	3,449,592	3,218,921	6,668,513	1.47	3,384,120	0.83	97.05
	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	40,652	58,085	98,737	0.02	287,073	0.07	-65.61
	Надоместоци на трошоци на вработените (обука, семинари,здрав.прегледи)	192,900	656,218	849,118	0.19	877,360	0.22	-3.22
	Вкупно бруто плата и останати надоместоци за вработени	***218,473,409***	***235,396,791***	***453,870,200***	***100***	***405,592,425***	***100***	***11.90***

Трошоците на вработените, кои се однесуваат на нето платите, придонесите и даноците – односно бруто платата во анализираниот период од 01-06.2026 година ***се зголемени за 11,27%,*** во однос на истиот период од 2025 година. Бруто платата на вработените е зголемена со месец 03.2026 година година согласно Колективниот договор за јавен сектор со пресметка на просечно исплатена бруто плата во 2025 година.

Останати трошоци за вработените кои се однесуваат на останати надоместоци за вработените по основ на Правилник за исплата на плати и Колективни договори како што се надоместоци за пензионирање, надоместоци во случај на смет на вработен и други надоместоци, новогодишни надоместоци, јубилејни награди ***се зголемени за 67,45%*** како резултат на пензионирање на вкупно 15 вработени во период од 01-06.2026 година и исплати по основ на поднесени тужби за исплата на други надоместоци на вработени. Надоместоците за патни трошоци и дневници за службени патувања ***се намалени за 65,61%*** и трошоци за образование и здравствени прегледи на вработените ***се намалени за 3,22%.***

Учество на трошоците на вработените во приходи, расходи и парични средства:

Р. б.	*Опис*	*01-06.2026*	*учество*	*01-06.2025*	*учество*
1	Трошоци за вработени	453,870,200	46.97	405,592,425	47,57
2	Вкупни приходи	966,311,265	100	852,643,992	100

Р.б.	*Опис*	*01-06.2026*	*учество*	*01-06.2025*	*учество*
1	Трошоци за вработени	453,870,200	48.99	405,592,425	44,74
2	Вкупни расходи	926,457,568	100	906,611,280	100

Р.б.	*Опис*	*01-06.2026*	*учество*	*01-06.2025*	*учество*
1	Трошоци за вработени	453,870,200	62.51	405,592,425	61.54
2	Вкупно прилив на парични средства	726,107,808	100	659,058,086	100

Трошоците за вработените учествуваат со **46,97% во вкупните приходи од работењето** за период од 01-06.2026 година, **48,99% во вкупните трошоци** од работењето во период од 01-06.2026 година и ***вкупно 62,51% одлив на трошоци за вработени*** во вкупниот паричен прилив на средства во период од 01-06.2026 година.

6.*Амортизација на материјалните и нематеријалните средства*

Р. б.	*К-то*	*Елементи*	*I квартал (01-03.2026)*	*II квартал (04-06.2026)*	*01-06.2026*	*01-06.2025*	*Инд.%*
1	432	Трошоци за амортизација	47,447,545	46,437,351	93,884,896	102,919,412	-8.78
		Вкупно:	***47,447,545***	***46,437,351***	***93,884,896***	***102,919,412***	***-8.78***

Амортизацијата на материјалните и нематеријалните средства во период од01-06.2026 година е намалена за – 8,78% во однос на истиот период во 2025 година кои согласно векот на употреба дел од средствата се веќе амортизирани согласно Уредбата за номенклатурата на средствата за амортизација и годишните амортизациони стапки, како и начинот на пресметување на амортизацијата, односно отписот на вредноста на материјалните и нематеријалните средства.

7.Вредносно усогласување(обезвреднување) на тековни средства

	К-то	Елементи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04-06.2026)	01-06.2026	01-06.2025	Инд.%
Вредносно усогласување на краткорочни побарувања							
1		Стопанство					
	45501	Стечајни побарувања	96,822	473,560	570,382	294,317	93.80
2		Стопанство					
	45502	Тужени побарувања - вредносно усогласување на краткорочни побарувања	5,951	0	5,951	0	/
3		Домаќинство					
	45503	Тужени побарувања - вредносно усогласување на краткорочни побарувања	151,018,924	-2,123	151,016,801	148,817,270	1.48
		Вкупно:	**151,121,697**	**471,437**	**151,593,134**	**149,111,587**	**1.66**

Вредносното усогласување (обезвреднување) на тековни средства за периодот од 01-06.2026 година изнесува **151,593,134.00** денари, а претставува вредносно усогласување на побарувања од физички и правни лица за кои претпријатието констатира дека наплатата е неизвесна или неможна односно намалена веројатност за нивна наплата.

8. Останати расходи од работењето

р. бр.	к-то	Елементи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04-06.2026)	01-06.2026	Стр	01-06.2025	Стр	Инд.
1	467	Дополнително одобрени рабати и попусти по сметки	**1,759,176**	**4,288,317**	**6,047,493**	**82.63**	**3,961,856**	**41.94**	**52.64**
2	468	Прекршочни парични казни	**0**	**4,009**	**4,009**	**0.05**	**0**	**0.00**	
3	469	Останати расходи од работењето	**816,145**	**451,667**	**1,266,812**	**17.31**	**5,483,980**	**58.06**	**-76.88**
		Трошоци за спорови - Надомест за задоцнето плаќање	*24,000*	*81,600*	*105,600*	1.44	*189,600*	2.01	-44.30
		Дополнителни трошоци од минати години	*173,380*	*106,208*	*278,588*	3.81	*3,804,146*	40.27	-92.65
		Трошоци и сторно од минати години и фактури 18%	*30,962*	*4,309*	*35,271*	0.48	*6,849*	0.07	414.98
		Трошоци и сторно од минати години и фактури 5%	*587,558*	*255,805*	*843,363*	11.53	*1,450,200*	15.35	-41.85
		Разлика од заокружувања и докнижувања	*245*	*3,745*	*3,990*	0.05	*33,185*	0.35	-87.98
		Вкупно:	**2,575,321**	**4,743,993**	**7,318,314**	**100**	**9,445,836**	**100**	**-22.51**

III ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ

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

р. бр	к-то	Елементи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04-06.2026)	01-06.2026	Стр	01-06.2025	Стр	Инд.
1	77431	Приходи од редовни казнени камати за задоцнето плаќање **домаќинство**	4,562,681	4,461,318	9,023,999	43.53	6,210,927	41.51	45.29
2	77432	Приходи од редовни казнени камати за задоцнето плаќање **стопанство**	1,093,892	3,921,527	5,015,419	24.20	3,053,964	20.41	64.23
3	774303	Приходи од камати наплатен главен долг **стопанство**	729,019	1,279,656	2,008,675	9.69	79,971	0.53	/
4	7743031	Приходи од камати наплатен главен долг **домаќинство**	1,383,924	1,730,632	3,114,556	15.03	2,220,656	14.84	40.25
5	7743006	Камати од деловни банки	4	8	12	0.00	6	0.00	/
6	775	Позитивни курсни разлики	1,463,178	102,472	1,565,650	7.55	3,398,294	22.71	-53.93
		Вкупно:	***9,232,698***	***11,495,613***	***20,728,311***	***100***	***14,963,818***	***100***	***38.52***

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 и кај истите има ***зголемување од 45,29%*** од задоцнето плаќање на редовни сметки за водни услуги кај корисници од домаќинство во период од 01-06.2026 година во однос на 2025 година и ***зголемување од 64,23%*** од задоцнета наплата на редовни фактури/сметки од водни услуги кај корисници од стопанство во период од 01-06.2026 година во однос на 2025 година. Приходите по основ на камати од каматирање на задоцнето плаќање ***се зголемени за 40,25%*** кај наплата на камата од тужени побарувања во делот на корисници од стопанство и домаќинство во период од 01-06.2026 година во однос на 2025 година или ***вкупно зголемување во апсолутен износ од 7,597,131.00 денари- приходи по основ на камати.***

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. бр	к-то	Елементи	I квартал (01-03.2026)	II квартал (04-06.2026)	01-06.2026	Стр	01-06.2025	Стр	Инд.
1	474	Казнени камати за задоцнето плаќање на обврски - **коминтенти**	746,575	9,692,949	10,439,524	69.84	2,173,988	24.87	4.8п
2	479	Казнени камати по пресуда за задоцнето плаќање	666,527	883,346	1,549,873	10.37	1,623,554	32,84	-4.54
3	475	Негативни курсни разлики	2,675,493	282,254	2,957,747	19.79	4,943,356	56,55	-40.17
		Вкупно:	***4,088,595***	***10,858,549***	***14,947,144***	***100***	***8,740,898***	***100***	***71.00***

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 анализираниот период од 01-06.2026 година ***се зголемени за 4,8 пати*** во однос на истиот период од 2025 година како резултат на задоцнето плаќање на преземени обврски од претходни години кои се предмет на процесни тужења, судски спорови и резултат на правосилни пресуди.

На **конто 479** се евидентирани казнени камати заради неисполнување на склучените договори кои се **намалени за 4,54%** во анализираниот период од 01-06.2026 година во однос на истиот период од 2025 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.
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.

2.2 БИЛАНС НА СОСТОЈБА

Билансот на состојба ја искажува сотојбата на средствата и изворите на средства и капиталот на претпријатието на 30.06.2026 година кои произлегуваат од сите активности на претпријатието.

Р.б	Позиција	Аоп	Износ		
			Тековна година 30.06.2026	Претходна година 31.12.2025	Претходна година 30.06.2025
1	**АКТИВА:**		7,429,139,828	6,830,823,920	5,265,574,304
	А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	001			
2	**I.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА** (003+004+005+006+007+008)	002	14,759,904	20,055,622	28,003,340
4	1.3 Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	4,859,904	10,155,622	18,103,340
7	Нематеријални средства во подготовка	007	9,900,000	9,900,000	9,900,000
9	**II.МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА** (010+013+014+015+016+017+018+019)	009	7,412,746,441	6,809,134,815	5,235,937,481
10	Недвижности (011+012)	010	2,129,344,163	2,175,030,238	2,184,141,017
10.а	Земјиште	011	23,747,345	23,747,345	23,747,345
10.б	Градежни објекти	012	2,105,596,818	2,151,282,893	2,160,393,672
11	Постројки и опрема	013	79,933,658	88,170,129	89,477,867
12	Транспортни средства	014	91,345,687	99,758,141	108,900,874
13	Алат, погонски и канцелариски инвентар	015	108,059,778	111,011,886	117,001,594
15	Аванси за набавка на материјални с-ва	017	332,618,290	497,324,556	878,341,734
16	Материјални средства во подготовка	018	4,669,799,231	3,836,194,231	1,856,428,761
17	Останати материјални средства	019	1,645,634	1,645,634	1,645,634
19	**IV.ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА** (022+023+024+025+026+030)	021	1,633,483	1,633,483	1,633,483
24	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	1,633,483	1,633,483	1,633,483
31	**Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)**	036	1,678,917,648	1,454,095,112	1,266,932,525
32	**I.ЗАЛИХИ** (038+039+040+041+042+043)	037	388,797,753	400,952,691	380,576,682
33	Залиха на суровини и материјали	038	159,185,623	162,990,625	149,014,004
34	Залиха на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039	229,612,130	237,962,066	231,562,678
40	**III.КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА** (046+047+048+049+050+051)	045	1,070,393,597	1,012,386,443	879,470,738
42	Побарувања од купувачи	047	1,066,311,986	978,548,322	840,730,975
43	Побарувања за дадени аванси на добавувачи	048	280,319	304,509	405,156
44	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата	049	4,063	29,722,740	34,595,942

