

# **ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА**

**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ**

**ЗА 2018 СПОРЕДЕНИ СО 2017 год.**

**НА ЈП “ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА “**

**СКОПЈЕ**

**Февруари, 2019**





## ОБЈАСНУВАЧКИ БЕЛЕШКИ

### 1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

- **Назив на друштвото, форма на трговско друштво, број на регистарска влошка во Трговски регистар**

Јавно претпријатие Водовод и канализација – Скопје  
Решение број 08-8405/1 од 17.11.2017 година и Решение број 08-8440/1 од 20.11.2017 година  
ЕДБ 4030992177811  
ЕМБС 4528999

- **Седиште**

Ул.Лазар Личеноски бр.9 Скопје – Центар

- **Промени во регистарската влошка во Трговскиот регистар до периодот на известување;**

- **Позначајни дејности кои ги извршува**

Основна дејност на 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 канализационски 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



#### - Идентификација на поврзани субјекти

Поврзани субјекти се оние каде едниот субјект го контролира другиот субјект или има значајно влијание во донесувањето на финансиските и деловните одлуки на другиот субјект. Трансакциите на Друштвото со поврзани субјекти се однесуваат на трансакциите во редовниот тек на работењето со јавни претпријатија чиј заеднички оснивач е Градот Скопје, со поделбата на ЈКП Комуналец во 1992 година. Истите не поднесуваат консолидирани завршни сметки, а меѓусебно се поврзани поради истиот оснивач и обврската на ЈП „Водовод и канализација“ Скопје за фактурирање на делот за смет од ЈП „Комунална Хигиена“ Скопје во сметките за вода и обврската за префрлање на процент од реализираните приходи од фактурирана вода на ЈП „Паркови и зеленило“ Скопје, согласно Одлука од Град Скопје.

#### Број на вработени спрема степен на образование

Степен на образование	Број на вработени
ВСС	166
ВШС	52
ССС	653
ВКВ	207
КВ	74
ПК	98
НК	0
<b>Вкупно</b>	<b>1250</b>

#### - Сопственичка структура

ЈП „Водовод и канализација“ Скопје е основано и е во сопственост на Совет на Град Скопје со адреса на ул. Градски Парк бб Скопје.

## 2. ОСНОВА ЗА ПОДГОТОВКА НА ГОДИШНАТА СМЕТКА

#### - Изјава за усогласеност (врз основа на кои стандарди е подготвена годишната сметка)

Годишната сметка е изготвена во согласност со Меѓународните сметководствени стандарди (МСС), односно Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) и други законски прописи што се во сила и досегашните методи и постапки користени во претпријатието.



### 3. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

- Краток опис на позначајните сметководствени политики кои се применети во двата пресметковни периоди во годишната сметка (за приходите, расходите, нематеријалните средства, материјалните средства, побарувањата и обврските и друго)

#### ПОЛИТИКА НА ПРИЗНАВАЊЕ НА НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Нематеријалните средства ги опфаќаат патентите и лиценците, за заштитните знаци и имиња, авторски права, трошоци за истражување и развој, компјутерски софтвер и гудвил.

#### ПОЛИТИКА НА ПРИЗНАВАЊЕ НА ДОЛГОРОЧНИ МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Градежните објекти, постројките, опремата, алатот, погонски и канцелариски инвентар и слични материјални средства, при првото евидентирање во деловните книги, се искажуваат според трошоците на набавка.

#### ПОЛИТИКА НА ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА

Вложувањата во акции или удели се искажуваат според трошокот на настанување.

#### ПОЛИТИКА НА ЗАЛИХИ

Залихите на материјали, суровини и резервни делови се искажуваат по стварни цени и пресметка на трошоците се врши со примена на просечни цени по поделни видови на залиха.

#### ПОЛИТИКА НА КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

Побарувањата од купувачите по основ на продажба се признаваат во моментот на нивно настанување и издавање соодветен документ, фактура или сметка.

#### ПОЛИТИКА НА ПАРИ ВО БАНКА И БЛАГАЈНА

Парите на сметката во денари во банките се водат во номинални износи според доставениот извод за состојбите и прометот на тие сметки.

Парите во благајна во денари се искажуваат во номинална вредност. Висината на благајничкиот максимум се одредува со посебна одлука.

#### ПОЛИТИКА НА ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА НАРЕДНИОТ ПЕРИОД (АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА)

Платените трошоци однапред за наредниот период, се искажуваат како активни временски разграничувања, а се пресметуваат како трошоци на периодот на кој се однесуваат.

#### ПОЛИТИКА НА КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Капиталот на основачот се искажува на посебна сметка.

Резервите се искажуваат по номинална вредност и тоа посебно:

- законски резерви;
- ревалоризациони резерви.

#### ПОЛИТИКА НА ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Обврските врз основа на: заеми (обврски спрема кредитни институции), примени аванси, обврски спрема добавувачи и останати долгорочни обврски, се искажуваат по номинална вредност зголемена со камата согласно склучениот договор.



#### ПОЛИТИКА НА КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

Обврските врз основа на: заеми (обврски спрема кредитни институции), примени аванси, депозити и гаранции, обврски спрема добавувачи, вработени, обврски за даноци, придонеси и други давачки – обврски врз основа на резултатот, како и други видови краткорочни обврски, се искажуваат во вредност која е искажана на соодветен документ.

#### ОДНАПРЕД НАПЛАТЕНИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (ПАСИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА)

На товар на пресметковниот период се пресметуваат трошоците за кој не постојат соодветни исправи за да можат да се признаат како обврска, а за кои со сигурност може да се утврдат дека се однесуваат на тековниот пресметковен период.

