



ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО

на

ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СКОПЈЕ за период

Од 01.01- 31.03.2020 год. споредено со 01.01-31.03.2019 год.

Април 2020 год.



1. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ НА ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА – СКОПЈЕ

1.1. ПРАВЕН СТАТУС

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

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

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

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

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

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

1.2. ДЕЈНОСТ НА ПРЕТПРИЈАТИЕТО

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

Основна дејност на Претпријатието е:

36 Собирање, обработка и снабдување со вода

36.0 Собирање, обработка и снабдување со вода

36.00 Собирање, обработка и снабдување со вода

37 Отстранување на отпадни води

37.0 Отстранување на отпадни води

37.00 Отстранување на отпадни води



Покрај основната дејност, Претпријатието обавува и други дејности:

43.2 Електроинсталатерски, водоводни и канализациски инсталации и други градежни работи

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

71 Архитектонски дејности и инженерство; техничко испитување и анализа

71.1 Архитектонски дејности и инженерство и со нив поврзано техничко советување

71.11 Архитектонски дејности

71.12 Инженерство и со него поврзано техничко испитување

71.2 **Техничко испитување и анализа**

71.20 Техничко испитување и анализа

1.3 ОРГАНИЗАЦИСКА СТРУКТУРА

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

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

Претпријатието се организира во следните организациони единици:

А) СЕКТОРИ

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



Б) САМОСТОЈНИ ОДДЕЛЕНИЈА

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

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

ЈП Водовод и канализација - Скопје е субјект кој обезбедува единствено услуги поврзани со вода - водоснабдување и одведување на урбани отпадни води во градот и голем број на приградски населби . Во периодот 01.01- 30.09.2018 година , согласно пропишаниот квалитет на водата градот е уредно снабдуван со вода и немало поголеми проблеми во водоснабдувањето и одведувањето на отпадни води .

ЈП Водовод и канализација - Скопје активностите ги извршува преку следните сметки, на ниво на правно лице:

Вид на сметка	Жиро сметка	Депонент банка
Денарска сметка	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	300000004443024	Комерцијална банка - Наменска сметка за субвенции
Денарска сметка	300000003801854	Комерцијална банка - Наменска сметка за деловни потреби
Денарска сметка	300000003904480	Комерцијална банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)
Девизна сметка	0-270100107578	Комерцијална банка - девизна
Денарска сметка	210045289990132	Тутунска банка - Парични средства на трансак.сметка во денари
Денарска сметка	210045289990811	Тутунска банка- Наменска банка за уплата од граѓани(фолио број)
Денарска сметка	370011100063884	Еуростандард банка - Парични средс.на транс.сметка во денари
Денарска сметка	370018330005929	Еуростандард- поштенска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари
Денарска сметка	370001200150376	Еуростандар-поштенска банака- Наменаска банка за уплати од граѓани(фолио број)
Денарска сметка	200001170462617	Стопанска банка - Парични средства на транс.сметка во денари



Денарска сметка	200002931409250	Стопанска банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)
Денарска сметка	500000000729467	Стопанска банка АД Битола - Парични средства на трансакциска сметка во денари
Денарска сметка	240010000862407	Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари
Денарска сметка	240010104414563	Уни банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)
Денарска сметка	530010101005160	Охридска банка - Парични средства на трансак.сметка во денари
Денарска сметка	530010701842463	Охридска наменска банка-услуги од граѓани-фолио број
Денарска сметка	250028000016522	Шпаркасе банка - Парични средства на транс.сметка во денари
Денарска сметка	250001002678247	Шпаркасе банка - Наменска сметка за исплата на плата и надоместоци од плата
Денарска сметка	250101000435893	Шпаркасе банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)
Денарска сметка	270045289990139	Халк банка - Парични средства на трансакц. сметка во денари
Денарска сметка	270045289990333	Халк наменска банка-услуги од граѓани-фолио број



1.4 ЧОВЕЧКИ РЕСУРСИ

Вкупниот број на вработени во ЈП Водовод и Канализација - Скопје по кадрова евиденција со состојба 31.03.2020 година изнесува 1.228 работници, споредени со состојба на 31.03.2019 година од 1.232 работници.

Просечниот број на вработени по работни места за разгледуваниот период во 2020 година изнесува 1.228 работници и споредени со 2019 година, кога бројот на просечно вработени изнесува 1.241 работници.

За периодот 01-03/2020 година просечниот број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период во апсолутен износ изнесува 1.232 работника, намален за 1,28% во однос на 01-03/2019 година, кога просечниот број на вработени врз основа на часови на работа изнесуваше 1.248.

Работници ангажирани преку АПВ

Покрај редовно вработените во ЈП Водовод и Канализација Скопје се вработени и работници ангажирани преку АПВ (Агенции за привремени вработувања). Просечниот број на вработени за разгледуваниот период 01.01- 31.03.2020 година изнесува 63 работници, во однос на истиот период во 2019 година кога бројот изнесува 27 работника.

Во анализираниот период бројот на работници ангажирани преку АПВ е зголемен за 36 работника.



2.ОСТВАРЕНИ ДЕЛОВНИ РЕЗУЛТАТИ

Во првиот квартал за 2020 година (01.01-31.03.2020) ЈП Водовод и канализација – Скопје искажува негативен финансиски резултат – загуба од редовното работење пред оданочување во износ од 5.620.055,00 денари.

Вкупни приходи за периодот од (01.01-31.03.2020) бележат зголемување во споредба со истиот период од 2019 година во износ од 44.023.614 денари, за анализираниот период вкупните расходи се зголемени во износ од 55.908.992 денари.

Согласно Закон за данок од добивка (Службен весник на РМ бр.112/14) данокот од добивка се пресметува врз основа на добивката утврдена во даночниот биланс зголемена за непризнаени расходи за даночни цели и истиот за првиот квартал од 2020 година искажан во даночниот биланс изнесува 6.006.505 денари пресметан врз основа на непризнаени раходи за даночни цели по даночна стапка од 10%.

Остварената загуба по оданочување изнесува -11.626.560 денари.

Р.б р.	Назив	01-03/2020	01-03/2019	Инд.
1.	Вкупни приходи	371.390.748	327.367.134	13,45
2.	Вкупни расходи	377.010.803	321.101.811	17,41
3.	Добивка пред оданочување	/	6.265.323	/
4.	Загуба пред оданочување	-5.620.055	/	/
5.	Данок од добивка	6.006.505	/	/
	Нето добивка	/	6.265.323	/
	Нето загуба	-11.626.560	/	/



2.1. БИЛАНС НА УСПЕХ

За периодот од 01.01.2020 до 31.03.2020 година спореден со билансот на успех за периодот од 01.01.2019 до 31.03.2019 година

Р.б.	Позиции	АОП	Износ	
			Тековна година 01-03.2020	Претходна година 01-03.2019
1	I.ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201	368.162.332	322.593.319
2	Приходи од продажба	202	333.655.094	286.375.270
3	Останати приходи	203	26.637.773	34.684.031
4	Капитализирано сопствено производство и услуги	206	7.869.465	1.534.018
6	II.РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	207	374.830.603	318.236.133
7	Трошоци за сировини и други материјали	208	52.928.779	40.199.696
9	Набавна вредност на продадени материјали,резервни делови,ситен инвентар,амбалажа и автогуми	210	64.937	318.385
10	Услуги со карактер на материјални трошоци	211	12.864.737	18.134.694
11	Останати трошоци од работењето	212	12.278.956	51.016.533
12	Трошоци за вработените (214+215+216+217)	213	160.761.358	147.660.641
12-а	Плати и надоместоци на плата(нето)	214	99.561.539	96.938.489
12-б	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215	7.726.866	7.495.410
12-в	Придонес од задолжително социјално осигурување	216	43.217.419	41.115.590
12-г	Останати трошоци за вработените	217	10.255.534	2.111.152
13	Амортизација на материјални и нематеријални средства	218	53.129.989	55.656.970
15	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	220	77.177.252	45.938
17	Останати расходи од работењето	222	5.624.595	5.203.276
18	III ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	223	3.228.416	4.773.815



	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва(225+226+227+228)	224	/	/
	Приходи по основ на курсни разлики од работењето со поврзани друштва	227	/	/
21	Приходи по основ на камати од работењето со неповрзани друштва	230	3.228.416	4.773.812
22	Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	231	0	3
25	IV ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234	2.180.200	2.865.678
27	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239	2.173.781	2.324.610
28	Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	240	0	9
31	Останати финансиски расходи	243	6.419	541.059
34	Добивка од редовно работење (201+223+244)- -(204-205+207+234+245)	246	/	6.265.323
35	Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+224)	247	-5.620.055	/
39	Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	251	-5.620.055	
40	Данок од добивка	252	6.006.505	/
43	Нето добивка за деловната година (250-252+253-254)	255	/	6.265.323
44	Нето загуба за деловната година (251+252-253+254)	256	-11.626.560	/
	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257	1.232	1.248
	Број на месеци на работење	258	3	3

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



I. Приходи од работењето
1. Приходи од продажба

<i>РБ</i>	<i>Кон то</i>	<i>Елементи</i>	<i>01-03/2020</i>	<i>Стр.</i>	<i>01-03/2019</i>	<i>Стр.</i>	<i>Инд.</i>
1.	740	Приходи од продажба на производи и услуги	333.610.811	99,99	286.345.144	99,99	16,51
2.	742	Приходи од продажба на услуги во странство	14.157	/	/	/	/
3.	747	Приходи од наемнини	30.126	0,01	30.126	0,01	/
		Вкупно:	333.655.094	100%	286.375.270	100%	16,51

Приходите од продажба по видови дадени се во следната табела:

<i>Р.Б.</i>	<i>Приходи од продажба</i>	<i>01-03/2020</i>	<i>01-03/2019</i>	<i>Инд.</i>
1.	Приходи од вода	323.429.958	260.766.572	24,03
2.	Приходи од услуги	5.260.713	3.333.825	57,80
3.	Приходи од манипулативни трошоци	67.474	103.560	-34,84
4.	Приходи од услуги извршени за ЈП „Комунална хигиена“ Скопје	4.852.666	4.323.774	12,23
5.	Приходи од доведување вода – РЖ Услуги	/	17.817.413	/
6.	Приходи од продажба на услуги во странство	14.157	/	/
7.	Приходи од наемнини	30.126	30.126	/
	Приходи од редовно работење	333.655.094	286.375.270	16,51