45	Побарувања од вработените	050	3,694,943	3,689,351	3,668,664
46	Останати краткорочни побарувања	051	102,286	121,521	70,001
47	**IV.КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА** (053+056+057+058)	052	0	0	176,118
50	Побарувања по дадени заеми	056	0	0	176,118
52	**V.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)**	**059**	**219,726,298**	**40,755,978**	**6,708,987**
52.a	Парични средства	060	219,726,298	40,755,978	6,708,987
53	**VI.ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ(АВР)**	**062**	**1,555,058,283**	**1,511,140,639**	**1,520,914,896**
54	***ВКУПНА АКТИВА***		***10,663,115,759***	***9,796,059,671***	***8,053,421,725***
	СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	***063***			
56	**ПАСИВА:**		**2,692,830,916**	**2,665,779,901**	**2,683,859,970**
	А.ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	**065**			
57	I.ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066	1,972,180,219	1,972,180,219	1,972,180,219
62	**VI.РЕЗЕРВИ** (072+073+074)	**071**	**605,880,487**	**605,880,487**	**605,880,487**
63	Законски резерви	072	394,436,044	394,436,044	394,436,044
65	Останати резерви	074	211,444,443	211,444,443	211,444,443
66	**VII.АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА**	**075**	**87,719,195**	**167,553,720**	**167,553,720**
68	**IX.ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА**	**077**	**27,051,015**	**0**	**0**
69	**X.ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА**	**078**	**0**	**79,834,525**	**61,754,456**
72	**Б. ОБВРСКИ** (082+085+095)	**081**	**3,469,790,396**	**3,461,521,601**	**3,611,339,656**
73	**I.ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ (083+084)**	**082**	**32,681,021**	**32,681,021**	**0**
74	Резервирања за пензии, отпремнини и слични обврски кон вработените	**083**	32,681,021	32,681,021	**0**
86	**IV.КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ** (од 096 до 108)	**095**	**3,437,109,375**	**3,428,840,580**	**3,611,339,656**
87	Обврски спрема поврзани друштва	096	1,905,204,358	1,829,182,022	1,857,638,810
88	Обврски спрема добавувачи	097	835,700,083	985,610,899	1,349,628,230
89	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	369,311,410	301,216,473	103,029,595
90	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099	12,715,456	11,488,623	11,782,653
91	Обврски кон вработените	100	29,508,074	28,292,958	26,701,652
92	Тековни даночни обврски	101	8,131,144	554,579	3,786,778
99	Останати краткорочни обврски	108	276,538,850	272,495,026	258,771,938
100	**V.ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ-ПВР**	109	**4,500,494,447**	**3,668,758,169**	**1,758,222,099**
102	***ВКУПНА ПАСИВА:***		***10,663,115,759***	***9,796,059,671***	***8,053,421,725***
	ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ *(065+081+094+109+110)*	***111***			

I. АКТИВА ОД БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА

1. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА

Во билансот на состојба во активата, во нетековни средства влегуваат :

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

Вкупната вредност на нетековните средства на ***крајот на второто тромесечие-30.06.2026 година изнесува 7,429,139,828.00 денари.***
Вкупната вредност на **нематеријалните средства** на крајот на второто тромесечие 30.06.2026 година ***изнесува 14,759,904.00 денари*** додека вкупната вредност на **материјалните средства** на крајот на второто тромесечие 30.06.2026 година ***изнесува 7,412,746,411.00 денари*** и истата е ***зголемена за 41,57%*** во однос на состојбата со 30.06.,2025 година и е резултат на инвестициони вложувања во материјални средства во подготовка кои не се завршени и ставени во употреба со градежни активности кои се во тек. Зголемување е резултат на проект кој се финансира со кредити од Министерство за финансии и донација од ЕБОР.
Вредноста на средствата се искажани по нивна набавна вредност со промените кои настанале. Намалувањето на вредноста на средства кои се ставени во употреба се намалени како резултат на амортизација односно постепено отпишување на вредноста на средствата со амортизационите стапки според Уредбата за номенклатурата на средствата и годишните амортизациони стапки.

Рекапитулар на набавени основни средства(инвестиции) 01-06/2026:

Р.б	Основни средства	01-06.2026
		износ
1	Градежни објекти ставени во употреба	12,409,917
2	Средства за работа во подготовка (материјални)	846,069,515
	Вкупно градежни објекти	**858,479,432**
3	Опрема	10,847,153
4	Нематеријални средства-опрема	45,000
5	Средства за работа во подготовка (нематеријални)	/
	Вкупно постојани средства	**10,892,153**
	Вкупно:	**869,371,585**

1.1 ИНВЕСТИЦИИ

ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ
Нови набавки- 01-06.2026

ЈП Водовод и канализација Скопје во периодот од 01.01-30.06.2026 година има завршени, активирани и ставени во употреба градежни објекти започнати со изведба во сопствена режија и ангажирани изведувачи по договор со завршни ситуации, ***градежни објекти во вредност од 12.409.917,00 денари.***

Р.бр.	Назив	Износ
1	Сектор Водовод	10,979,087
2	Сектор Канализација	1,430,830
	Вкупно :	**12,409,917**

Р.бр.	Назив	01-06 2026г.
Сектор Водовод - Сопствена Режија		
1	Техничко решение за решавање на проблемот со водоснабдување на неколку објекти на крак на ул.513,во нас.Ќерамидница	450,098
2	Монтажа на водом ери за парковска мрежа-Сарај	13,206
3	Поставување на водомери на фонтани во општина Ѓ.Петров	3,505
	Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија	**466,809**
Сектор Водовод - Ангажирани изведувачи		
1	Реконструкција на водоводна мрежа по ул.Елисие Поповски од ул.Мајка Тереза до ул.Киро Гаврилски.	8,673,356
2	Реконструкција на постоечка водоводна мрежа низ Парк Шума-Гази Баба по ул.Душан Тасковиќ,од резервоар Гази Баба до приклучок со ул.Коце Металец,во нас.Железара,крак 1	1,838,922
	Вкупно довршена мрежа-Ангажирани изведувачи	**10,512,278**
	Вкупно за сектор Водовод:	**10,979,087**
Сектор Канализација - Ангажирани изведувачи		
1	Надградба на атмосферска канализација ф600 со елаборат од извршени геотехнички испитувања и истражувања за атмосфрска канализација по дел од бул.Никола Карев(од детелинка на БитПазар до постоечки атмосферски колектор700/1225мм.	114,570
2	Изградба на фекална канализација по дел од ул.Рамиз Садику-општина Ѓ.Петров	1,316,260
	Вкупно довршена мрежа-Ангажирани изведувачи	**1,430,830**
	Вкупно за сектор Канализација:	**1,430,830**
	Севкупно:	**12,409,917**

Опрема
Нови набавки од 01-06.2026 година

Во рамките на новонабавените средства кај *Опремата* има намалување на вложување во опрема (материјални и нематеријални) во однос на минатата година што може да се види од следниот преглед на новонабавени средства.