#### ПОЛИТИКА НА ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Приходите и расходите се мерат според објективната вредност на примениот надомест или побарувањето, односно исплатениот надомест или обврска.

#### 4. КОРИСТЕНИ ПРОЦЕНКИ

- Применети методи на значајни проценки кои се применети (за нематеријални и материјални средства, приходи, расходи и друго).

#### 5. ПРОМЕНА НА СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И КОРЕКЦИИ НА ГРЕШКИ

- Опис на промената или корекцијата (врз основа на кој стандард или друга законска регулатива е настаната промената) за кои позиции на годишната сметка се однесуваат и квантифицирани ефекти од извршената промена или корекција.

#### 6. УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИК

- Опис на ризикот (кредитен ризик, пазарен ризик, ризик на ликвидност) и користени методи за мерење на ризикот и квантифицирани информации за ризикот.



## 7. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

<b>7. Нематеријални средства</b>	<b>Патенти и лиценци</b>	<b>Гудвил</b>	<b>Софтвер</b>	<b>Останати средства</b>	<b>Средства во подготовка</b>	<b>Вкупно</b>
<b>Набавна вредност</b>						
Салдо на 1 Јануари 2018 (тековна година)	0	0	57,232,795	0	30,480,000	87,712,795
Зголемување	0	0	2,384,749	0	0	2,384,749
Намалување	0	0	1,237,950	0	0	1,237,950
Салдо на 31 Декември 2018 (тековна година)	0	0	58,379,594	0	30,480,000	88,859,594
<b>Исправка на вредноста</b>						
Салдо на 1 Јануари 2018 (тековна година)	0	0	37,618,134	0	0	37,618,134
Амортизација	0	0	8,610,092	0	0	8,610,092
Намалување	0	0	1,189,689	0	0	1,189,689
Салдо на 31 Декември 2018 (тековна година)	0	0	45,038,537	0	0	45,038,537
<b>Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2018 (тековна година)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13,341,057</b>	<b>0</b>	<b>30,480,000</b>	<b>43,821,057</b>
<b>Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2018 (тековна година)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19,614,661</b>	<b>0</b>	<b>30,480,000</b>	<b>50,094,661</b>
<b>Набавна вредност</b>						
Салдо на 1 Јануари 2017 (претходна година)	0	0	45,326,956	0	9,900,000	55,226,956
Зголемување	0	0	12,599,000	0	20,580,000	33,179,000
Намалување	0	0	693,160	0	0	693,160
Салдо на 31 Декември 2017 (претходна година)	0	0	57,232,796	0	30,480,000	87,712,796



<b>Исправка на вредноста</b>						
Салдо на 1 Јануари 2017 (претходна година)	0	0	27,432,178	0	0	27,432,178
Амортизација	0	0	10,879,117	0	0	10,879,117
Намалување	0	0	693,160	0	0	693,160
Салдо на 31 Декември 2017 (претходна година)	0	0	37,618,135	0	0	37,618,135
<b>Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2017 (претходна година)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19,614,661</b>	<b>0</b>	<b>30,480,000</b>	<b>50,094,661</b>
<b>Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2017 (претходна година)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17,894,778</b>	<b>0</b>	<b>9,900,000</b>	<b>27,794,778</b>





## 8. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

<i>8. Материјални средства</i>	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиции во тек	Вкупно
<b>Набавна вредност</b>					
Салдо на 1 Јануари 2018 (тековна година)	23,189,845	6,662,765,704	945,550,662	752,270,599	8,383,776,810
Зголемување	0	598,031,781	116,677,832	69,513,936	784,223,549
Намалување	0	0	17,960,387	592,848,270	610,808,657
Салдо на 31 Декември 2018 (тековна година)	23,189,845	7,260,797,485	1,044,268,107	228,936,265	8,557,191,702
<b>Исправка на вредноста</b>					
Салдо на 1 Јануари 2018 (тековна година)	0	4,608,848,152	609,603,578	0	5,218,451,730
Амортизација	0	141,229,077	67,948,869	0	209,177,946
Намалување	0	0	16,763,787	0	16,763,787
Салдо на 31 Декември 2018 (тековна година)	0	4,750,077,229	660,788,660	0	5,410,865,889
<b>Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2018 (тековна година)</b>	<b>23,189,845</b>	<b>2,510,720,256</b>	<b>383,479,447</b>	<b>228,936,265</b>	<b>3,146,325,813</b>
<b>Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2018 (тековна година)</b>	<b>23,189,845</b>	<b>2,053,917,552</b>	<b>335,947,084</b>	<b>752,270,599</b>	<b>3,165,325,080</b>
<b>Набавна вредност</b>					
Салдо на 1 Јануари 2017 (претходна година)	23,189,845	6,535,203,543	911,318,189	625,182,219	8,094,893,796
Зголемување	0	127,562,161	67,261,546	157,159,269	351,982,976
Намалување	0	0	33,029,073	30,070,889	63,099,962



Салдо на 31 Декември 2017 (претходна година)	23,189,845	6,662,765,704	945,550,662	752,270,599	8,383,776,810
<b>Исправка на вредноста</b>					0
Салдо на 1 Јануари 2017 (претходна година)	0	4,472,888,694	573,155,582	0	5,046,044,276
Амортизација	0	135,959,458	68,639,052	0	204,598,510
Намалување	0	0	32,191,056	0	32,191,056
Салдо на 31 Декември 2017 (претходна година)	0	4,608,848,152	609,603,578	0	5,218,451,730
<b>Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2017 (претходна година)</b>	<b>23,189,845</b>	<b>2,053,917,552</b>	<b>335,947,084</b>	<b>752,270,599</b>	<b>3,165,325,080</b>
<b>Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2017 (претходна година)</b>	<b>23,189,845</b>	<b>2,062,314,849</b>	<b>338,162,607</b>	<b>625,182,219</b>	<b>3,048,849,520</b>