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

<i>РБ</i>	<i>Вид на приход</i>	<i>01-03/2020</i>	<i>01-03/2019</i>	<i>Инд.</i>
1.	Приходи од продажба на вода	323.429.221	260.766.572	24,03
	- приходи од продажба на вода - домаќинство	196.855.920	159.935.080	23,08
	-приходи од продажба на вода - стопанство	126.573.301	100.831.492	25,53
2.	Приходи од продажба на вода без ДДВ	737	/	/
2.	Приходи од манипулативни трошоци	67.474	103.560	-34,84
3.	Приходи од услуги (приклучоци, хидротехнички услови, отпушување канализација, испитување и поправка водомери)	5.260.713	3.333.825	57,80
4.	Приходи од доведување вода –РЖ Услуги	/	17.817.413	/
5.	Приходи од услуги за (извршени за ЈП Комунална хигиена Скопје)	4.852.666	4.323.774	12,23
6.	Приходи од продажба на услуги во странство	14.157	/	/
7.	Приходи од изнајмени објекти-наемнина	30.126	30.126	/
	Вкупни приходи од продажба на производи и услуги	333.655.094	286.375.270	16,51

Фактурирана реализација во м3 водни услуги

<i>Категорија на потрошувачи</i>	<i>01/03/2020</i>	<i>01/03/2019</i>	<i>Инд.</i>
Домаќинство			
Водоснабдување	6,555,308	6,850,698	-4.31
Одведување на отпадни води	5,609,648	5,880,821	-4.61
Прочистување	5,609,648	/	
Стопанство			
Водоснабдување	2,478,503	2,129,873	16.37
Одведување на отпадни води	1,777,519	2,119,493	-16.13
Прочистување	1,777,519	/	
Вкупно Водоснабдување	9,033,811	8,980,571	0.59
Вкупно Одведување на отпадни води	7,387,167	8,000,314	-7.66
Вкупно Прочистување	7,387,167	/	



Приходот од продажба на вода, односно приход од редовно работење (вода и услуги) го сочинуваат 89,84% од вкупниот приход остварен за период од 01-03/2020 година. Приходите од продажба на производи и услуги бележат зголемување од 16.51 % .

Кај категоријата домаќинство зголемување за 23.08% во однос на периодот 01-03/2019 година. За период од 01-03/2020 година зголемувањето се должи на променета тарифа за водни услуги.

Кај категоријата стопанство зголемување за 25,53% во однос на периодот 01-03/2019 година. За период од 01-03/2020 година зголемувањето се должи на променета тарифа за водни услуги.

Фактурираната количина на вода кај категоријата Домаќинство изразена во м³ за водни услуга – водоснабдување е намалена за 4,31% , за услугата одведување на отпадни води се бележи намалување од 4,61 %.

Фактурираната количина на вода кај категоријата Стопанство изразена во м³ за водни услуга – водоснабдување е зголемена за 16,37% , за услугата одведување на отпадни води се бележи намалување од 16,13 %.

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

Категорија на потрошувачи	01-03/2020	01-03/2019	Инд.
Домаќинство	110.533.826	124.995.305	-11,57
Стопанство	77.408.976	106.696.987	-27,44
Вкупно	187.942.802	231.692.292	-18,87

Намалувањето на приливот на средствата кај категоријата домаќинство е резултат на намалената наплата на тужените побарувања (за 2020 год., на износ од 11.550.182,00 денари, во 2019 год., 13.819.083,00 ден.), наплатата на редовните побарувања е зголемена (во 2020 год., износ од 98.983.644,00 ден., во 2019 год., износ од 111.176.222,00 ден.), Во период од 01-03/2020 бележи намалување на вкупно наплатен износ од -11,57% (помалку за вкупно **14.461.479,00 ден.**).

Домаќинство:

Опис	01-03/2020	01-03/2019	Инд.
Редовни сметки	98.983.644	111.176.222	-10,97
Тужени сметки	11.550.182	13.819.083	-16,42
Вкупно	110.533.826	124.995.305	-11,57

Кај категоријата стопанство приливот на средствата за редовните и за тужените побарувања се намалени за -27,44%, односно намалување на вкупно наплатен износ во категорија стопанство **29.288.011,00 денари**. Во овој сегмент очигледно е намалување во наплатата и во делот на тужените побарувања.

Стопанство:

Опис	01-03/2020	01-03/2019	Инд.
Редовни смеки	71.966.724	96.711.485	-25,59
Тужени сметки	5.442.252	9.985.502	-45,50
Вкупно	77.408.976	106.696.987	-27,44



2. Останати приходи

Рб	Кonto	Елементи	01-03/2020	Стр.	01-03/2019	Стр.	Инд.
1.	76501	Приход од наплатен главен долг (2020 домаќинство-11.550.182; стопанство 2020-5.442.252 ;кривичен главен долг 2020-17.319) 2019 домаќинство-13.819.083; стопанство 2019-9.985.502 ;кривичен главен долг 2019-3.000)	17.009.754	63,86	23.807.585	68,64	-28,55
2.	76502	Приходи од наплатени нотарски,судски и сл.трошоци	3.548.812	13,32	5.027.046	14,49	-29,40
3.	765063, 7650630	Приходи од наплатени застарени побарувања (2020 стопанство 22.910,00 -домаќинство 945.464, во 2019 стопанство 39.044 -домаќинство 996.740)	968.374	3,63	1.035.784	2,99	-6,51
4.	7651 7653	Приходи од наплата на отпишани сметки ,приходи од камати за договор на рати	31.112	0,12	69.776	0,20	-55,41
		Вкупно (konto 765-Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски)	21.558.052	80,93	29.940.191	86,32	-28,00
5.	7661	Приходи од ефект од заштита од ризик од неповерзани друштва	58.325	0,22	/	/	/
		Вкупно (konto 766-Приходи од ефект од заштита од ризик од неповерзани друштва	58.325	0,22	/	/	/
6.	76992	Приход по основ на примени донации	4.383.309	16,46	4.320.611	12,46	1,45
7.	769	Останати приходи (наплатени штети за уништен имот од осигурителните компании; Приходи од други надомести (судски извршители, - приходи од одморалишта , приход од минати години др.)	638.087	2,39	423.229	1,22	50,76
		Вкупно (konto 769-Останати приходи од работењето)	5.021.396	18,85	4.743.840	13,68	5,89
		Вкупно останати приходи:	26.637.773	100%	34.684.031	100%	-23,19



Останатите деловни приходи во вкупниот приход на претпријатието учествуваат со 7,17% и истите во првото тромесечие од тековната година, бележат намалување од -23,19% во однос на истиот период од минатата година.

Во рамките на konto **765- Приходи од наплатени отпишани побарувања** и приходи од отпис на обврски, учество имаат приходите за наплатен: главен долг, трошоци и камата од тужени сметки и наплатените отпишани побарувања. Значителен процент на приходите е од главен долг по тужби од домаќинства и стопанство во износ од 17.009.754 денари за период од 01-03/2020 година, наспроти 23.807.585 денари за период од 01-03/2019 година. Приходите од наплатени нотарски и судски трошоци за периодот 01-03/2020 година изнесуваат 5.027.046 денари, а за 01-03/2019 година 5.027.046 денари. Приходите на контото 765 во првото тромесечие од тековната година, бележат намалување од -28,00% или за 8.382.139,00 денари помалку.

Во рамките на контото **769- Останати приходи од работењето** евидентирани се: приходите од пресметана амортизација по основ на примени донации за преотстапени средства во износ од 4.383.309,00, која иако е трошок во дадениот период, во исто време се искажува како приход бидејќи се работи за донација согласно МСС за спротивставување на приходите и расходите во ист период.

На останатите приходи во овој квартал 01-03/2020 година се евидентирани приходите од наплатени штети од осигурителни компании по основ на пријавени штети за осигурен имот, приходи од минати години и приходи од други надомести во износ од 638.087,00 денари. Приходите на контото 769 во првото тромесечие од тековната година, бележат зголемување или за 277.556,00 денари повеќе.

3. Капитализирано сопствено производство и услуги

РБ	Кonto	Елементи	01-03/2020	01-03/2019	Инд.
1.	7450	Капитализирано сопствено производство и услуги	7.869.465	1.534.018	/
		Вкупно:	7.869.465	1.534.018	/

За периодот 01-03/2020 година ЈП Водовод и канализација – Скопје беа реконструирани следните водоводни мрежи во сопствена режија, за што всушност се искажани приходи за капитализирано сопствено производство:

РБ	Назив	
1.	Реконструкција на приклучоци на краци ул.1 Маршал Тито ББ	205,936.00
2.	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Ѓорче Петров ББ	133,756.00
3.	Доповрзување на водоводна мрежа ПЕ Ф90 и Ф110 ул.„2,, спорт.сала	146,638.00
4.	Реконструкција на водоводна мрежа ПЕ Ф90 ул.„2,, - Долна Матка	185,742.00
5.	Реконструкција на водоводна мрежа ПЕ Ф90, ул.Радушка,, со ул.Вера Циривири,,	7,050,255.00
6.	Реконструкција на водоводна мрежа ф90 ул2.Речиште,, бр.2, нас.Драчево	147,138.00
	Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија	7,869,465.00



II. Расходи од работењето

1. Трошоци за сировини и други материјали

Рб	К-то	Елементи	01-03/2020	Стр.	01-03/2019	Стр.	Инд.
1.	401	Трошоци за материјали	6.255.148	11,81	6.350.699	15,80	-1,50
2.	403	Трошоци за енергија	30.935.880	58,45	25.295.082	62,92	22,30
3.	405	Трошоци за резервни делови и материјали за одржување	15.279.252	28,87	8.108.767	20,17	88,43
4.	408	Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми	458.499	0,87	445.148	1,11	3,00
		Вкупно:	52.928.779	100%	40.199.696	100%	31,66

Трошоците за сировини и други материјали учествуваат со 14,04% во вкупните расходи на Претпријатието и истите во првото тромесечие од тековната година, бележат зголемување од 31,66%, во однос на истиот период од минатата година. Во рамките на оваа група на расходи спаѓаат трошоците за: материјали - konto 401; енергија - konto 403; резервни делови и материјали за одржување - konto 405; како и отпис на ситен инвентар, амбалажа и авто гуми - konto 408.