Набавка на опрема по видови и сектори:

р.бр.	назив	кол	01-06.2026
1	**Сектор водовод**	**11**	10,191,578
2	**Сектор третман на на отпадни води**	3	62,009
3	**Раководен тим**	3	227,941
4	**Сектор ЕОК**	1	365,625
	Вкупно:	**18**	**10,847,153**
1	**Сектор водовод**		
	Игличест регулационен вентил	1	9,061,578
	Комбиниран индустриски водомер L-300mm 80x20	10	1,130,000
	Вкупно:	**11**	**10,191,578**
2	**Сектор третман на отпадни води**		
	Клима уред инвертер АГ 3.5KW	1	25,060
	Клима уред FAVORIT 12000 BTU FF(-15)	2	36,949
	Вкупно:	**3**	**62,009**
3	**Раководен тим**		
	Мобилен SAMSUNG Galaxy S25Ultra 256GB Black	1	73,721
	Мобилен APPLE IPHONE 16Pro 256GB Black Titanium	2	154,220
	Вкупно:	**3**	**227,941**
4	**Сектор ЕОК**		
	Анализатор за хлор	1	365,625
	Вкупно:	**1**	**365,625**

Набавка на софтвер (нематеријални средства)

р.бр.	назив	кол	01-06.2026
1	**Сектор Третман на отпадни води**		
	Вкупно:	**1**	**45,000**
1	**Сектор третман на отпадни води**		
	USB за калибрација на софтвер специфичен за спектрофотометар HACHDR3900	1	45,000
	Вкупно:	**1**	**45,000**

Средства за работа во подготовка

Во продолжение доставен е преглед на состојбата на средствата за работа во подготовка кои не се завршени и ставени во употреба во период 01-06.2026 година:

Назив на средството	31.12.2025	инвестиции во тек 30.06.2026	Вкупно
Реконструкција на водоводна мрежа			
Изградба на водоводна мрежа:нов резервоар,пумпна станица,нов потисен цевковод Шуто-Оризари	76,054,476.00		76,054,476.00
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
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
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
Ревизија на Основен проект за водоснабдување на дел од индустриска зона Визбегово	185,817.00		185,817.00
Реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Влае и Франц Прешерн- Влае 1	5,800,755.00		5,800,755.00
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
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
Реконструкција на водоводна мрежа по ул.Џумајска во нас.Карпош	7,911,658.00		7,911,658.00
Реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Варшавска-општина Карпош	13,004,778.00		13,004,778.00
Основен проект за шахти за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Прашка во нас.Тафталиџе	255,015.00		255,015.00
Основен проект за шахти за реконструкција на водоводна мрежа по сервисна улица дел од бул.Трета македонска бригада	95,496.00		95,496.00
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
Реконструкција на водоводна мрежа по ул. 50-та Дивизија	110,281.00		110,281.00
Реконструкција на водоводна мрежа по ул. Фјодор Достоевски и краци - нас. Влае1	77,309.00		77,309.00
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
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
Ревизија на основен проект за еконструкција на водоводна мрежа по ул.Будимпештанска	64,868.00		64,868.00
Основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул. Дренак, опш.Кисела Вода	17,544.00		17,544.00
Основен проект за реконструкција на дел од водоводната мрежа ф80мм по ул.Црниче,нас.Црниче,општина К. Вода	17,108.00		17,108.00

Основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Божидар Аџијата,општина Кисле Вода	66,612.00		66,612.00
Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Ѓорѓи Димитров	32,401.00		32,401.00
Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Отон Жупанчич	10,835.00		10,835.00
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
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
Ревизија на основен проект за водоводна мрежа по ул.Скупи општина Карпош,L=366.87м	86,995.00		86,995.00
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
Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по јавна површина паралелна со ул.Ташко Караџа	51,433.00		51,433.00
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
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
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
Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Аврам Писевски	39,628.00		39,628.00
Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по краци на ул.Призренска во општина Бутел	106,151.00		106,151.00
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
Ревизија на основен проект за водоводна мрежа по дел од крак на ул.6 с.Бардовци	9,306.00		9,306.00
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
Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Рокомија - опш.Бутел	44,577.00		44,577.00
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
Реконструкција на вод.мрежа по дел од ул.Лисец нас.Горно Лисиче (шахта за испуст во попиватилен бунар)	58,814.00		58,814.00
Изградба на вод.мрежа по крак на ул.51 - општина Ѓорче Петров (шахта за испуст со попивателен бунар)	18,563.00		18,563.00

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
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
Ревизија на урбанистички проект за инфраструктура - инфраструктури на водоснабдување на ул.Скупи и бул. 8ми Септември - о.Карпош	30,000.00		30,000.00
Ревизија на основен проект за реконструкција на водоводна мрежа по ул.210 и краци - о.Чаир	8,538.00		8,538.00
Основен проект за водоводна мрежа по дел од крак на ул.Е во с.Бардовци	14,786.00		14,786.00
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
ОП за водоводна мрежа по дел од ул.3 во с.Бардовци	38,901.00		38,901.00
ОП за водовод втор довод на вода за висока зона Аеродром	768,533.00		768,533.00
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
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
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
Ревизија на ОП за реконструкција на водоводна мрежа на дел од ул.Гемиџиска(до Ватростална),нас.Железара	20,826.00		20,826.00
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
Ревизија на ОП за реконструкција на посроечка водоводна мрежа по дел од ул.Антон Попов L=307.90m	61,580.00		61,580.00
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
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
Ревизија на ОП за реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.1 пат за Батинци	42,000.00		42,000.00
Водоводна мрежа Ф200 за водоснабдување на пречистителна станица за отпадни води Трубарево	4,631,475.00		4,631,475.00
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
Ревизија на ОП за реконструкција на постоечка водоводна мрежа по дел од ул.1635	65,860.00		65,860.00

Ревизија на ОП за реконструкција на водоводна мрежа по ул.Томас Минцер општина Гази Баба	62,034.00		62,034.00
Изведба на магистрален водовод ф600мм по дел од Булевар Александар Македонски од L=1040m(на потег од надпатникот за влез но нас.Ченто до ул.Маџари)	34,429,015.00	-324,387.00	34,104,628.00
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	73,500.00		73,500.00
Ревизија на ОП за реконструкција на постоечка водоводна мрежа по крак на ул.Востаничка.општина Кисела Вода	5,864.00		5,864.00
ОП за премин на бул.Александар Македонски со бушење на водовод Ф500мм во Скопје	1,668,592.00		1,668,592.00
Ревизија на ОП за реконструкција на водоводна мрежа на ул.Глигор Чемерски во локалитет Долно Нерези О.Карпош(ул.Партизанска 11)	27,487.00		27,487.00
Ревизија на ОП за реконструкција на водоводна мрежа по дел од ул.Салвадор Аљенде крак на главна улица ,до ул.Ацо Караманов населба Цвеќара-општина Центар	31,141.00		31,141.00
Вкупно:	**155,781,589.00**	**-324,387.00**	**155,457,202.00**
Реконструкција на фекална канализација			
Изградба на фекална канализација во Припор и Сопиште	869,479.00		869,479.00
Реконструкција на сифон Влае	890,310.00		890,310.00
Геодетски елаборат за нумерички податоци премин под бул.Александар Македонски за фек.канал. Ф600мм	30,468.00		30,468.00
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
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
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
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
Основен проект за шахти за атмосферска канализација колектор за пренасочување на атмосферски води во фекален колектор 600/1100	451,378.00		451,378.00
Ревизија на основен проект за хидротехнички објект-новопредвидена шахта (фекална канализација по дел од бул. Киро Глигоров)	102,111.00		102,111.00
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
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
Ревизија на ОП за реконструкција на фекална канализациона мрежа по дел од ул.Женевска - Општина Карпош	7,568.00		7,568.00