## 9. БИОЛОШКИ СРЕДСТВА

<i>9. Биолошки средства</i>	Недовршени земјоделски производи	Основно стадо	Обртно стадо	Повеќегодишни насади	Средства во подготовка	Вкупно
Состојба на 1 Јануари 2018 (тековна година)	0	0	0	0	0	0
Зголемување како резултат на набавки	0	0	0	0	0	0
Намалување како резултат на продажби	0	0	0	0	0	0
Ожнеани земјоделски производи пренесени во залихи	0	0	0	0	0	0
Промена на вредноста на биолошките средства	0	0	0	0	0	0
Трошоци на амортизација на биолошките средства	0	0	0	0	0	0
<b>Состојба на 31 Декември 2018 (тековна година)</b>	0	0	0	0	0	0
<i>Нетековни средства</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Тековни средства</i>	0	0	0	0	0	0
<b>Вкупно биолошки средства 2018</b>	0	0	0	0	0	0
Состојба на 1 Јануари 2017 (претходна година)	0	0	0	0	0	0
Зголемување како резултат на набавки	0	0	0	0	0	0
Намалување како резултат на продажби	0	0	0	0	0	0
Ожнеани земјоделски производи пренесени во залихи	0	0	0	0	0	0



Промена на вредноста на биолошките средства	0	0	0	0	0	0
Трошоци на амортизација на биолошките средства	0	0	0	0	0	0
<b>Состојба на 31 Декември 2017 (претходна година)</b>	0	0	0	0	0	0
Нетековни средства	0	0	0	0	0	0
Тековни средства	0	0	0	0	0	0
<b>Вкупно биолошки средства 2017</b>	0	0	0	0	0	0

#### 10. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА

10. Долгорочни финансиски средства	Тековна година	Претходна година
Вложувања во акции	2,110,482	1,959,817
<b>Вкупно:</b>	<b>2,110,482</b>	<b>1,959,817</b>
Број на обични акции	1,493	1,537

#### 11. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

11. Побарувања од купувачи	Тековна година	Претходна година
Побарувања од купувачи во земјата	3,606,491,303	3,520,601,850
Побарувања од купувачи во странство	17,649	0
Застарени, сомнителни и спорни побарувања	374,329,571	374,361,459
Вредносно усогласување на побарувања	-3,427,962,106	-3,148,910,341
<b>Вкупно:</b>	<b>552,876,417</b>	<b>746,052,968</b>

#### 12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

11. Парични средства	Тековна година	Претходна година
Парични средства на денарски сметки	67,019,189	128,317,227
Парични средства во денарска благајна	46,964	38,953
Девизна сметка	40,794	132,446
Девизна благајна	0	0
<b>Вкупно:</b>	<b>67,106,947</b>	<b>128,488,626</b>



### 13. ОСНОВНА ГЛАВНИНА

Основна главнина

Родови на акции	Во сопственост на	Состојба					
		01.01.2018	%	зголемување	намалување	31.12.2018	%
<b>2018 (тековна година)</b>							
Обични акции	Физички лица	0	0	0	0	0	0
	Правни лица	1,972,180,218	100	0	0	1,972,180,218	100
	Откупени сопствени акции	0	0	0	0	0	0
Приоритетни акции	ФПИО	0	0	0	0	0	0
<b>Вкупно</b>		<b>1,972,180,218</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,972,180,218</b>	<b>100</b>

Родови на акции	Во сопственост на	Состојба					
		01.01.2017	%	зголемување	намалување	31.12.2017	%
<b>2017 (претходна година)</b>							
Обични акции	Физички лица	0	0	0	0	0	0
	Правни лица	1,972,180,218	100	0	0	1,972,180,218	100
	Откупени сопствени акции	0	0	0	0	0	0
Приоритетни акции	ФПИО	0	0	0	0	0	0
<b>Вкупно</b>		<b>1,972,180,218</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,972,180,218</b>	<b>100</b>

### 14. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Долгорочни обврски			
Обврски со рок на достасување над 5 години:			
Вид на обврска	Вид на обезбедување	Тековна година	Претходна година
Обврски према поврзани друштва		0	0
Обврски кон добавувачи		0	0
Обврски према поврзани друштва по основ на заеми и кредити		0	0
Обврски по основ на кредити	Залог на недвижен имот (идна градба), Залог врз правото на долготраен закуп врз земјиштето	206,834,257	255,931,462
Обврски по основ на заеми		0	0
Останати долгорочни обврски		0	0
<b>Вкупно</b>		<b>206,834,257</b>	<b>255,931,462</b>



#### 15. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

15. Краткорочни обврски према добавувачи	Тековна година	Претходна година
Добавувачи во земјата	131,075,137	226,094,815
Добавувачи во странство	0	344,020
Добавувачи за нефактурирани стоки	0	0
<b>Вкупно:</b>	<b>131,075,137</b>	<b>226,438,835</b>

#### 16. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ПО ЗАЕМИ И КРЕДИТИ

16. Краткорочни обврски по заеми и кредити	Тековна година	Претходна година
Краткорочни обврски по заеми и кредити према поврзани друштва	0	0
Краткорочни кредити во земјата	41,366,856	42,655,261
Краткорочни кредити во странство	0	0
<b>Вкупно:</b>	<b>41,366,856</b>	<b>42,655,261</b>