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

Рб	К-то	Елементи	01-03/2020	Стр.	01-03/2019	Стр.	Инд.
1.	4010	Потрошен канцелариски материјал	331.712	5.30	453.627	7,15	-26,87
2.	40101	Потрошен канцелариски материјал - тонер, кертриџ	43.418	0.69	782.875	12,33	-94,45
3.	40109	Потрошени сировини, материјали (одржување на пумпени станици, резервоари)	258.607	4.13	324.770	5,11	-20,37
4.	40110	Потрошени резервни делови	29.320	0.48	27.604	0,43	6,22
5.	40111	Потрошени материјали за тековно одржување	4.292.896	68.63	4.069.049	64,07	5,50
6.	40113	Потрошен материјал за тековно одржување - хлор	288.700	4.61	252.995	3,98	14,11
7.	4012	Потрошен помошен материјал за одржување хигиена	84.795	1.36	70.795	1,11	19,77



8.	4014	Трошоци за униформи, и др.работни одела и обувки (ХТЗ опрема)	795.160	12.71	368.984	5,81	2,15 пати
9.	4016	Потрошени средства за заштита при работа	130.540	2.09	/	/	/
Вкупно:			6.255.148	100%	6.350.699	100%	-1,50

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

Овие трошоци за периодот од 01-03/2020 бележат намалување од 1,50% во споредба со истиот период од 2019 година воглавно како резултат на намалениот потрошен канцелариски материјал тонер, кертриц и намалувањена потрошени сировини, материјали (одржување на пумпени станици и резервоари).

Трошоците за енергија, konto 403, ги опфаќа: потрошената електрична енергија, бензин, нафта, парно греење и друг вид на енергија, и истите учествуваат со 58,45% во вкупните трошоци за сировини и други материјали и 8,21 % во вкупните расходи на претпријатието. Трошоците за енергија бележат зголемување од 22,30% во однос на 01-03/2019 година.

РБ	Потрошена енергија	01-03/2020	01-03/2019	Инд.
1.	Потрошена електрична енергија	26.905.745	20.649.622	30,29
2.	Потрошена нафта	2.100.688	2.157.528	-2,63
3.	Потрошен бензин	267.766	287.284	-6,79
4.	Потрошено уље	12.610	462.277	-97,27
5.	Друг вид енергија (парно, плин, нафта за греење-топлотна енергија)	1.649.071	1.738.371	-5,14
Вкупно:		30.935.880	25.295.082	22,30

Трошокот за електрична енергија од 01-03/2020 година забележува зголемување од 30,29% во однос на истиот период за 2019 година. Во периодот од 01– 03 месец во 2020 година за производство и препумпување на вода и друг потрошок на електрична енергија забележано е зголемување на трошокот во однос на 2019 година. Во периодот од 01-03/2020 година потрошени се 5.244.223 KWh електрична енергија што компарирано со истиот период во 2019 година значи зголемување за 602.385 KWh или 13 %. Зголемената потрошувачка на електрична енергија и трошоците за истата е резултат на лошата хидролошка година (работа на бунарите) и зголемената цена на електрична енергија во однос на 2019 година.



Трошокот за нафта од 01-03/2020 година забележува намалување од 2,63% во однос на истиот период за 2019 година и трошокот за бензин бележи намалување од 6,79% и кај трошокот на уље од 01-03/2020 година се забележува намалување.

Другиот вид на енергија кој го опфаќа потрошокот за нафта за греење, плин, кислородски боци и парно исто така бележи намалување од 5,14%. Во овој трошок најголем процент е за трошокот за парно греење и потрошокот за нафта за загревање.

Трошоците за резервни делови и материјали за одржување (к-то 405) од 01-03/2020 година бележи зголемување од 88,43% во однос на периодот од 01-03/2019 година и се однесува на употребените залихи од магацините издадени резервни делови од магацин за тековно одржување на средствата за работа и резервни делови за инвестиционо одржување за реконструкција за тековната година (за тековно и инвестиционо одржување на канализациона и водоводна мрежа, за потрошени резервни делови за поправка на водомери во водомерна лабораторија за замена на закочените водомери). Издадени се резервни делови од магацин за тековно одржување како што се резервни делови за поправка на улични мрежи, трошок за резервни делови за инвестиционо одржување и трошок за резервни делови вградени во возила.

Отписот на ситен инвентар (к-то 408) согласно важечките сметководствени политики усвоени од Управниот одбор на ЈП Водовод и канализација Скопје бр.05-2860 од 17.03.2008 год. – ситниот инвентар чија поединечна набавна цена е помала од 300 евра, во денарска противвредност и чиј корисен век е пократок од 1 година веднаш се признава книговодствено како расход. На ова konto за анализираниот период во 2020 година се јавува зголемување во однос на истиот период од 2019 година од 3,00% воглавно како резултат на замена на автогуми отпис на ситен инвентар - алат во 2020 година.

2. Набавна вредност на продадени стоки и услуги

РБ	Елементи	01-03/2020	01-03/2019	Инд.
1.	Набавна вредност на продадени стоки и услуги	64.937	318.385	-79,60
	Вкупно:	64.937	318.385	-79,60

Трошокот се однесува на вградени делови при изведување на водоводни и канализациони приклучоци за трети лица и за анализираниот период е намален за 79,60%.



3. Услуги со карактер на материјални трошоци

РБ	Кonto	Елементи	01-03/2020	Стр.	01-03/2019	Стр.	Инд.
1.	410	Транспортни услуги	/	/	2.857	0,01	/
2.	411	Поштански услуги, телефонски услуги и интернет	1.241.151	9,65	1.376.969	7,59	-9,86
3.	413	Услуги за оджување и заштита	7.738.115	60,15	12.628.144	69,64	-38,72
4.	414	Наемнини деловни простории	83.623	0,65	67.154	0,37	24,52
5.	415	Комунални услуги дератизација, изнесување смет	723.815	5,63	1.836.686	10,13	-60,59
6.	416	Трошоци за истражување и развој(геодетски елаборат)	/	/	5.115	0,03	/
7.	417	Трошоци за рекламирање	1.203.744	9,36	746.735	4,12	/
8.	419	Останати услуги (регистрација на возила, печатење сметки, испитување збиеност, баждачење)	1.874.289	14,57	1.471.034	8,11	27,41
		Вкупно:	12.864.737	100%	18.134.694	100%	-29.06

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

РБ	Поштански, телефонски и интернет услуги	01-03/2020	01-03/2019	Инд.
1.	Трошоци за телефонија (мобилни, фиксни)	289.332	421.136	-31,29
2.	Поштарина	139.985	178.422	-21,54
3.	Интернет услуги	62.461	161.412	-61,30
4.	ГПС Други телекомуникациски услуги	749.373	615.999	21,65
	Вкупно:	1.241.151	1.376.969	-9,86



Трошоците кои се однесуваат за **ПТТ услуги (конто 411)** – телефонија, односно вкупниот износ на потрошени импулси, се трошоци во кои е содржан трошокот за фиксна и мобилна телефонија. Во периодот од 01-03/2020 година трошокот е намален за 9,86%, во однос на 01-03/2019 година (фиксна телефонија 2020 год.- 60.510,00 ден., мобилна телефонија 2020 год. -228.822,00 ден.) . За првиот квартал за 2020 година во однос на 2019 година за интернет услугите и поштарина евидентирано е намалување .

Конто 413 – услуги за тековно одржување , поправка и одржување на објекти (одржувањето на пумпите, вклучувањето на мотори, услуги за одржување и поправка на просториите, трошоци за ископ на улици и санирање по интервенцијата, одржувањето на компјутерската опрема, телефонската централа и климите се книжат на трошокот). Услуги за тековно одржување и за анализираниот период се намалени за -38,72 % од периодот 01-03/2019 година.

Трошоците евидентирани на **контата 414 се трошоци за наемнина** , ги опфаќаат трошоците за закупнина и комуналии , на ова конто за анализираниот период се бележи зголемување од 24,52 %.

Конто 415- се комуналните трошоци (вода, смет, паркинг) поврзани со истата. Комунални услуги бележат намалување од -60,59% , во делот на услуги за собирање и изнесување на смет, пренесување и депонирање на градежен шут од сервис Бутел до депонија Дрисла.

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

РБ	Конто	Назив	01-03/2020	01-03/2019	Инд.
1.	41901 41902	Трошоци за регистрација на возила	3.378	21.459	-84,25
2.	41909	Други тошоци за регистрација-надомест за јавни патишта	123.186	142.826	-13,75
3.	41910	Трошоци за печатење обрасци	/	1.000	/
4.	419120	Електронски потпис на ф-ри КИБС	50.001	36.252	37,93
5.	419121	Печатење на сметки	747.106	434.600	71,91
6.	419122	Фотокопирање на документи	284	320	-11,25
7.	4192	Услуги за користење на патишта-патарина	2.120	2.540	-16,53
8.	41932	Услуги на контрола на квалитет и атестирање на вода	314.290	150.840	2,08 пати
9.	419320	Услуги на контрола на квалитет и атестирање на информатички систем	/	606.200	/



10.	419323	Услуги за баждање на водомери	/	74.997	/
11.	41962	Користени услуги од други за давање на услуги	620.000	/	/
12.	41963	Останати услуги	13.924	/	/
Вкупно:			1.874.289	1.471.034	27,41

Трошоците евидентирани на **контата 419** останати услуги - во периодот 01-03/2020 година се зголемени за 27,41% во однос на 01-03/2019 година. Во главно зголемувањето се однесува на услуги за печатење на сметки и користени услуги од други за давање на услуги- тестирање на апликација.

4. Останати трошоци од работењето

Р.б.	Елементи	01-03/2020	Стр.	01-03/2019	Стр.	Инд.
1.	442-Трошоци за надомест и други примања на членови на Управен и надзорен одбор	633.327	5,16	633.327	1,24	/
2.	443-Трошоци за спонзорства и донации	351.800	2,87	4.500	0,01	/
3.	444-Трошоци за репрезентација	101.641	0,83	509.525	1,00	-80.05
4.	445-Трошоци за осигурување	686.938	5,59	395.046	0,77	73.89
5.	446-Банкарски услуги и трошоци за платен промет	1.112.355	9,06	885.161	1,74	25,67
6.	447-Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	158.040	1,29	147.200	0,29	7,36
7.	448-Надомести за лиценци	305.272	2,49	/	/	/
8.	449-Останати трошоци на работењето	8.929.583	72,72	48.441.774	94,95	-81,57
Вкупно:		12.278.956	100%	51.016.533	100%	-75.93

Групата на останати трошоци од работењето во анализираниот период е намален за 75,93% во однос на истиот период од минатата година. Намалувањето во најголем дел се должи на останати трошоци на работењето. Значително се намалени правни, адвокатски и нотарски трошоци евидентирани на **к-то 449** во периодот од 01-03/2020 година изнесува 8.929.583,00 денари (2019 год.- 48.441.774,00 денари).