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
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
Ревизија на основен проект за атмосферска канализација по ул.Ибе Паликуќа до ул.Веле Марков во нас. Хром	44,484.00		44,484.00
За фекална канализација во локалитет Саат Кула - опш.Чаир (приклучна шахта во Т-1)	31,780.00		31,780.00
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
Гедетски елаборат за нумерички податоци за ОПза атмосферска канализација по ул.Рудо во нас.Бутел	42,821.00		42,821.00
Основен проект за атмосферска канализација по ул.Никола Петров - О.Бутел	94,422.00		94,422.00
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
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
Ревизија на ОП за фекалана канализација по улица Мара Междуречка	109,546.00		109,546.00
Ревизија на ОП за прифаќање на атмосферски води од Сопиште и Припор,каскадна шахта ф1000мм,ф800мм,шахта 13	577,740.00		577,740.00
Ревизија на ОП за атмосферска канализација по бул.Хасан Приштина	169,000.00		169,000.00
Ревизија на ОП за фекална канализација по дел од ул.Брсјачка буна и дел од Новопланирана собирна улица „21„(1675)во о.Шуто Оризари	131,329.00		131,329.00
Ревизија на ОП за фекална канализација на ул.Самоилова	14,597.00		14,597.00
Ревизија на ОП за атмосферска канализација по дел од ул.Радишанска од раскрсница со ул.Боро Кралевски до последна автобуска постројка на линија бр.57 општина Бутел	0.00	260,249.00	260,249.00
Ревизија на ОП за атмосферска канализација по дел од ул.Радишанска од раскрсница со ул.Боро Кралевски до мост на река Серава, општина Бутел	0.00	274,744.00	274,744.00
Ревизија на ОП за изградба на атмосферска канализација по дел од ул.516 со приклучок на бул.Гоце Делчев во лок.Ќерамидница-општина Гази Баба	0.00	16,995.00	16,995.00
Реконструкција на фекална канализација по ул.Тодорка Кондова- Зафировска-општина Карпош	0.00	18,869.00	18,869.00
Вкупно:	**4,349,441.00**	**570,857.00**	**4,920,298.00**
Реконструкција на објекти			
Проектирање и изградба на пречистителна станица за отпадни води Волково	20,015,994.00		20,015,994.00
Мерно регулац.шахта на гл.вод.линија ДН1600-Железара	13,852,904.00		13,852,904.00

Изготвен геодетски елаборат за нумерички податоци за постоечка водоводна мрежа ф150 на ул.Никола Киров Мајски	3,175.00		3,175.00
Реконструкција на фонтани -шахти	1,570,267.00		1,570,267.00
Опрема за обезбедување на VPN поврзување интернет	1,259,640.00		1,259,640.00
Геодетски елаборат за идентификација на катастарска парцела со премерување за кп1929 КО Морани	2,166.00		2,166.00
Основен проект пункт Аеродром бул.АВНОЈ ББ	3,433,262.00		3,433,262.00
Изработка на проект за бокс за ризла со ревизија	6,286,737.00		6,286,737.00
Проект -статичка пресметка за АБ шахти за атмосф.канализација за индустриска зона Визбегово	1,217,561.00		1,217,561.00
АБ шахта за воздушен вентил за ул.Ацо Шопов	5,376.00		5,376.00
Проект за инфрас. за нова фек.пумпена станица Макошпед на ЈП Водовод и Канализација - Скопје, КО мацари, О. Гази Баба	5,206,466.00		5,206,466.00
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
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
Реконструкција на резервоар во село Копаница	3,141,729.00		3,141,729.00
Подготвителни активности за започнување со изградба на ПСОВ Трубарево	451,005.00		451,005.00
Проектирање и изградба на Пречистителна станица за отпадни води -Материјални	3,377,007,482.00	811,115,608.00	4,188,123,090.00
Управување со договорот и Надзор над изградба на Пречистителна станица за отпадни води	97,838,314.00	21,395,367.00	119,233,681.00
Надоместоци за професионалци за Пречистителна станица за отпадни води	13,302,333.00	13,312,070.00	26,614,403.00
Вкупно:	**3,547,995,683.00**	**845,823,045.00**	**4,393,818,728.00**
СЕВкупно:	**3,708,126,713.00**	**846,069,515.00**	**4,554,196,228.00**

Средствата за работа во подготовка се средства кои ќе го зголемат износот на градежните средства кога истите ќе се завршат и ќе се стават во употреба. Тоа се инвестициски вложувања 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.

2. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА

Во билансот на состојба во активата, во тековни средства влегуваат :

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

2.1 Тековни средства – Залихи

Р.б	*К-то*	*Опис*	*30.06.2026*	*31.12.2026*	*30.06.2025*
1	310	Суровини и материјали на залиха	159,185,623	162,990,625	149,014,004
2	320	Залихи на резервни делови	193,138,292	199,923,382	190,717,430
		Вкупно	***352,323,915***	***362,914,007***	***339,731,434***
3	350	Ситен инвентар во залиха	35,549,079	37,258,741	40,095,714
4	354	Залиха на авто гуми	924,759	779,944	749,534
		Вкупно	***36,473,838***	***38,038,685***	***40,845,248***
5	351	Ситен инвентар во употреба	82,135,846	80,480,183	81,794,936
6	355	Авто гуми а во употреба	7,345,596	7,094,516	6,844,932
		Вупно	***89,481,442***	***87,574,699***	***88,639,868***
7	358	**Вредносно усогласување на залихите на ситен инвентар , амбалажа и авто гуми**	*-89,481,442*	*-87,574,699*	*-88,639,868*
		Вкупно	***-89,481,442***	***-87,574,699***	***-88,639,868***
8		**Сегашна вредност**	**388,797,753**	**400,952,692**	**380,576,682**
		Вкупно залихи:	***388,797,753***	***400,952,692***	***380,576,682***

Залихите на суровини и материјали, резервни делови, ситен инвентар и авто гуми на ***се намалени во второто тромесечие од 2026 година*** во однос на состојбата од 31.12.2025 година и ***се во износ од 388,797,753.00 денари***. Ситниот инвентар (специјален алат и ХТЗ опрема) ставени во употреба во вториот квартал од 2026 година ***се зголемени***, со вредносно усогласување на вредноста на ситниот инвентар и авто гуми со нивно ставање во употреба како и на ХТЗ опремата согласно Правилникот за лична заштитна опрема (Службен весник на РМ 116/2007) и замена со нова лична заштитна опрема.