#### 17. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

17. Приходи од продажба	Тековна година	Претходна година
Приходи од продажба во земјата	1,161,471,997	1,174,023,002
Приходи од продажба во странство	271,643	69,965
<b>Вкупно:</b>	<b>1,161,743,640</b>	<b>1,174,092,967</b>

#### 18. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

18. Останати приходи	Тековна година	Претходна година
Приходи од наемнини	167,433	77,500
Приходи од наплатени отпишани побарувања	158,813,497	219,702,305
Приходи од државни поддршки	15,592,329	15,408,318
<b>Вкупно:</b>	<b>174,573,259</b>	<b>235,188,123</b>



## 19. ОСТАНАТИ РАСХОДИ

<b>19. Останати расходи</b>	<b>Тековна година</b>	<b>Претходна година</b>
Транспортни услуги	6,516,409	5,861,337
Трошоци за саеми	0	0
Наемнина	225,207	2,802,630
Дневници за службени патувања и патни трошоци	1,034,620	113,897
Трошоци за членови на органот на управување, надзорниот одбор и за членовите на останатите органи	2,140,467	2,131,585
Трошоци за промоција, пропаганда и реклама	1,774,816	4,207,488
Премии за осигурување	1,757,270	3,128,997
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	3,237,078	5,099,695
Трошоци за ревизија	353,338	320,640
Трошоци за останати интелектуални услуги	93,308,305	97,772,615
Вредносно усогласување на краткорочни побарувања	309,287,154	252,309,308
Загуби од отуѓување на нетековни средства	0	0
Останати расходи	12,609,090	9,263,040
<b>Вкупно останати оперативни расходи</b>	<b>432,243,754</b>	<b>383,011,232</b>



## 20. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ ДРУШТВА

20.Трансакции со поврзани друштва	Тековна година	Претходна година
Побарувања по основ на купопродажни односи	1.365.993.229	1,349,309,501
Обврски по основ на купопродажни односи	1.296.920.891	1,286,861,106
Приходи од продажба на готови производи	61.860.148	57,908,776
Приходи од продажба на стоки	0	0

Изработил: С.Малинова  
Проверил: Л.Јовановска  
Одобрил: С.Вангелски





Врз основа на член 25 од Статутот на ЈП Водовод и канализација Скопје, Управниот одбор на ЈП Водовод и канализација - Скопје на својата шеснаесетта седница одржана на ден 28.02.2019 година донесе

## ОДЛУКА

за усвојување на белешки кон финансиски извештаи  
за 2018 година споредени со 2017 година на  
ЈП Водовод и канализација Скопје

### Член 1

Се усвојуваат белешките кон финансиските извештаи за 2018 година споредени со 2017 година на ЈП Водовод и канализација Скопје, изготвени според Меѓународните сметководствени стандарди.

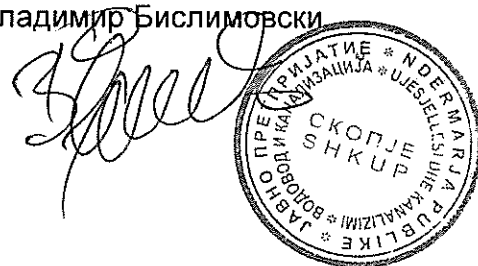
### Член 2

Белешките кон финансиските извештаи за 2018 година споредени со 2017 година на ЈП Водовод и канализација Скопје се составен дел на оваа Одлука.

### Член 3

Оваа одлука влегува во сила со денот на донесувањето.

УПРАВЕН ОДБОР  
Претседавач,  
Владимир Бислимовски





# **ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА**

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ГОТОВИНСКИТЕ(ПАРИЧНИ)ТЕКОВИ  
НА ЈП “ ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА “ СКОПЈЕ  
ЗА ФИНАНСИСКАТА 2018 ГОДИНА**

**Февруари, 2019**





**ИЗВЕШТАЈ ЗА ГОТОВИНСКИ (ПАРИЧНИ) ТЕКОВИ  
НА ЈП “ ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА “ - СКОПЈЕ  
ЗА ФИНАНСИСКАТА 2018 И 2017 ГОДИНА**

ПОЗИЦИЈА	2018	2017
<b>А . Парични текови од оперативни активности</b>		
<i>Парични наплати</i>		
1. Парични наплати од купувачите	2.116.433.857	2.218.563.796
2. Прилив од останати оперативни приходи	341.430	30.916
3. Прилив по основ на книжни одобрености	67.012	2.094.460
4. Прилив по основ на непознати и погрешни уплати	535.325	792.216
5. Прилив по основ на кауции за тендери и аукции	-	106.529
6. Прилив по основ на судски трошоци и камати по судски предмети	12.448.504	1.656.569
7. Надомест на штети	1.524.561	393.256
8. Поврат на побарувања од вработени	282.213	183.310
9. Прилив по основ на заштита од ризик	-	23.123.511
10. Прилив по основ на кредити	180.000	-
11. Прилив по основ на поврат од поврзани субјекти	124.549	-
<i>Вкупно парични наплати од оперативни активности:</i>	<b>2.131.937.451</b>	<b>2.246.944.563</b>
<b>Вкупно парични наплати:</b>	<b>2.131.937.451</b>	<b>2.246.944.563</b>
<i>Парични исплати</i>		
1. Исплатени средства за услуги	318.272.003	292.368.884
2. Исплатени средства за набавка на добра	122.663.896	187.019.739
3. Исплатени парични средства на поврзани субјекти	867.583.371	801.081.504
4. Исплатени трошоци за вработени	571.588.107	550.397.454
5. Исплатени средства на членови на Управен и Надзорен одбор	1.926.437	1.918.455
6. Исплата на кауции за тендери	3.140	15.070
7. Поврат на погрешни уплати	460.899	640.415
8. Исплатена провизија	979.980	902.116
9. Исплата на повеќе наплатени парични средства	5.170.460	5.405.548
10. Исплатени спонзорства и донации	3.385.000	3.720.000