Кonto 445-Трошоци за осигурување за анализираниот период бележи зголемување од 73,89% .

Кonto 446-Трошоци за банкарски провизии ги опфаќа провизиите од банките за извршени плаќања од жиро сметките на Претпријатието и истите се зголемени за 25,67% во периодот од 01-03/2020 год., во однос на истиот период во 2019 година.

Структура на останати трошоци на работењето.

Р.б	К-то	Назив	01-03/2020	01-03/2019	Инд.
1.	44930	Судски трошоци	213.198	147.859	44,19
2.	44931	Судски трошоци по пресуди	592.864	1.329.073	-55,39
3.	44902	Услуги од адвокат-Правни, адвокатски	174.241	36.111.414	-99,51
4.	449020	Услуги од извршител-Правни, адвокатски	430.234	134.107	3,21 пати
5.	449021	Услуги од нотар	202.005	7.463.018	-97,29
6.	44903	Услуги за ревизија и проценка	600.000	84.460	/
7.	44904	Услуги за преписи и преводи	162.607	66.942	2,43 пати
8.	44907	Услуги од Агенции за привремени вработувања (во 2020г– 01-60раб.,02-73 раб.,03-57 раб.,) (во 2019г– 01-26раб.,02-28 раб.,03-28 раб.,)	5.847.914	2.376.281	2,46 пати
9.	449050	Трошоци за медијација	/	4.600	/
10.	449070	Договор на дело (Претор и Дојран)	26.334	26.334	/
11.	44910	Весници и списанија	21.883	50.799	-56,92
12.	44911	Стручна литература	42.376	19.690	2,15 пати
13.	4494	Огласи	246.008	91.226	2,70 пати
14.	4499 ,92	Други нематеријални трошоци (изводи интернет услуги за тековна состојба од ЦРМ, одобрение за градба и други неспоменати.)	236.949	61.816	3,83 пати
15.	44909	Други интелектуални услуги и останати	132.670	143.300	-7,42
16.	449092	Надомест за добивање на лиценци	/	312.705	/
17.	449093	Надомест за дозвола за носење на оружје	/	17.750	/
18.	44994	Останати (перење автомобили)	300	400	-25,00
		ВКУПНО:	8.929.583	48.441.774	-81,57



5. Трошоци за вработени

(12-а, 12-б, 12-в и 12-г)

Р.б.	К-то	Елементи	01-03/2020	Стр.	01-03/2019	Стр.	Инд.
12-а.	42110 42111	Плати и надоместоци на плата (нето)	99.561.539	61,93	96.938.489	65,65	2,71
12-б.	4213	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плати	7.726.866	4,81	7.495.410	5,08	3,09
12-в.	4212	Придонеси од задолжително социјално осигурување	43.217.419	26,88	41.115.590	27,84	5,11
		Вкупно бруто плата	150.505.824	93,62	145.549.489	98,57	3,40
12-г		Останати трошоци за вработените	10.255.534	6,38	2.111.152	1,43	4,86 пати
	422	Надоместоци за пензионирање, помош во случај на смрт на вработен	939.926	0,58	1.594.573	1,08	-41,05
	42221	Трошоци за регрес за годишен одмор	8.785.659	5,47	/	/	/
	440	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	60.916	0,04	165.537	0,11	-63,20
	441	Надоместоци на трошоци на вработените (обука, семинари, здравствени прегледи)	469.033	0,29	351.042	0,24	33,61
		Вкупно:	160.761.358	100%	147.660.641	100%	8,87

Трошоците на вработените, кои се однесуваат на нето платите, придонесите и даноците како и останатите трошоци за вработените (отпремнина за пензија, помош во случај на смрт на вработен, дневниците за службени патувања и обуки на вработените) за период од 01-03/2020 година се зголемени за 8,87% во однос на 01-03/2019 година.

Трошоците на вработените, кои се однесуваат на нето платите, придонесите и даноците како и останатите трошоци за вработените за 01-03/2020 година зголемени за 2,71%, во однос на 2019 година.

Останати трошоци за вработените се однесуваат на патни трошоци и дневници за службени патувања, трошоци за образование и здравствени прегледи на вработените (отпремнина за пензија, помош во случај на смрт на вработен и сл.) и истите се зголемени за трошоците за регрес за годишен одмор за 01-03/2020 година во однос на 2019 година.



Во поглед на зафаќањето на трошоците за вработените во вкупниот приход остварен во 01-03/2020 и 01-03/2019 година, состојбата е следнава:

Р.б.	Опис	01-03/2020	Учество	01-03/2019	Учество
1.	Трошоци за вработени	160.761.358	43,29	147.660.641	45,11
2.	Вкупни приходи	371.390.748	100%	327.367.134	100%

Учеството на трошоците на вработените во вкупните приходи покажуваат намалување во однос на минатата година заради намалениот вкупен приход во однос на 01-03/2019 година.

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

Р.б.	Опис	01-03/2020	Учество	01-03/2019	Учество
1.	Трошоци за вработени	160.761.358	42,64	147.660.641	45,99
2.	Вкупни расходи	377.010.803	100%	321.101.811	100%

Учеството на трошоците за вработени во вкупните расходи во периодот од 01-03/2020 година е намален во однос на учеството на истите во периодот од 01-03/2019 за 3,35%. Трошоците за вработените се поголеми за 8,87% , а вкупните расходи се зголемени за 17,41% во периодот од 01-03/2020 во однос на истиот период во 2019 година.

6. Амортизација на материјалните и нематеријалните средства

Р.б.	К-то	Елементи	01-03/2020	01-03/2019	Инд.
1.	432	Трошоци за амортизација (за администрација, управа и продажба)	53.129.989	55.656.970	-4.54
		Вкупно:	53.129.989	55.656.970	-4,54

Трошокот за амортизација, во анализираниот период бележи намалување од 4,54%.



Рекапитулар на набавени основни средства во период од 01-03/2020 година

Р.б.	Основни средства	Износ
1.	Градежни објекти	12,620,615
2.	Опрема	2,750,796
3.	Набавка на софтвер	9,415,128
4.	Средства за работа во подготовка	11,877,287
	Вкупно:	36.663.826

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

За периодот 01-03/2019 година ЈП Водовод и канализација – Скопје има реконструирано водоводни и канализациони мрежи во сопствена режија во износ од 7,869,465 денари.

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

Р.бр.	Назив	Набавено во 2020г.
Сектор Водовод - Сопствена Режија		
	Реконструкција на приклучоци на краци ул.1 Маршал Тито ББ	205,936.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Ѓорче Петров ББ	133,756.00
	Доповрзување на водоводна мрежа ПЕ Ф90 и Ф110 ул.,2, - спортска сала	146,638.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ПЕ Ф90 ул.,2, - Долна Матка	185,742.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ПЕ Ф90, ул.Радушка, со ул.Вера Циривири,	7,050,255.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ф90 ул2.Речиште, бр.2, нас.Драчево	147,138.00
	Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија	7,869,465
Сектор Водовод - Ангажирани изведувачи		
	Мерно регулациона шахта во Љубанци 1	648,045.00
	Мерно регулациона шахта во Љубанци 3	864,442.00
	Мерно регулациона шахта во Љубанци 4	864,442.00
	Мерно регулациона шахта во Бојане	1,116,151.00
	Вкупно довршена мрежа-Ангажирани изведувачи	3,493,080
	Вкупно за сектор Водовод:	11,362,545



Сектор ЕОК - ангажирани изведувачи		
	Монтажа на оџак во Котлара	358,070.00
	Вкупно -Ангажирани изведувачи	358,070.00
	Вкупно за сектор ЕОК:	358,070.00
Сектор санитарна контрола- ангажирани изведувачи		
	Надградба на пиезометри	900,000
	Вкупно за санитарна контрола:	900,000
	Се вкупно:	12,620,615

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

р.бр.	назив	кол	набавено во 2020
1	Сектор санитарна контрола(лабораторија)		280,000.00
2	Сектор финансии,сметководство и комерција		1,200,000.00
3	Сектор наплата		25,415.00
4	Директор на претпријатие		44,907.00
5	Сектор експлоатација и одржување на капацитети		1,032,564.00
6	Сектор водовод		167,910.00
	Вкупно:		2,750,796.00
1	Сектор санитарна контрола(лабораторија)	1	280,000.00
	Систем за производство дејонизирана вода		
	Вкупно:		280,000.00
2	Сектор финансии,сметководство и комерција		
	Десктоп thinkcentre M720q	30	960,000.00
	Monitor Lenovo Thinkvision S22e	30	240,000.00
	Вкупно:		1,200,000.00
3	Сектор наплата		
	Мобилен Samsung galaxy A71 public	1	25,415.00
	Вкупно:		25,415.00
4	Директор на претпријатие		
	Мобилен ајфон 11 128GB white public	1	44,907.00
	Вкупно:		44,907.00
5	Сектор експлоатација и одржување на капацитети		
	Дигитален пишувач за резидуален хлор	2	946,611.00
	Хемиски дел од сонда - ХПС Кондово	1	15,861.00



	Хемиски дел од сонда - ХПС Лепенец	1	70,092.00
	Вкупно:		1,032,564.00
6	Сектор водовод		
	Апарат HAWLOMAT, за бушење цевки под притисок	2	167,910.00
	Вкупно:		167,910.00

Набавка на софтвер

р.бр.	назив	кол	набавено во 2020
1	Сектор за ИТ и развој		9,115,128.00
2	Сектор наплата		300,000.00
	Вкупно:		9,415,128.00
1	Сектор за ИТ и развој		
	Лиценца-sql.ser.stan.core 2019 singl olp 2	1	273,056.00
	Лиценца-sql.ser.stan.core 2019 singl olp 2	1	273,056.00
	Лиценца-sql.ser.stan.core 2019 singl olp 2	1	273,056.00
	Лиценца-sql.ser.stan.core 2019 singl olp 2	1	273,056.00
	Лиценца-wind server std core 2019 singl olp	1	74,088.00
	Лиценца-wind server std core 2019 singl olp	1	74,088.00
	Лиценца-wind server std core 2019 singl olp	1	74,088.00
	Софтверски лиценци-мониторинг,безбедност,следење	1	1,414,350.00
	Софтверски лиценци-управување со мобилни уреди	1	1,387,186.00
	Софтверски лиценци -управување со крајни корисници	1	2,189,250.00
	Лиценца-log I известувања VMO1	1	586,842.00
	Лиценца- fortinas(количина 300 енд поинт лиценци)	1	762,600.00
	Лиценца - fortiweb VM01 - standard bundle 24*7 licenca	1	686,327.00
	Лиценца- fortimail VM01 - standard bundle 24*7 licenca	1	774,085.00
	Вкупно:		9,115,128.00
2	Сектор наплата		
	Лиценца за софтвер за далечинско отчитување		300,000.00
	Вкупно:		300,000.00