2.2 Краткорочни побарувања

Р.б	Конто	Опис	30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025
		Краткорочни побарувања			
		I.Побарувања од купувачи			
1	12000 12001 120010	Побарувања од купувачи во земјата – стопанство	376,849,268	285,854,178	245,967,114
2	12005 12006	Побарувања од купувачи во земјата - домаќинство	380,535,195	375,504,316	357,372,139
3	12020 12021	Побарувања од купувачи - физички лица за услуги	189,741	233,006	179,791
		Вкупни побарувања од купувачи за редовни побарувања за сите услуги од домаќинство и стопанство	***757,574,204***	***661,591,500***	***603,519,044***
4	120700 120701 120702 120703	Тужени побарувања за вода и услуги – стопанство	356,483,940	380,085,175	311,696,444
5	120705 120706 120707 120720	Тужени побарувања за вода и услуги - домаќинство	3,022,828,428	2,929,494,250	2,970,575,870
6	1207060	Побарувања за камата од платен главен долг - домаќинство	34,610,231	27,693,647	20,285,063
7	1207200 1207201/2/3 1207204 12075201 12075203	Стечајни побарувања стопанство	193,208,680	192,668,086	197,781,742
8	1261	Побарувања од купувачи во стечајна постапка - Еуростандард банка	390,138	408,425	424,584
		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)	***3,607,521,417***	***3,530,349,583***	***3,500,763,703***
9	12630	Застарени и спорни побарувања - стопанство	8,062,694	8,079,745	8,093,763
10	12631 12634 12635	Застарени и спорни побарувања за сите услуги - домаќинство	224,690,684	227,109,735	228,747,926
11	126350	Побарувања за камата од платени застарени побарувања домаќинство	1,329,999	1,308,326	1,225,830
		Вкупно застарени и спорни побарувања од домаќинство и стопанство	***234,083,377***	***236,497,806***	***238,067,519***
		Вкупно побарувања - ЈП Водовод и канализација	***4,599,178,998***	***4,428,438,889***	***4,342,350,266***

12	12090	Побарувања од купувачи за смет - редовни	169,062,614	178,117,456	134,753,566
13	120790 120791	Тужени побарувања за смет	777,106,564	743,716,706	756,514,310
14	120792	Тужени побарувања за смет - во Комунална хигиена	40,251,831	40,648,150	40,899,089
15	120797	Стечајни побарувања за надомест за Комунална	46,706	46,906	46,906
16	12633	Застарени и спорни побарувања за смет	100,290,161	102,383,782	101,751,569
		Вкупно побарувања - ЈП Комунална хигиена	***1,086,757,876***	***1,064,913,000***	***1,033,965,440***
17	12091	Побарувања за надомест паркови и зеленило за физички лица	65,028,523	64,066,514	40,805,741
18	12092 120920	Побарувања за надомест паркови и зеленило за правни лица	47,898,876	39,510,722	43,592,590
19	1207910	Тужени побарувања за надомест паркови и зеленило - физички лица	195,415,377	174,376,272	178,043,096
20	1207920	Тужени побарувања за надомест паркови и зеленило - правни лица	41,868,035	43,689,916	32,890,409
21	120795 120796	Стечајни побарувања за надомест паркови и зеленило правни лица	526,836	441,241	441,241
22	12636	Застарени и спорни побарувања за надомест паркови и зеленило- правни лица	803,103	900,862	704,340
23	12637	Застарени и спорни побарувања за надомест паркови и зеленило-физички лица	539,793	540,369	541,280
		Вкупно побарувања - ЈП Паркови и зеленило	***352,080,543***	***323,525,896***	***297,018,697***
24	12009	Примени уплати од домаќинство по сите основи	-16,026,481	0	-9,063,623
25		***Вкупно примени уплати по сите основи***	***-16,026,481***	***0***	***-9,063,623***
26		***12900/01/010/05/1299/910 – Вредносно усогласување***	***-4,955,678,950***	***-4,838,329,463***	***-4,823,539,805***
		I. Вкупни побарувања од купувачи	***1,066,311,986***	***978,548,322***	***840,730,975***
		II.Побарувања за дадени аванси на добавувачи			
27	1220-24	Аванси за суровини, материјали, амбалажа и авто гуми	4,972,537	4,996,727	5,097,374
28	1229	Останати тужени дадени аванси	7,007,865	7,007,865	7,007,865
29	1239	Останати дадени аванси за набавка на добра	24,331	24,331	24,331
		Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи	***12,004,733***	***12,028,923***	***12,129,570***
30		*1294 – Вредносно усогласување*	*-11,724,414*	*-11,724,414*	*-11,724,414*
		II. Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи	***280,319***	***304,509***	***405,156***

		III.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	4,063	28,005,185	26,520,070
32	133	Побарувања од државата по основ на Данок од добивка - повеќе платен данок	0	1,717,555	8,075,872
		III. Вкупни побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата	***4,063***	***29,722,740***	***34,595,942***
		IV.Останати побарувања			
33	140 145 (149)	Побарувања од вработените	3,694,943	3,689,351	3,668,664
34	150	Побарувања за надомест на штета од осигурителни компании	102,286	121,521	70,001
		IV. Вкупно останати побарувања	***3,797,229***	***3,810,872***	***3,738,665***
		ВКУПНИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА	***1,070,393,597***	***1,012,386,443***	***879,470,738***