11. Исплатени судски трошоци	12.975.794	9.798.810
12. Исплати на останати оперативни трошоци	1.877.685	822.125
13. Исплата по основ на даноци	48.312.022	25.024.916
14. Исплатена камата по основ на долгорочен кредит	13.840.387	19.831.158
15. Исплатени обврски по основ на долгорочен кредит	50.385.610	147.003.083
16. Исплатен бескаматен кредит на синдикат	-	900.000
<i>Вкупно парични исплати од оперативни активности</i>	<i>2.019.424.791</i>	<i>2.046.849.277</i>
<b><i>А . Нето готовина од оперативни активности</i></b>	<b><i>112.512.660</i></b>	<b><i>200.095.286</i></b>
<b><i>Б . Парични текови од инвестициони активности</i></b>		
Набавка на основни средства	(173.894.339)	(254.777.354)
<b><i>Б . Нето готовина во инвестициони активности</i></b>	<b><i>(173.894.339)</i></b>	<b><i>(254.777.354)</i></b>
<b><i>Г . Нето зголемување/опаѓање на пари и парични еквиваленти</i></b>	<b><i>-61.381.679</i></b>	<b><i>-54.682.068</i></b>
<b><i>Д . Парични средства на почетокот на годината</i></b>	<b><i>128.488.626</i></b>	<b><i>183.170.694</i></b>
<b><i>Ѓ . Парични средства на крајот на годината</i></b>	<b><i>67.106.947</i></b>	<b><i>128.488.626</i></b>

Извештајот за паричните текови е класифициран преглед кој ги прикажува изворите кои на деловниот субјект му обезбедуваат готовина (парични приливи) и употребата на таа готовина од негова страна (парични одливи).

Извештајот за паричните текови, всушност е анализа на ликвидноста со која се искажуваат промените во состојбата на средствата и изворите од првиот ден на тековниот период (почетна состојба) до последниот ден на тековниот (пресметковен) период. Разликата во однос на почетната состојба укажува на вишок или кусок на извори на финансирање на работењето, а структурата на изворите укажува на промената на квалитетот на изворите на финансирање.

Извештајот за парични текови претставува збир на податоци за паричните приливи и паричните одливи во текот на пресметковниот период, истовремено покажувајќи податок за состојбата со паричните средства на крајот и на почетокот на пресметковниот период.



МСС 7 ги дефинира паричните текови како приливи и одливи на паричните средства и еквиваленти на паричните средства.

Извештајот на паричните текови се состои од три дела:

- парични текови од оперативни (деловни) активности;
- парични текови од вложувачки (инвестициони) активности;
- парични текови од финансиски активности.

Состојбата на паричните средства на 01.01.2018 година во ЈП Водовод и канализација изнесува 128.488.626 денари, намалувањето во текот на 2018 година изнесува 61.381.679 денари и салдото на 31.12.2018 година изнесува 67.106.947 денари.

Состојбата на паричните средства на 01.01.2017 година во ЈП Водовод и канализација изнесува 183.170.694 денари, намалувањето во текот на 2017 година изнесува 54.682.068 денари и салдото на 31.12.2017 година изнесува 128.488.626 денари.

#### ***А. Парични текови од оперативни активности***

Паричните текови од оперативни активности произлегуваат од главните активности, што носат приходи на еден деловен субјект, односно од редовното работење на субјектот. Нето готовината од оперативните активности претставува разлика помеѓу паричните приливи и одливи од оперативните активности.

Паричните приливи од оперативни активности во ЈП Водовод и канализација Скопје, во најголем дел произлегуваат од наплатени побарувања од купувачите, прилив по основ на наплатени камати и судски трошоци, надомест на штети и останати приливи.

Првата позиција во рамките на Оперативните приливи се однесува на наплатените побарувања од редовните и тужени сметки за вода и фактури за услуги од купувачите од домаќинство и стопанство, како и наплатата на камати за задоцнето плаќање на сметки.

Во втората позиција – Останати оперативни приливи, во најголем износ евидентирани се приливите по основ на казнени пенали заради неисполнување на склучен договор, поврат на трошоци од извршители, по наплатен главен долг од коминтентите и сл.

На третата позиција се евидентирани повратени средства по основ на книжни одобренія.

Четвртата позиција се однесува на евидентирани погрешни уплати, кои не се однесуваат за ЈП Водовод и канализација и кои најчесто се веднаш вратени на



уплатувачот и уплати од непознати коминтенти. Враќањето на средствата од оваа категорија е прикажана во делот на Оперативните исплати како седма позиција.

Петтата позиција се однесува на примени парични средства по основ на кауции за тендери и аукции во 2017 година.

Шестата позиција се однесува на прилив по основ на камати од редовното работење со банките на редовните и наменски сметки, како и наплата на камата и трошоци по судски предмети.

Седмата позиција се однесува на прилив по основ на штети од осигурителни компании за оштетена опрема, возила и слично.

Осмата позиција се однесува на поврат на средства од вработени по основ на исплатени аконтации за службени патувања, надминати лимити, исплатено колективно осигурување на вработени кои се непрекинато на боледување подолг период и сл.

Деветата позиција се однесува на наплатени средства по основ на заштита од ризик во 2017 година.