Преглед на средства за работа во подготовка:

Кonto	Назив на средството	31.12.2019	01.03.2020	Вк.активирано
I	Реконструкција на водоводна мрежа			
016196	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Цветан Димов крак 1 нас.Гази Баба	3,708,955.00		3,708,955.00
016234	Изградба на водоводна мрежа:нов резервоар,пумпна станица,нов потисен цевковод Шуто-Оризари	76,054,476.00		76,054,476.00
016235	Изградба на водоводна мрежа по дел од ул.Маџари	13,215,637.00		13,215,637.00
016250	Изработка на проект за настрешница на дел од плацот на главниот магацин со ревизија	201,150.00		201,150.00
016257	Изработка на проект за бокс за ризла со ревизија	203,000.00		203,000.00
016264	Изработка на геодетски елаборат за нум.подат.за изведба на вод.мрежа за лок.Момин поток	54,500.00		54,500.00
016265	Изработка на проект за инфраструк.за изградба на вод.фек.и атмосф.на ул.Новопланирана 2	224,895.00		224,895.00
016266	Ревизија на Основен проект за водоводна мрежа по дел од ул.Малешевска во нас.Драчево	5,152,000.00		5,152,000.00
016268	Ревизија на Основен проект за реконстр.на вод.мрежа по ул.Белградска од ул.Мајка Тереза до ул.Димче Мирчев во Центар	42,806.00		42,806.00
016269	Ревизија на Основен проект за реконстр.на вод.мрежа по ул.Елисие Поповски од ул.Мајка Тереза до ул.Киро Гаврилски	8,673,356.00		8,673,356.00
016270	Ревизија на Основен проект за реконстр.на вод.мрежа по дел од ул.Караорман	2,709,000.00	1,251,292.00	3,960,292.00
016271	Изработка на проект за инфраструктура за изградба на вод.фек.и атмосф.на ул.164 и останати,КО Центар 1	399,633.00		399,633.00
016272	Геодетски елаборат за нумерички податоци рек.на пост.вод.мрежа по дел од ул.Г.Гаковик,К.Неделковски и А.Грубишиќ	3,753,891.00	3,826.00	3,757,717.00
016277	Ревизија на Основен проект за водоснабдување на дел од индустриска зона Визбегово	102,359.00		102,359.00
016278	Ревизија на Основен проект за реконстр.на постоечка вод.мрежа по дел од ул.Влае и Франц Прешерн- Влае 1	19,724.00		19,724.00
016279	Ревизија на Основен проект за реконстр.на постоечка вод.мрежа по дел од ул.Лајош Кошут и ул.Карл Либкнехт	21,204.00		21,204.00
016280	Ревизија на Основен проект за реконстр.на вод.мрежа по дел од ул.Христофер Жефаровиќ и ул.Антон Попов	6,335,162.00		6,335,162.00
016282	Ревизија на Основен проект за реконстр.на постоечка вод.мрежа по дел од ул.Скупи 3,5,7,9,11 во нас.Злокуќани	36,052.00		36,052.00
016296	Изведба на катодна заштита на магистрални цевководи од бул.трета македонска ударна бригада до нас.Лисиче,фаза 2	7,180,298.00		7,180,298.00
016298	Дислокација на дел од постоечки магистрален водовод ф400мм по дел од ул.Радушка и ул.В.Циривири-Трена до ул.Г.Петров во опш.Г.Петров	8,469,701.00	7,872,250.00	16,341,951.00
016300	Изградба на водоводна мрежа по дел од ул.Антон Попов, КО Сингелиќ	57,780.00		57,780.00
016302	Геодетски елаборат за нумерички податоци за водоводна мрежа на бул.Кочо Рацин К:О:Центар1	41,110.00		41,110.00
016303	Реконструкција и дислокација на вод.мрежа по ул.Лазар Поп Трајков нас.Автокоманда	71,768.00	53,190.00	124,958.00
016304	Реконструкција на водоводна мрежа на по дел од ул.Карл Либкнехт,КРАК1,КРАК2 И КРАК 3	3,890,342.00		3,890,342.00
016305	Геодетски елаборат за нумерички податоци за водоводна мрежа по ул.Љумајска во нас.Карпош	45,183.00	33,485.00	78,668.00
016307	Геодетски елаборат за нумерички податоци за водоводна мрежа со профил ф100 по дел од ул.Козле 1(накај Пантелејмон)	0.00	35,538.00	35,538.00
016308	Геодетски елаборат за нумерички податоци за водоводна мрежа по пристапни улици кај Зелен пазар со поврзување на вод.мрежа на бул.Кочо Рацин	0.00	17,723.00	17,723.00
	Вкупно:	140,663,982.00	9,267,304.00	149,931,286.00



II	Реконструкција на фекална канализација			
016226	Реконструкција на атмосферска канализација на дел од бул.Киро Глигоров	5,306,612.00		5,306,612.00
016238	Изградба на фекална канализација во Припор и Сопиште	869,479.00		869,479.00
016253	Реконструкција на сифон Влае	890,310.00		890,310.00
016259	Изведба на атмосфер.канализација по дел од бул.Никола Карев-елаборат	114,570.00		114,570.00
016262	Пренасочување на фек.канализација од пост.атмосф.колектор 800/1400 во ф800 по ул 155 о.Чаир	118,563.00		118,563.00
016263	Изведба на атмосфер.колектор по дел од бул.Киро Глигоров-елаборат	169,647.00		169,647.00
016281	Ревизија на Основен проект за атмосферска канализација на ул.Скупи 3а во нас.Криви Дол	6,543,986.00		6,543,986.00
016284	Геодетски елаборат за нумерички податоци премин под бул.Александар Македонски за фек.канал. Ф600мм	3,403.00	4,601.00	8,004.00
016283	Геодетски елаборат за нумерички податоци за фек.и атмосфер.кана.по дел од ул.113(хотел Арка) и дел од ул.190 во о.Чаир	5,704.00		5,704.00
016286	Геодетски елаборат за нумерички податоци за ОП за фек.кан.ул.Анте Хаџимитков и Охридска до ул.Титивелечка во нас.Маџирмало	9,410.00		9,410.00
016289	Геодетски елаборат за нумерички податоци К.О.Злокуќани - основен проект за фекална канализација по дел од ул.,Скупи,, нас.Злокуќани	48,491.00	2,888,651.00	2,937,142.00
016297	Инфраструктура за фекална канализација по дел од ул.„Македонско косовска бригада,,	84,932.00		84,932.00
016299	Реконструкција на канализациона мрежа по предмер на фекална канализација ул.Радушка крак 2,3	5,028,638.00		5,028,638.00
016306	Реконструкција со доградба на постоечка шахта за испуст на атмосферски води во р.вардар по дел од бул.Беласица	1,739.00	35,000.00	36,739.00
016310	Изведба на фекална канализација по дел од ул.Дижонска 7,L=172.25m	3,039,278.00		3,039,278.00
016312	Изведба на фекална канализација по дел од ул.Дижонска 11,L=65.84m	0.00	696,048.00	696,048.00
	Вкупно:	22,234,762.00	3,624,300.00	25,859,062.00
III	Реконструкција на објекти			
016135	Реконструкција на ФПС Макошпед	12,479,232.00		12,479,232.00
016167	Проектирање на ПС Водно за II Јужна висока зона	825,000.00		825,000.00
016169	Проектирање и изградба на пречистителна станица за отпадни води Волково	20,000,000.00		20,000,000.00
016187	Зонски мерачи на проток и редуктори на притисок со арматури	20,122,748.00	-3,493,080.00	16,629,668.00
016187	Мерно регулац.шахта на гл.вод.линија ДН1600-Железара	13,852,904.00		13,852,904.00
016202	Изготвен геодетски елаборат за нумерички податоци	3,175.00		3,175.00
016212	Реконструкција на фонтани -шахти	1,570,267.00		1,570,267.00
016216	Опрема за обезбедување на VPN поврзување интернет	1,259,640.00		1,259,640.00
016274	Геодетски елаборат за идентификација на катастарска парцела со премерување за кп1929 КО Морани	2,166.00		2,166.00
016276	Реконструкција на кровни конструкции на рез.Барутана 1,ПС драчево,Сарај,Г.Баба,Инџиково..	3,097,018.00		3,097,018.00
016285	Основен проект пункт Аеродром бул.АВНОЈ ББ	75,596.00		75,596.00
016292	Изработка на настрешница на дел од плацот на главен магацин	13,061,277.00		13,061,277.00
016293	Основен проект за приклучна водоводна шахта во Т1 на ул.Варшавска	10,800.00		10,800.00
016295	Проект -статичка пресметка за АБ шахти за атмосфер.канализација за индустриска зона Визбегово	1,217,561.00		1,217,561.00
016309	Зонски мерач на протоки редуктори на притисок со арматура и изведбени градежни работи за 4 мерни чахти во ПС Рашче	752,651.00	1,780,973.00	2,533,624.00
016311	Реконструкција на тоалети во резервоари и ПС	0.00	697,790.00	697,790.00
	Вкупно:	88,330,035.00	-1,014,317.00	87,315,718.00



	Се Вкупно:	251,228,779.00	11,877,287.00	263,106,066.00
	Нематеријални средства			
	А.Нематеријални средства во подготовка			
	ИТ сектор			
0067	Нематеријални средства во подготовка-софтвер и останати права (Дуна)	9,900,000.00		9,900,000.00
00670	Софтвер за интеграција на систем за финансов менаџмент - Македонски Телеком - Нематеријални средства во подготовка(фали 4 -та фаза)	20,580,000.00		20,580,000.00
00671	Набавка ,надградба,интеграција и имплементација на ГИС систем - ГДи експорт импорт ДООЕЛ	8,931,334.00		8,931,334.00
	Вкупно:	39,411,334.00	0.00	39,411,334.00
	СЕ Вкупно:	290,640,113.00	11,877,287.00	302,517,400.00

7. Вредносно усогласување(обезвреднување) на тековни средства

Р.	К-то	Елементи	01-03/2020	01-03/2019	Инд.
1.	45501	Вредносно усогласување на краткорочни побарувања-стечај	/	45.938	/
2.	45502	Вредносно усогласување на тужени побарувања-стопанство	77.177.252	/	/
		Вкупно:	77.177.252	45.938	/

Контото 455 – Вредносното усогласување(обезвреднување) на тековни средства за периодот од 01-03/2020 година изнесува 77.177.252,00 денари, а претставува вредносно усогласување на тужени побарувања –стопанство на краткорочни побарувања за кои претпријатието констатира дека наплатата е неизвесна или неможна.