2.3 Парични средства и парични еквиваленти

Р.б.	Назив на банка	Состојба на 30.06.2026
	Редовни сметки	
1	Комерцијална банка - Парични средс.на трансакциска сметка во денари	44,971,764
2	Тутунска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	2,429,625
3	Стопанска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	699,012
4	Централна кооперативна банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	65,334
5	Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	535,663
6	Шпаркасе банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	1,722,402
7	Халк банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	1,894,507
8	Стопанска банка АД Битола - Парични сред.на транс.сметка во денари	528,063
	Вкупно:	***52,846,370***
	Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	
9	Стопанска банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	66,511
	Вкупно:	***66,511***
	Останати наменски сметки за редовно работење	
10	Комерцијална банка - Наменска с-ка за испл.на плата и надом. од плата	224,391
11	Комерцијална банка- Наменска сметка за субвенции	385
12	Комерцијална банка - Наменска сметка за изградба на управна зграда	172
13	Комерцијална банка -ВИЗА БИЗНИС	25,458
	Вкупно:	***250,406***
	Наменски сметки за проект	
19	Комерцијална банка - ЕБРД бр.50376 - Проектирање и изградба на Пречистителна станица за отпадни води Скопје	36,142
20	Комерцијална банка – ЕИБ бр.80649 Проектирање и изградба на Пречистителна	26,042

21	Комерцијална банка ВБИФ бр.96578 Проектирање и изградба на Пречистителна	46,951
22	Комерцијална банка ВБИФ бр.96578 Управување со договор и надзор	14,514
23	Комерцијална банка -Консултански услуги - Пречистителна станица	18,618
	Вкупно:	***142,267***
24	Парични средства –преодно конто	***220,244***
	ВКУПНО НА ДЕНАРСКИ СМЕТКИ	**53,525,798**
25	Благајна	7,877
26	Девизна сметка - тековна	51,220
27	Девизна сметка Проектирање и изградба на Пречистителна станица	166,141,403
	ВКУПНО НА ДЕВИЗНИ СМЕТКИ	**166,200,500**
	СЕ ВКУПНО	**219,726,298**

II .ПАСИВА ОД БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА

Во пасивата од билансот на состојба влегуваат:

- Главнина и резерви
- Обврски ;

1. Основна главнина

Р.б	*К-то*	*Опис*	*30.06.2026*	*31.12.2025*	*30.06.2025*
1	**900**	**Основна главнина**	**1,972,180,219**	**1,972,180,219**	**1,972,180,219**
	9004	Државен-јавен капитал	1,933,710,753	1,933,710,753	1,933,710,753
	9005	Државен-јавен капитал за распоред на добивка или загуба	38,469,466	38,469,466	38,469,466
		Вкупно основна главнина	*1,972,180,219*	*1,972,180,219*	*1,972,180,219*
2	**940**	**Резерви**	**394,436,044**	**394,436,044**	**394,436,044**
	9400	Законски резерви	394,436,044	394,436,044	394,436,044
	9421/22	Останати/слободни резерви (акции)	211,444,443	211,444,443	211,444,443
		Вупно резерви	*605,880,487*	*605,880,487*	*605,880,487*
3	**950**	**Акумулирана добивка**	**87,719,195**	**167,553,720**	**167,553,720**
	9500	*Задржана/акумулирана добивка од претходни години*	*87,719,195*	*167,553,720*	*167,553,720*
		Вкупно капитал	***2,665,779,901***	***2,745,614,426***	***2,745,614,426***
4		**Добивка за деловната година**	**27,051,015**	**0**	
5		**Загуба од деловната година**	**0**	**-79,834,525**	**-61,754,456**
		ВКУПНО:	***2,692,830,916***	***2,665,779,901***	***2,683,859,970***

2. ОБВРСКИ - КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

А. ОБВРСКИ ОД СПЕЦИФИЧНО РАБОТЕЊЕ СО ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

Р.б	Конто	Опис	30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025
1	21692 /920 /921 /922 /924	Обврски од редовни побарувања за смет - поврзан субјект ЈП Комунална хигиена (нетужени- редовни побарувања - смет на КХС)	174,322,247	167,953,394	216,134,735
2	216742 /420 /421 /422 /423	Обврски од тужени побарувања за смет - поврзан субјект ЈП Комунална хигиена (тужени побарувања - смет на КХС)	839,562,323	778,104,701	815,443,328
3	2167430	Обврски за тужени побарувања за смет на поврзан субјект - ЈП Комунална хигиена	8,939,017	6,260,156	7,070,658
4	216747	Обврски за стечајни побарувања за смет поврзан субјект - Комунална хигиена	46,905	46,905	47,117
5	2169633	Обврски за застарени побарувања Комунална хигиена	102,359,360	102,383,782	104,115,766
		Вкупно обврски од специфично работење на поврзан субјект ЈП Комунална хигиена побарувања за смет	***1,125,229,852***	***1,054,748,938***	***1,142,811,604***
1	21694 /940 /942 /944	Обврски од редовни побарувања за зеленило - поврзан субјект ЈП Паркови и зеленило (нетужени- редовни побарувања - одржување зеленило)	134,577,765	157,531,476	94,195,130
2	216744 /442 /443	Обврски од тужени побарувања за зеленило - поврзан субјект ЈП Паркови и зеленило (тужени побарувања - одржување зеленило)	602,322,304	573,912,348	577,563,021
3	216745 /746	Обврски за стечајни побарувања - Паркови и зеленило	526,087	441,240	422,645
4	216963	Обврски за застарени побарувања за зеленило од специфично работење- Паркови и зеленило	41,106,788	41,106,788	41,276,708
5	2169636	Обврски за застарени побарувања за зеленило домаќинство и стопанство - Паркови и зеленило	1,441,562	1,441,232	1,369,702
		Вкупно обврски од специфично работење на поврзан субјект ЈП Паркови и зеленило-побарувања за зеленило	***779,974,506***	***774,433,084***	***714,827,206***
		Вкупни други обврски од специфично работење спрема поврзани друштва	***1,905,204,358***	***1,829,182,022***	***1,857,638,810***

Обврските од специфичното работење со поврзаните субјекти ЈП Комунална хигиена и ЈП Паркови и зеленило се евидентираат со фактурирање на сметките за вода, а истите се намалуваат со наплата од правни и физички лица (редовни и тужени сметки) и наплатените средства се префрлаат на поврзаните субјекти.