Десетата позиција се однесува на прилив на средства од одобрен бескаматен кредит од претходни години.

На позицијата под реден број 11, евидентиран е прилив на средства од поврзани субјекти.

Вкупните парични наплати од оперативни активности во 2018 година изнесуваат 2.131.937.451 и се во помал износ од наплатите во 2017 година, кога вкупните наплати од оперативни активности изнесуваат 2.246.944.563 денари.

Паричните исплати од оперативни активности вклучуваат плаќање на фактури за набавени залихи и извршени услуги, исплати на плати, надомести и други лични примања, плаќање на даноци и камати и слично.

Првата позиција од категоријата Парични исплати од оперативни активности се однесува на исплатени средства за извршени услуги: електрична енергија, интернет, мобилна и фиксна телефонија, рекламирање, репрезентација и сл.

Во втората позиција евидентирани се исплатените парични средства на добавувачи за набавка на сировини и материјали, резервни делови, ситен инвентар.

Исплатените средства во третата позиција се однесуваат на префрлените средства на ЈП Комунална хигиена Скопје и ЈП Паркови и зеленило Скопје. Имено обврски по основ на редовни сметки кон наведените претпријатија се евидентира месечно врз основа на пресметаниот износ за смет – обврска кон ЈП Комунална хигиена и врз основа на процентуален износ од побарувањата од купувачи за сметки за вода – обврска кон ЈП Паркови и зеленило. Исплатата на средствата се врши врз основа на износот на наплатените побарувања од купувачи. По истата аналогија се евидентираат и исплаќаат тужените обврски.

Исплатените трошоци на вработените се однесуваат на исплатените плати, надоместоци, придонеси и даноци од плати, како и останати надомести по основ на отпремнини, помош на семејства во случај на смрт на вработен или член на





семејство, дневници за службени патувања во земјата и странство и други надоместоци.

Петтата позиција се однесува на исплатени средства на членовите од Управниот и Надзорниот одбор на ЈП „Водовод и канализација“ Скопје.

Шестата позиција се однесува на исплатени средства за кауции по тендери и аукции.

Седмата категорија се однесува на исплатите по основ на погрешни уплати. Приливот по овој основ е прикажан во рамките на приливите од оперативни активности.

Осмата позиција се однесува на исплатената провизија по основ на работењето со банките кај редовните и наменските сметки.

Деветата позиција се однесува на исплата(поврат) на комингентите по основ на повеќе уплатени парични средства од нивна страна, по основ на повеќе фактурирани кубници и сл.

Во десетата позиција евидентирани се исплати за спонзорства и донации.

Исплатените судски трошоци по тужени предмети за наплата на побарувања се евидентирани на позицијата под број 11.

Во рамките на исплатените останати оперативни трошоци, во најголем износ извршени се исплати по основ на претплати за стручни списанија, средства за решенија, лиценци, тековни состојби, изводи, сертифицирање, вештачење и сл.

На позиција под реден број 13 евидентирани се плаќањата по основ на Данок на додадена вредност, Данок на добивка, исплатени месечни аконтации за Данокот на добивка.

На позиција под реден број 14 евидентирани се исплати по основ на камата за склучен долгорочен кредит за доизградба на Управната зграда на ЈП Водовод и канализација.

Исплатата на обврските по горенаведениот долгорочен кредит се евидентирани на позиција под реден број 15. Износот кој е исплатен во 2017 година, покрај редовните рати, го содржи и износот на неискористениот дел од кредитот кој е вратен во банката, по исплаќање на 24-та времена ситуација. Оттаму произлегува и големата разлика во исплатите.

На последната позиција евидентирани се исплатените бескаматни средства на синдикатот, кои делумно се вратени во текот на 2018 година.

Вкупните парични исплати од оперативни активности во 2018 година изнесуваат 2.019.424.791 денари и се во помал износ од исплатите во 2017 година, кога вкупните исплати од оперативни активности изнесуваат 2.046.849.277 денари.

Ефектот од **А. Паричните текови од оперативни активности** е позитивен за 2018 година и изнесува 112.512.660 денари.

Напоменуваме дека позитивниот паричен тек од оперативни активности претставува добар показател за редовното работење на Претпријатието, од аспект на тоа што во нормални околности се очекува Претпријатието од овие активности да генерира позитивни парични текови.



### **Б.Парични текови од инвестициони активности**

Паричните приливи и одливи од вложувачки активности вклучуваат приливи, односно одливи од продажба/набавка на недвижности, постројки и опрема, продажба/набавка на акции и обврзници на други компании и слично.

Во категоријата на исплатени парични текови од вложувачки активности, евидентирани се исплатите по основ на новонабавени основни средства во текот на 2018 година – материјални и нематеријални средства. Истите изнесуваат 173.894.339 денари и се со негативен предзнак. Во 2018 година, евидентирани се помалку исплатени средства за 80.883.015 денари од 2017 година, кога по овој основ исплатите изнесуваат 254.777.354 денари.

Изработил: С.Малинова  
Проверил: Л.Јовановска  
Одобрил: С.Вангелски

ЈП „Водовод и канализација“ Скопје  
Директор  
М-р Душко Бесковски



Број, Numer 0202-2786/5

Дата, Data 28-02-2019  
СКОПЈЕ - ШКУР

Врз основа на член 25 од Статутот на ЈП Водовод и канализација - Скопје, Управниот одбор на ЈП Водовод и канализација -Скопје на својата шеснаесетта седница одржана на ден 28.02.2019 година донесе

ОДЛУКА  
за усвојување на Извештај за готовинските (парични)  
текови на ЈП Водовод и канализација -Скопје за  
финансиската 2018 година

Член 1

Се усвојува Извештајот за готовинските (парични) текови на ЈП Водовод и канализација -Скопје за финансиската 2018 година изготвен според Меѓународните сметководствени стандарди.