8. Останати расходи од работењето

Р.б.	К-то	Елементи	01-03/2020	Стр.	01-03/2019	Стр.	Инд.
1.	467	Дополнително одобрени рабати и попусти	2.059.382	36,61	987.772	18,98	2,08 пати
2.	468	Надомест на штета на други правни лица	1.110.700	19,75	153.000	2,94	/
3.	4693	Дополнителни трошоци од минати години	725.798	12,90	789.928	15,18	-8,12
4.	469318 4693918	Трошоци од минати години по фактури 18%	6.219	0,11	22.171	0,43	-71,95
5.	46935 469395	Трошоци од минати години по фактури 5%	1.705.876	30,33	3.240.705	62,28	-47,36
6.	46971/4	Трошоци за заокружување	16.620	0,30	9.700	0,19	71,34
		Вкупно:	5.624.595	100%	5.203.276	100%	8,10

Останати расходи од работењето **конто 468** претставуваат трошоци за прекршочни парични казни и **конто 469** претставуваат трошоци за минати години и истите бележат зголемување од 8,10%. Трошоците од минати години по фактури за потрошена вода односно сторнирани износи за вода поради фактурирање врз основа на паушал или погрешно читање и одобрени м³ вода по основ на дефекти од страна на Комисијата за спорни сметки бележат намалување.

На ова конто евидентиран е и трошокот кој се однесува на минати години по други основи (сметки за електрична енергија, парно греење, телефон, сметки за прекопи и сл).



Финансиски приходи и расходи

1. Финансиски приходи

Р. б	К-то	Назив	01-03/2020	Стр	01-03/2019	стр	Инд.
1.	77430	Камати по основ на парични средства на жиро сметки	904	0,03	853	0,02	5,97
2.	774303, 7743031	Камати по основ на наплатен главен долг-стопанство - домаќинство	515.551	15,97	580.331	12,16	-11,16
3.	77431	Камати месечни за домаќинство	847.138	26,24	849.078	17,79	-0,23
4.	77432	Камати месечни за стопанство	1.864.823	57,76	3.343.550	70,04	-44,23
5.	7752	Останати приходи по основ на позитивни курсни разлики	/	/	3	/	/
		ВКУПНО:	3.228.416	100%	4.773.815	100%	-32,37

На ова **конто 774** евидентирани се приходите по основ на камати од каматирањето по основ на задоцнето плаќање на редовни сметки кај физичките и правните лица и од работењето од жиро сметки. Оваа група на приходи бележи намалување од 32,37%, а нивното учество во вкупните приходи е 0,87%.

2. Финансиски расходи

Р.б.	Конто	Елементи	01-03/2020	Стр.	01-03/2019	Стр.	Инд.
1.	47400	Расходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва	327.904	15,04	762	0,03	/
2.	47402	Каматни листи – долгорочен кредит	1.845.877	84,66	2.323.848	81,10	-20,57
3.	475	Курсни разлики	/	/	9	/	/
4.	479	Казнени камати	6.419	0,30	541.059	18,88	/
		Вкупно:	2.180.200	100%	2.865.478	100%	-23,91



Во рамките на категоријата Финансиски расходи, на контото 474 евидентирани се расходи по основ на камати – договорени камати од кредитните односи со неповрзани друштва (каматни листи за долгорочен кредит) и контото 475 - курсни разлики од работењето со неповрзани друштва. Курсните разлики произлегуваат од позитивните курсни разлики кои ги искажува Народната банка на РМ.

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

2.2. БИЛАНС НА СОСТОЈБА

Р.б	Позиција	Аоп	Износ	
			Тековна година	Претходна година
1.	АКТИВА: А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	001	3.209.554.118	3.165.363.413
2.	I.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	002	61.935.404	47.524.650
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	22.524.070	17.044.650
7.	Нематеријални средства во подготовка	007	39.411.334	30.480.000
9.	II.МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	009	3.145.508.231	3.115.728.280
10.	Недвижности (011+012)	010	2.420.353.176	2.501.403.891
10.a	Земјиште	011	23.189.845	23.189.845
10.б	Градежни објекти	012	2.397.163.331	2.478.214.046
11.	Постройки и опрема	013	76.398.615	77.452.597
12.	Транспортни средства	014	131.884.685	107.390.714
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	182.487.133	196.948.742
16.	Материјални средства во подготовка	018	332.802.646	230.950.361
17.	Останати материјални средства	019	1.581.976	1.581.975
19.	IV.ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021	2.110.483	2.110.483
24.	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	2.110.483	2.110.483
31.	Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	036	990.027.368	959.772.091



32.	I.ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	037	294.101.140	251.921.880
33.	Залиха на суровини и материјали	038	119.739.742	108.770.419
34.	Залиха на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039	174.361.398	143.151.461
40.	III.КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	045	668.039.657	646.531.778
42.	Побарувања од купувачи	047	651.153.069	622.852.077
	Побарувања од дадени аванси на добавувачи	048	604	/
44.	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049	11.243.938	18.047.244
45.	Побарувања од вработените	050	1.370.516	1.360.926
46.	Останати краткорочни побарувања	051	4.271.530	4.271.531
47.	IV.КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	052	744.324	744.324
	Побарувања по дадени заеми од поврзани друштва	056	720.000	720.000
50.	Побарувања по дадени заеми	057	24.324	24.324
52.	V.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059	27.142.247	60.574.109
52.a	Парични средства	060	27.142.247	60.574.109
53.	VI.ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ(АВР)	062	1.160.967.782	1.123.052.105
54.	ВКУПНА АКТИВА СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	063	5.360.549.268	5.248.187.609
56.	ПАСИВА: A.ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	065	3.031.915.748	3.006.044.591
57.	I.ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066	1.972.180.219	1.972.180.218
62.	VI.РЕЗЕРВИ (072+073+074)	071	546.598.936	501.997.391
63.	Законски резерви	072	394.436.044	394.436.044
65.	Останати резерви	074	152.162.892	107.561.347
66.	VII.АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075	524.763.153	525.601.659
68.	IX.ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077	/	6.265.323



69.	Х.ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	078	-11.626.560	/
72.	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	081	2.012.020.467	1.908.382.883
76.	II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ(од 86 до 93)	085	165.467.401	206.834.257
81.	Обврски по заеми и кредити	090	165.467.401	206.834.257
86.	IV.КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	095	1.846.553.066	1.701.548.626
87.	Обврски спрема поврзани друштва	096	1.382.462.150	1.314.256.726
88.	Обврски спрема добавувачи	097	202.426.771	153.362.800
89.	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	14.961.993	13.220.063
90.	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099	9.429.568	8.122.749
91.	Обврски кон вработените	100	19.887.297	17.642.961
92.	Тековни даночни обврски	101	8.348.905	2.455.099
	Обврски по заеми и кредити	104	31.025.142	31.025.142
99.	Останати краткорочни обврски	108	178.011.240	161.463.086
100.	V.ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	109	316.613.053	333.760.135
102.	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111	5.360.549.268	5.248.187.609



1. АКТИВА ОД БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА

Во активата на билансот на состојба влегуваат:

А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА

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

Р.б	Позиција	Аоп	ИЗНОС	
			Тековна година	Претходна година
1.	АКТИВА:			
	А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА	001	3.209.554.118	3.165.363.413
2.	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	002	61.935.404	47.524.650
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	22.524.070	17.044.650
7.	Нематеријални средства во подготовка	007	39.411.334	30.480.000
9.	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	009	3.145.508.231	3.115.728.280
10.	Недвижности(011+012)	010	2.420.353.176	2.501.403.891
10.a	Земјиште	011	23.189.845	23.189.845
10.б	Градежни објекти	012	2.397.163.331	2.478.214.046
11.	Постројки и опрема	013	76.398.615	77.452.597
12.	Транспортни средства	014	131.884.685	107.390.714
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	182.487.133	196.948.742
16.	Материјални средства во подготовка	018	332.802.646	230.950.361
17.	Останати материјални средства	019	1.581.976	1.581.975
19.	IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА			
	(022+023+024+025+026+030)	021	2.110.483	2.110.483
24.	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	2.110.483	2.110.483
	ВКУПНО НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА		3.209.554.118	3.165.363.413



Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА

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

Залихи

Р.б	Кonto	Опис	01-03/2020	01-03/2019
1.	310	Залиха на сировини и материјали	119.739.742	108.770.419
2.	316	Сопствена изведба	/	/
		Вкупно залиха на сировини и материјали	119.739.742	108.770.419
3.	320	Резервни делови во склад	152.709.180	131.436.451
4.	350	Ситен инвентар во склад	20.675.115	10.842.122
5.	354	Авто гуми за товарни возила на залиха	977.103	872.888
		Вкупно залиха	174.361.398	143.151.461
6.	351	Ситен инвентар во употреба	37.290.477	35.909.171
7.	355	Авто гуми за товарни возила во употреба	5.046.424	5.184.404
		Вкупно средства во употреба	42.336.901	41.093.575
8.	358	Вредносно усогласување на залихите	-42.336.901	-41.093.575
		Вкупно залихи:	294.101.140	251.921.880

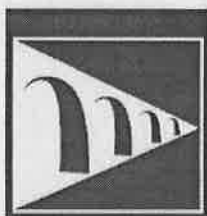
Вкупните залихи во периодот од 01-03/2020 година бележат зголемување за 16,74 %, во однос на 01-03/2019 година заради зголемено почетното салдо на залихите на 01.01.2020 година е поголемо од почетното салдо на залихите на 01.01.2019 година.

За анализираниот период набавени се залихи на сировини и материјали, резервни делови, ситен инвентар и авто гуми.