Б. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ОД ТЕКОВНО РАБОТЕЊЕ

Р.б	Конто	Опис	30.06.2026	31.12.2025	30.06.2025
1	220	Обврски спрема добавувачи во земјата	644,621,268	722,661,535	579,027,655
2	221	Обврски спрема добавувачи во странство - пречистителна ПСОВ	191,078,815	262,949,364	770,600,575
		Вкупно обврски спрема добавувачи	***835,700,083***	***985,610,899***	***1,349,628,230***
3	222	Примени/уплатени аванси за други услуги (приклучоци) правни и физички лица (по коминтенти)	13,394,142	25,562,713	11,886,637
4	223	WTE Задршка за квалитетно завршена работа по проект - Обврски за гаранции	355,917,268	275,653,760	91,142,958
		Вкупно обврски за аванси, депозити и кауции	***369,311,410***	***301,216,473***	***103,029,595***
5	234	Обврски за даноци и придонеси на плата и надоместоци на плата	12,715,455	11,488,623	11,782,653
6	240	Обврски за плата и надоместоци на плата	28,330,163	25,864,848	26,260,862
7	242	Обврски за надоместоци од плата -отпремнини	1,177,911	2,428,110	440,790
		Обврски за плата, даноци и придонеси на плата и надоместоци на плата	**42,223,529**	**39,781,581**	**38,484,305**
8	233	Обврски за задржан данок	0	0	3,665,524
9	23301	Обврски за данок од добивка	8,009,854	433,325	0
10	235	Обврски за персонален данок	121,290	121,254	121,254
		Обврски за данок на добивка	***8,131,144***	***554,579***	***3,786,778***
11	23990	Други неспомнати даноци , придонеси и др.давачки (Фонд за води)	234,810,908	231,589,943	220,570,114
12	23991	Други неспомнати даноци, придонеси и др.давачки (Фонд за одпадни води)	41,727,942	40,905,083	38,201,824
		Вкупно други неспомнати даноци, придонеси и др.давачки(Фонд за води и одпадни води)	***276,538,850***	***272,495,026***	***258,771,938***
		ВКУПНО ОБВРСКИ	***1,531,905,016***	***1,599,658,558***	***1,753,700,846***

Вкупните краткорочни обврски без обврските од специфичното работење со поврзаните субјекти ЈП Комунална хигиена и ЈП Паркови и зеленило изнесуваат 1,531,905,016.00 ден. (со вклучени обврски по основ на проект – Пречистителна станица за отпадни води која се финансира од кредити од МФ и Грант од ЕИБ и ЕБРД). Во периодот од 01.01 до 30.06.2026 година ***обврските кон добавувачите во земјата се намалени во апсолутен износ од 78,040,267.00 денари*** во однос на состојбата од 31.12.2025 како и состојбата на обврските од 30.06.2025 година. Обврски кон добавувачи во странство како и задршките се финансираат со средства обезбедени сокредит од Министерство за финансии и грант од ЕБР.

III. АКТИВНИ И ПАСИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

- **Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (АВР)**

Р.б	*К-то*	*Опис*	*30.06.2026*	*31.12.2025*	*30.06.2026*
1	1900	Однапред платени трошоци кои се разграничуваат временски (осигурување, лиценци, ел.потпис)	2,820,614	6,811,580	8,197,136
2	1909	Однапред плате ДДВ 18% и 5% по авансни фактури	7,159,550	6,892,053	6,857,417
3	1909	Обврски за редовни, тужени и застерени побарувања за Паркови и зеленило	634,211,487	616,945,487	611,781,415
4	1909	Обврски за редовни, тужени и застерени побарувања за ЈП Комунална хигиена	910,866,632	880,491,519	893,599,133
5	1980	WTE други активни временски разграничувања	0	0	479,795
		Вкупно (АВР)	**1,555,058,283**	**1,511,140,639**	**1,520,914,896**

Во групата Платени трошоци за идни периоди и пресметани приходи (АВР), покрај однапред платен износ за ДДВ по авансни фактури, и износ на ДДВ по влезни фактури за пресметковниот период но со законско право на одбивање за нареден период, евидентирани се исто така обврските за застарени побарувања и побарувањата од коминтентите за тужен дел за смет за ЈП Комунална хигиена и дел за ЈП Паркови и зеленило Скопје. Овие побарувања претставуваат обврска за ЈП Водовод и канализација Скопје кога ќе бидат наплатени, истите да бидат префрлени на ЈП Комунална хигиена и ЈП Паркови и зеленило.

- **Одложено плаќање на трошоци за идни периоди (ПВР)**

Р.б	*Конто*	*Опис*	*30.06.2026*	*31.12.2025*	*30.06.2025*
1	2902	Пресметани трошоци кои го товарат тековниот период	0	0	195,476
2	294100 /101 /1012 /1013 /105	Донација на постројки, опрема, алат и инвентар (одложени приходи)	4,487,525	4,446,219	4,448,750
3	29411	Донација на објекти - Визбегово	12,656,053	13,331,403	14,017,947
4	29412	Донација на објекти - Првомајска	279,090	294,184	309,528
5	29413	Донација на објекти - Батинци	22,204,298	23,230,689	24,274,093
6	29414	Донација на објекти - Горна Матка	10,553,862	11,056,081	11,566,623
7	29415	Донација на објекти - Волково	55,387,252	57,940,975	60,537,025
8	29416	Донација на објекти - Мис Тренд	339,986	352,170	364,556
9	29417	Донација на објекти - АПС бул. Србија	4,118,134	4,255,000	4,394,134
10	29418	Донација на објекти - Ракотинци	2,238,091	2,312,476	2,388,094

11	29419	Донација на објекти - Радишани	44,836,968	46,349,328	47,886,756
12	29421	Донација на објекти - Пинтија	37,019,160	37,784,170	38,561,860
13	29422	Донација на објекти – ФПС Горно Лисиче	13,154,589	14,090,724	15,042,376
14	29423	Донација на објекти - Аранакија	4,363,888	4,447,792	4,533,086
15	29425	Одложени приходи Пречистетителна станица Скопје	4,288,855,551	3,448,866,958	1,529,222,000
16	29425	WTE Други пасивни временски разграничувања	0	0	479,795
		ВКУПНО:	***4,500,494,447***	***3,668,758,169***	***1,758,222,099***

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.

ЈП„Водовод и канализација“Скопје
в.д. Директор
м-р Иван Митровски

Изработил: Светлана Јовановска
Контролирал: Жаклина Мицевска
Одобрил:Ангеле Јаневски