Член 2

Извештајот за готовинските (парични) текови на ЈП Водовод и канализација -Скопје за финансиската 2018 година е составен дел на оваа Одлука.

Член 3

Оваа одлука влегува во сила со денот на донесувањето.

УПРАВЕН ОДБОР  
Претседавач,  
Владимир Бислимовски





# **ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА**

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА КАПИТАЛОТ И РЕЗЕРВИТЕ НА**

**ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА-СКОПЈЕ**

**ЗА ФИНАНСИСКАТА 2018 ГОДИНА**

**Февруари, 2019**





## ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНЕТЕ ВО КАПИТАЛОТ ЗА ГОДИНАТА ШТО ЗАВРШУВА НА 31.12.2018 И 2017

Почетната состојба на контата за капиталот на ЈП Водовод и канализација,  
како и сите промени во текот на 2018 год.се следните:

РБ	К-то	Позиција	Аоп	31.12.2017	Зголемување	Намалување	31.12.2018
1.	9004	Државен јавен капитал	066	1.933.710.753	-	-	1.933.710.753
2.	9005	Државен јавен капитал за распоред на добивка или загуба	066	38.469.466	-	-	38.469.466
3.		<b>Вкупно капитал</b>	<b>066</b>	<b>1.972.180.219</b>	-	-	<b>1.972.180.219</b>
4.	9400	Законски резерви-1/10 задолжителни од државниот јавен капитал	072	394.436.044	-	-	394.436.044
5.	9421	Слободни резерви-акции по вредност на Македонска берза за хартии од вредност	074	642.558	-	-	642.558
6.	9422	Резерви за инвестициски вложувања/реинвестирана добивка	074	1.571.658	105.347.131	-	106.918.789
7.		<b>Вкупно резерви</b>	<b>071</b>	<b>396.650.260</b>	<b>105.347.131</b>	-	<b>501.997.391</b>
8.	95000	Акумулир. Добивка до 31.12.2008	075	500.312.488	-	-	500.312.488
9.	95001	Акумулир. Добивка од 01.01.2009	075	79.569.823	-	-	79.569.823



10.		<b>Вкупно акумулирана добивка</b>	<b>075</b>	<b>579.882.311</b>	-	-	<b>579.882.311</b>
11.	9510	<b>Нето доб. за претх. година (2017)</b>	<b>077</b>	105.347.131	-	105.347.131	-
12.		<b>Вкупно Нето добивка за претходна година(2017)</b>	<b>077</b>	<b>105.347.131</b>	-	<b>105.347.131</b>	-
13.		<b>ВКУПНО КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ</b>		<b>3.054.059.921</b>	<b>105.347.131</b>	<b>105.347.131</b>	<b>3.054.059.921</b>
14.		<b>Вкупно нето загуба за тековна година(2018)</b>	<b>078</b>	-	<b>54.280.652</b>	-	<b>54.280.652</b>

На позицијата под број 1 е евидентиран капиталот на ЈП Водовод и канализација Скопје, кој е во износ од 1.933.710.753 денари.

На позиција број 2 евидентиран е износ од 38.469.466 ден., уште во 2005 година како резултат на распределбата на добивката. Истиот не бележи никакви промени во годините што следат, а се однесува на Државен јавен капитал – за распоред на добивка или загуба.

На позиција број 3 – Вкупен капитал, искажан е износ од 1.972.180.219 ден., кој го преставува збирно државниот јавен капитал на ЈП Водовод и канализација Скопје.

На позиција број 4 - евидентирани се Законските резерви на konto 9400 кои по член 485 од Законот за трговски друштва, предвидува дека резервата треба да се зголемува при остварување на добивка од тековна година, се додека не достигне 1/5 од оснивачкиот капитал. Во 2012 година, резервата од 1/5 од оснивачкиот капитал е намалена на 1/10 од основната главнина, согласно измената на Законот за трговски друштва - Служебен весник 166/12.

Бидејќи оваа законска обврска во ЈП Водовод и канализација е исполнета, оваа година од остварената добивка нема да се издвојува никаков износ на ова konto.





На позиција број 5 – konto 9421 - Слободни резерви – акции по Извештај за имател со состојба на 31.12.2018 година од Централниот депозитар, евидентирани се следните акции од:

<i>Назив на фирма</i>	<i>Номинална вредност</i>	<i>Износ</i>
МЗТ Хепос	51.13 EUR	421
МЗТ Заеднички работи	50 EUR	110
Сковин	310 MKD	954
МЗТ Енергетика	100 DEM	8

На позицијата број 6 – konto 9422 – Резерви за инвестициски вложувања/реинвестирана добивка евидентиран е износ од 1.571.658,00 денари согласно соопштението од 24.02.2015 година од УЈП. Покрај овој износ, на наведеното konto евидентирано е зголемување во износ од 105.347.131 денари. Зголемувањето е извршено по основ на пренесената нето добивка по завршна сметка за 2017 год., согласно Одлуката за распределба на добивка по годишната сметка за 2017 година број 0202-2525/9 од 28.02.2018 година. Согласно член 28 од ЗДД и член 7 од ПДД даночната основа се намалува за извршени вложувања од добивката од претходна година – реинвестирана добивка, за развојни цели. Со оваа можност, даночната основа за 2018 година ќе се намали за износот на извршените вложувања согласно Законот за 101.850.634 денари.