Краткорочни побарувања

Р.б	Кonto	Опис	01-03/2020	01-03/2019
		Краткорочни побарувања		
		I.Побарувања од купувачи		
1.	12000/1/10	Купувачи во земјата – стопанство	139.344.461	228.313.780
2.	12005/6	Фактурирана реализација за вода од домаќинства	320.604.886	271.235.395
		Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за вода од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило)	459.949.347	499.549.175
3.	120700	120700 - Тужени сметки за вода и услуги – стопанство	37.164.327	37.288.085
4.	120701	Тужени сметки за вода – стопанство	185.705.909	127.872.250
5.	120702/3	Тужени сметки за услуги – стопанство	8.005.065	3.703.099
6.	1207200	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	176.524.343	178.102.975
7.	1207201/2/ 3/4	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	79.169.161	77.802.052
8.	120705/6/7 120720	Тужени сметки за вода – домаќинство	2.124.591.101	2.040.795.241
9.	12091/92/9 20	Надомест за паркови и зеленило на физички и правни лица	55.745.574	/
		Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за вода од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило)	2.666.905.480	2.465.563.702
10.	12020/21	Купувачи во земјата – физички лица – услуги	196.722	478.907
11.	12009	Купувачи во земјата – уплати од физички лица, редовни сметки (неврзани уплати)	-16.624.902	-9.140.819
		Вкупни побарувања по други основи	-16.428.180	-8.661.912
12.	12090	Фактурирана реализација за смет од домаќинства	149.499.466	129.341.012
		Вкупни побарувања од купувачи за	149.499.466	129.341.012



		<i>редовни сметки за смет од домаќинство</i>		
13.	120790	Тужени сметки за Комунална Хигиена	517.648.082	500.664.469
14.	120791	Тужени побарувања за камата Комунална Хигиена	4.747.782	4.998.880
15.	120792	Тужени сметки во Комунална Хигиена	44.504.286	46.695.366
		Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за смет домаќинст	566.900.148	552.358.715
	1212	Побарување од купувачите за извршени работи во странство	14.157	
16.		Вкупни побарувања од купувачи за извршени услуги во странство	14.157	
		Се вкупно	3.826.840.419	3.638.150.692
17.		129 – Вредносно усогласување	-3.175.687.350	-3.398.871.659
		I. Вкупни побарувања од купувачи	651.153.069	239.279.033
		II. Побарувања за дадени аванси на добавувачи		
18.	1220	Аванси за сировини, материјали, амбалажа и авто гуми	4.717.153	4.716.550
19.	1229	Останати тужени дадени аванси	7.007.865	7.007.865
		II. Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи	11.725.018	11.724.415
20.		1294 – Вредносно усогласување	-11.724.414	
		II. Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи	604	
		III. Застарени и спорни побарувања		
21.	12630, 12633/4/5	Застарени и спорни побарувања од купувачи	362.992.926	371.848.629
		III. Вкупни застарени побарувања	362.992.926	371.848.629
22.		129630/33/35 Вредносно усогласување	-362.992.926	
		IV. Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата		
23.	1330	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати за ДДВ)	11.243.938	18.047.244



		IV. Вкупни побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	11.243.938	18.047.244
		V. Побарувања од вработените		
24.	140/3/5	Побарувања од вработените	1.370.516	1.360.926
		V. Вкупни побарувања од вработените	1.370.516	1.360.926
		VI. Побарувања од надворешни		
25.	15801	Побарувања од надворешни лица-правни субјекти-Тобако	2.375.078	2.375.078
26.	15803	Побарувања од надворешни лица по тендери	/	/
27.	15804	Побарувања од надворешни лица Тобако дел за Комунална хигиена	1.896.452	1.896.453
		VI. Вкупни побарувања од надворешни лица	4.271.530	4.271.531
		ВКУПНИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА	668.039.657	646.531.778

Краткорочни финансиски средства

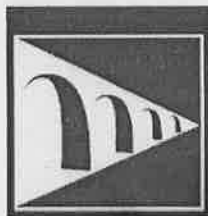
Р.б	Кonto	Опис	01-03/2020	01-03/2019
1.	1602	Краткорочни бескаматни кредити и заеми дадени на други поврзани субјекти во земјата	720.000	720.000
2.	1629	Краткорочни кредити и заеми дадени на неповрзани друштва во земјата (Дадени депозити за закупнина на АД за стопанисување со деловен простор)	24.324	24.324
		Вкупно:	744.324	744.324

На ова konto евидентирани се средства исплатени на АД за стопанисување со деловен простор врз основа на Договор бр.05-8289 од 17.07.2006 година за закуп на деловен простор кој се наоѓа на улица Милан Мијалковиќ бр.32 лок.бр.7, 8 и 9 како депонирани средства за да се обезбеди исполнувањето на обврските од Договорот, во висина од три месечни закупнини.



Парични средства и парични еквиваленти

Р.б.	Назив на банка	Број на жиро сметка	Состојба на 31.03.2020
Редовни сметки			
1	Комерцијална банка - Парични средс.на трансакциска сметка во денари	300000000536834	6.732.608
2	Тутунска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	210045289990132	904.384
3	Еуростандард банка - Парични средства на трансакц.сметка во денари	370011100063884	1.646.680
4	Стопанска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	200001170462617	5.375.225
5	Централна кооперативна банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	320000000070040	0
6	Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	240010000862407	1.283.391
7	Прокредит банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	380176897600116	0
8	Охридска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	530010101005160	4.790.785
9	Капитал банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	330107002110080	0
10	Шпаркасе банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	250028000016522	146.986
11	Халк банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	270045289990139	3.747.916
12	Силк Роуд банка - Парични средства на трансакциска сметка во ден	280108101106284	0
13	ТТК - Парични средства на трансакциска сметка во денари	290000012016411	0
14	Стопанска банка АД Битола - Парични сред.на транс.сметка во денари	500000000729467	459.240
15	Еуростандард- поштенска банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	370018330005929	0
	Вкупно:		25.087.215
Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)			
16	Шпаркасе банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	250101000435893	0
17	Комерцијална банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	300000003904480	0
18	Тутунска банка- Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	210045289990811	0
19	Стопанска банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	200002931409250	153.831
20	Халк наменска банка-услуги од граѓани-фолио број	270045289990333	0
21	Еуростандар-поштенска банака- Наменс.банка за упл. од граѓ.фолио	370001200150376	966.171
22	Охридска наменска банка		0
	Вкупно:		1.120.002
Наменска сметка за исплата на плата и надоместоци од плата			
23	Комерцијална банка - Наменска с-ка за испл.на плата и надом. од плата	300000002626311	333.691
24	Шпаркасе банка - Наменска с-ка за исплата на плата и надом. од плата	250001002678247	1.857
	Вкупно:		335.548
Наменска сметка за прием на депозит за учество на тендер			
25	Комерцијална банка —Наменска с-ка за прием на депозит за учество на тендер	300000002641249	245.631
	Вкупно:		245.631
Строго наменски сметки			
26	Комерцијална банка - Наменска сметка за изградба на управна зграда	300000003801854	293.382
	Вкупно:		293.382
СЕ ВКУПНО НА ЖИРО СМЕТКА			
27	Благајна		47.089
28	Девизна сметка		13.380
	ВКУПНО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА		27.142.247



На позиција под реден број 25 на износ 245.631,00 денари се наоѓаат уплатени денарски средства по два основи и тоа: гаранција за понуда – за учество во постапка и гаранција за квалитетно и навремено исполнување на договорот, како и редовни камати за средствата на оваа жиро сметка.

Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (ABP)

Р.б	Кonto	Опис	01-03/2020	01-03/2019
1.	19003	Платени премии за осигурување – Нова осигурување АД Скопје	/	29.094
2.	19005	Платени премии за осигурување – АД Осигурителна полиса	648.506	/
2.	19006	Платени премии за осигурување - Виена груп	37.808	642
3.	19007	Платени премии за осигурување - Евроинс	98.231	522.783
5.	19009	Годишна претплата за електронски потпис	196.842	24.166
6.	1909	Однапред платени останати трошоци кои можат да се разграничуваат	1.856.563	916.515
7.	19018	Однапред платен ДДВ 18% подоцна заведен	6.533	
8.	190950	Однапред платен ДДВ – 5%	419.494	683.864
9.	1909500	Однапред платен ДДВ – 5% домаќинство	569.647	/
9.	1909180	Однапред платен ДДВ – 18%	25.428	123.472
10.	19090	Однапред платен ДДВ (за авансни фактури)	3.391.942	3.286.513
11.	190963	Обврски за застарени побарувања-	44.391.630	45.126.778
12.	1909633	Обврски за застарени побарувања	113.283.936	117.858.666
13.	1909742	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална Хигиена	562.152.366	547.359.835
14.	1909744	Обврски за тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	433.888.855	407.119.777
		Вкупно платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (ABP)	1.160.967.781	1.123.052.105

Во групата на платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (ABP), најголемо учество имаат обврските за тужени побарувања за ЈП Комунална хигиена и ЈП Паркови и зеленило, од 85,79%. Се работи за ненаплатени-тужени побарувања (дел за смет за ЈП Комунална хигиена и дел од вода за ЈП Паркови и зеленило), со чија наплата од коминтентите истите се намалуваат.



2.ПАСИВА ОД БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА

Во пасивата од билансот на состојба влегуваат:

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

Главнина и резерви

Р.б	Кonto	Опис	01-03/2020	01-03/2019
1.	900	Основна главнина	1.972.180.218	1.972.180.218
	9004	Државен-јавен капитал	1.933.710.752	1.933.710.752
	9005	Државен-јавен капитал за распоред на добивка или загуба	38.469.466	38.469.466
		<i>Вкупно основна главнина</i>	<i>1.972.180.218</i>	<i>1.972.180.218</i>
2.	940	Резерви	546.598.936	501.997.391
	9400	Законски резерви	394.436.044	394.436.044
	9421/22	Останати/слободни резерви (акции)	152.162.892	107.561.347
		<i>Вупно резерви</i>	<i>546.598.936</i>	<i>501.997.391</i>
3.	950	Акумулирана добивка	524.763.153	525.601.659
	9500/01	Задржана/акумулирана добивка од претходни години	524.763.154	525.601.659
		Вкупно капитал	3.043.542.307	2.999.779.268
4.		Добивка за деловната година		6.265.323
5.		Загуба за деловната година	-11.626.560	/
		ВКУПНО:	3.031.915.747	3.006.044.591

Капиталот за период од 01-03/2020 година во однос на 01-03/2019 година е зголемен за 25,871,156 ден.



Обврски

Р.б	Кonto	Опис	01-03/2020	01-03/2019
1.	216	Обврски спрема поврзани друштва	1.382.462.150	1.314.256.726
	21692	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Комунална Хигиена (редовни сметки)	142.660.775	119.243.763
	216922	Наплатени судски такси за ЈП Комунална Хигиена	813.404	686.105
	216923	Отпишани побарувања-ЈП Комунална хигиена	52.109	/
	216925	Комунална хигиена -Табако	1.896.452	1.896.452
	21694	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Паркови и зеленило,редовни обврски	67.439.752	54.525.699
	216742	Обврски од тужен дел за ЈП Комунална хигиена	567.618.284	554.806.766
	216974 20/22/2 3/30	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална хигиена (трошоци за достава, нотарски трошоци и камата)	5.803.162	6.841.280
	216744	Обврски од тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	437.396.181	412.023.857
	216963	Застарени обврски ЈП Паркови и зеленило	44.549.090	45.359.430
	216963 3	Обврски за застарени побарувања за Комунална хигиена	114.232.941	118.873.374
		<i>Вкупно обврски спрема поврзани субјекти</i>	<i>1.382.462.150</i>	<i>1.314.256.726</i>
2.	220	Обврски према добавувачи	202.426.771	153.362.800
	2200	Обврски према добавувачи за набавка на добра	61.031.545	41.442.584
	2201	Обврски према добавувачи за извршени услуги	71.649.575	77.506.803
	2202	Обврски према добавувачи за нематеријални средства	14.363.996	15.698.571
	2203	Обврски према добавувачи за материјални средства	55.387.361	18.729.722
	2211	Обврски спрема добавувачи во странство за извршени услуги	-6.168	-14.880



	225	Обврски по основ на договорна камата	462	/
		<i>Вкупно према добавувачи</i>	202.426.771	153.362.800
3.	222	Обврски за аванси, депозити и кауции	14.961.993	13.220.063
	2220	Обврски за примени аванси	7.733.011	5.860.050
	22201	Аванси – стопанство (за уплати по авансни фактури)	4.724.686	4.687.540
	2221	Обврски за примени аванси за услуги – физички лица	116.426	113.609
	22211	Аванси – домаќинство (за уплати по авансни фактури)	1.486.793	1.682.858
	22220	Спорни уплати	835.508	809.955
	222202	Непознати уплати на благајна	34.026	23.926
	222209	Плати брзо –авансни уплати	12.793	29.880
	22250	Обврски за кауции за гаранции	0	0
	22251	Обврски за примени гаранции по тендери	18.750	12.245
		<i>Вкупни обврски за примени аванси, депозити и кауции</i>	14.961.993	13.220.063
4.	234	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	9.429.568	8.122.749
	2340/ 2346	Обврски за даноци и придонеси на неисплатен II дел плата за 3/2017	9.429.568	8.122.749
		<i>Вкупно обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата</i>	9.429.568	8.122.749
5.	240	Обврски кон вработените	19.887.297	17.642.961
	2400/ 24026	Обврски за неисплатен II дел нето плата за 3/2017 год.	19.887.297	17.642.961
		<i>Вкупно обврски кон вработените</i>	19.887.297	17.642.961
6.	23	Тековни даночни обврски Данок од добивка и ДДВ	8.348.905	2.455.099
	2330	Обврски за Данок од добивка	8.348.905	2.455.099
		<i>Вкупно тековни даночни обврски</i>	8.348.905	2.455.099
7.	239	Останати краткорочни обврски	178.011.240	161.463.086
	23990	Обврски за фонд за води	156.994.159	161.463.086



	23991	Обврски за фонд за отпадни води	21.017.081	16.967.920
		<i>Вкупно останати краткорочни обврски</i>	<i>178.011.240</i>	<i>161.463.086</i>
8.	262	Обврски по заеми и кредити	31.025.142	31.025.142
	2624	Обврска за дел од долгорочен заем и кредит кој доспева за плаќање до 1 година во земјата	31.025.142	31.025.142
		<i>Вкупно обврски по заеми и кредити</i>	<i>31.025.142</i>	<i>31.025.142</i>
		ВКУПНО ОБВРСКИ:	1.846.553.066	1.701.548.626

Вкупните обврски во износ од 1.846.553.066 денари ги вклучуваат и обврските према ЈП Комунална хигиена и ЈП Паркови и зеленило кои се евидентираат со фактурирање на сметките за вода, а истите се намалуваат со префрлање на средства врз основа на наплатата од граѓаните. Истото се однесува и на тужените сметки.

ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Долгорочни обврски по основ на кредити во земјата

Р.б	Кonto	Опис	01-03/2020	01-03/2019
1.	2861	Долгорочни обврски по основ на заеми и кредити (Обврски по основ на повлечени средства во грејс период од склучен договор за долгорочен кредит со Комерцијална банка за изградба на деловен објект)	165.467.401	206.834.257
		Вкупно:	165.467.401	206.834.257



Одложено плаќање на трошоци за идните периоди:

Р.б.	Кonto	Опис	01-03/2020	01-03/2019
1.	2901	Пресметани обврски за изнајмена опрема	1.026.800	/
2.	2902	Пресметани трошоци кои го товарат тековниот период	41.694	1.475.343
3.	29411	Донација на објекти - Визбегово	20.658.829	22.048.314
4.	29412	Донација на објекти - Првوماјска	458.428	488.929
5.	29413	Донација на објекти - Батинци	33.897.322	35.971.379
6.	29414	Донација на објекти - Горна Матка	16.680.296	17.695.144
7.	29415	Донација на објекти - Волково	87.190.335	92.350.712
8.	29416	Донација на објекти - Мис Тренд	493.484	518.104
9.	29417	Донација на објекти - АПС бул. Србија	5.842.377	6.118.945
10.	29418	Донација на објекти - Ракотинци	3.175.193	3.325.504
11.	29419	Донација на објекти - Радишани	63.889.774	66.945.844
12.	29421	Донација на објекти - Пинтија	46.656.805	48.202.680
13.	29422	Одложени приходи од донации-ФПС Горно Лисиче	24.947.973	26.839.633
14.	29423	Одложени приходи од донации-Арнакија	5.420.927	5.590.476
15.	294100	Одложени приходи од донации-пиезометри	4.633.944	4.774.695
16.	294101	Одложени приходи од донации-телефони	1.006.394	892.706
17.	2941012	Одложени приходи од донации-постројкии опрема	120.239	144.749
18.	2941013	Одложени приходи од донации-алат,погонски и канцелариски материјал	304.329	376.978
19.	29424	Одложени приходи од донации-Апарат за бушење цевки под притисок	167.910	/
		ВКУПНО:	316.613.053	333.760.135

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



Анализа со помош на финансиски показатели

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

Опис на односот на активност	Броител	Именител	01-03/2020	01-03/2019
1. Односи на активност				
1.1 Обрт на побарувањата (ОП)	Вкупни приходи	Просек на побарувања	0,12	0,11
1.2 Денови на нереализирана продажба (ДНП)	Денови на сметководствениот период (91)	Обрт на побарувања (ОП)	755,00	811,65
1.3 Обрт на постојаните (фиксните) средства	Вкупни приходи	Просек на нето постојани (фиксни) средства	0,11	0,10
1.4 Обрт на вкупните средства	Вкупни приходи	Просек на вкупни средства (просек на вкупна актива)	0,07	0,06
2.1 Тековен однос	Тековни средства	Тековни обврски	1,00	1,02
2.2 Брз однос	Тековни средства - Залихи	Тековни обврски	0,86	0,90
3.1 Долгови спрема средства	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупни средства (вкупна актива)	0,38	0,36
3.2 Долгови спрема капитал	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупен долг+Главнина (вкупна пасива)	0,38	0,36
3.3 Долгови спрема главнина	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупна главнина (група 9)	0,66	0,64
3.4 Финансиски левериџ	Просек на вкупни средства (вкупна актива)	Просек на вкупна главнина (просек на група 9)	1,49	1,61

Точка 1. Односи за активност мерат колку ефикасно една компанија може да ги извршува секојдневните активности, како што се наплата на побарувањата, плаќање на обврските, обрт на постојани средства и обрт на вкупни средства и сл. Анализа на двете главни компоненти на тековните средства, побарувањата и залихите покажува спротивни трендови.



1.1 и 1.2 претставуваат показатели кои ја отсликуваат наплатата на побарувањата во ЈП Водовод и канализација Скопје.

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

Бројот на деновите на нереализирана продажба во периодот од 01-03/2020 година изнесува 755,00 во однос на 811,65 за 2019 година и го претставува временскиот период помеѓу продажбата и наплатата. Просечен број на денови на ненаплатени приходи (или просечен број на денови на наплата на побарувањата). Истиот прикажува колку "брзо" компанијата ги добива парите од купувачите - коминтентите.

Во првото тримесечие во 2020 година Обртот на побарувањата (0,12) останал константен во однос на 2019 година (0,11), што упатува на речиси исто потребно време за наплата.

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

Во првото тримесечие во 2020 година обртот на постојаните средства е константен (0,11), во однос на 2019 година (0,10) и обртот на вкупните средства во 2020 година останале константни (0,07) во однос на 2019 година (0,06).

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

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

Показателот на тековна ликвидност изнесува **1,00**, што укажува на фактот дека Претпријатието на 31.03.2020 година е во можност да ги подмири краткорочните обврски и да оствари разлика на средства за нови деловни активности (нов обрт). Тековниот однос од 1 е индикатор дека сметководствената вредност на тековните средства е еднаква на сметководствената вредност на тековните обврски. Понизок однос укажува на пониска ликвидност, со што се зголемува можноста компанијата да има потреба од други надворешни финансиски средства (кредити и заеми) за да може да ги исполни своите краткорочни обврски.

Показателот на моментна ликвидност изнесува **0,86** на 31.03.2020 година. Брзиот однос е поконзервативен од тековниот однос, затоа што како тековни средства ги вклучува само оние средства кои се високо ликвидни. Во ситуации кога залихите се неликвидни, кога има низок обрт на истите, посоодветно е да се користи овој показател.

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



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

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

ЈП Водовод и канализација Скопје
Директор
М-р Душко Весковски



Изготвил: Тони Додевски
Проверил: Весна Богеска
Одобрил: Стефан Вангелски

Скопје, 04.05.2020 година