На позицијата број 7 евидентиран е вкупниот износ на резервите.

На позиција број 8 и 9 konto 95000 и 95001 – Акумулирана добивка, евидентна е акумулираната добивка од минати години, која за дадениот период нема промена.

Контото 9500 – Акумулирана добивка е поделено во две категории, согласно потребите за Управата за јавни приходи. Имено новоотворените konta се однесуваат на Акумулираната добивка до 31.12.2008 година (konto 95000) и Акумулирана добивка од 01.01.2009 година (konto 95001).

Позицијата под реден број 10 се однесува на вкупно акумулираната добивка, која во текот на 2018 година не бележи промени.

На позиција 11 и 12 искажана е нето добивката за 2017 година на износ 105.347.131 ден., која претставува разлика помеѓу поголеми вкупни приходи од расходи, после пресметан данок на добивка за 2017 год.

На позиција бр.13 дадена е вкупната вредност на капиталот на сите konta, на 31.12.2017 год., на износ од 3.054.059.921 ден., зголемувањето на капиталот во 2018 год., на износ 105.347.131 ден., намалувањето на капиталот во 2018 год., на



износ 105.347.131 ден., и состојбата на капиталот на 31.12.2018 год. на износ од 3.054.059.921 ден.

На позиција бр.14 искажана е нето загуба за 2018 год., на износ од 54.280.652 ден. Причините за загубата се подетално објаснети во финансиските извештаи и објаснувачките белешки од материјалот.

Изработил: С. Малинова  
Проверил: Л. Јовановска  
Одобрил: С. Вангелски

ЈП „Водовод и канализација“ Скопје  
Директор  
М-р Душко Вековски



Врз основа на член 25 од Статутот на ЈП Водовод и канализација-Скопје, Управниот одбор на ЈП Водовод и канализација - Скопје на својата шеснаесетта седница одржана на ден 28.02.2019 година донесе

## ОДЛУКА

за усвојување на Извештај за промени на капиталот и резервите на ЈП Водовод и канализација -Скопје за финансиската 2018 година

### Член 1

Се усвојува Извештајот за промени на капиталот и резервите на ЈП Водовод и канализација Скопје за финансиската 2018 година изготвен според Меѓународните сметководствени стандарди.

### Член 2

Извештајот за промени на капиталот и резервите на ЈП Водовод и канализација Скопје за финансиската 2018 година е составен дел на оваа Одлука.

### Член 3

Оваа одлука влегува во сила со денот на донесувањето.

УПРАВЕН ОДБОР  
Претседавач,  
Владимир Бислимовски





Број, Numer 0203-2770/3

Дата, Data 28-02-2019  
СКОПЈЕ - ВНКУР

Врз основа на 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 петта седница одржана на ден 28.02.2019 година, го дава следното

## М И С Л Е Њ Е

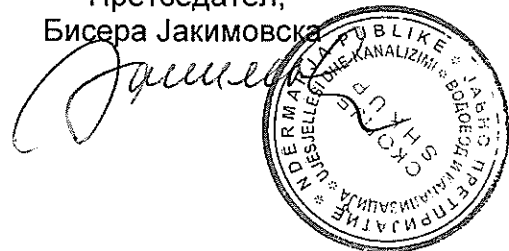
1. Надзорниот одбор за контрола на материјално-финансиското работење на ЈП Водовод и канализација –Скопје ја разгледа Годишната сметка со остварениот вкупен приход и распределба на вкупниот приход во ЈП Водовод и канализација -Скопје за 2018-та година при што е утврдено дека податоците во Годишната сметка се прикажани согласно извршениот попис и книговодствените податоци и одговараат на фактичката состојба на Претпријатието.

Годишната сметка е изготвена согласно Маѓународните сметководствените стандарди (МСС) односно Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) и законските прописи.

Надзорниот одбор за контрола на материјално-финансиското работење дава ПОЗИТИВНО мислење за Годишната сметка на ЈП Водовод и канализација Скопје за 2018-та година и му предлага на Управниот одбор да ја усвои.

2. Ова мислење да се достави до Управниот одбор.

Надзорен одбор за контрола на  
материјално-финансиското работење  
Претседател,  
Бисера Јакимовска





Врз основа на член 19 од Законот за јавните претпријатија и член 25 од Статутот на ЈП Водовод и канализација Скопје, Управниот Одбор на ЈП Водовод и канализација Скопје на својата шеснаесетта седница, одржана на ден 28.02.2019 година донесе

## ОДЛУКА

за усвојување на Годишната сметка на  
ЈП Водовод и канализација Скопје за 2018 година

### Член 1

Се усвојува Годишната сметка на ЈП Водовод и канализација – Скопје за 2018 година, со остварен финансиски резултат од работењето и тоа:

1. Остварен приход	1.401.091.803
2. Остварени расходи	1.445.382.991
3. Загуба пред оданочување	44.291.188
4. Данок на добивка 10%	9.989.464
5. Загуба по оданочување	54.280.652

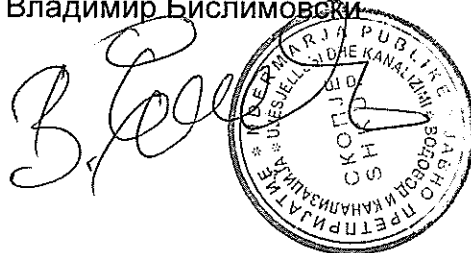
### Член 2

Согласно член 11 од Законот за јавни претпријатија се задолжува Директорот на Претпријатието да ја достави Годишната сметка до Советот на Град Скопје за давање согласност.

### Член 3

Оваа Одлука влегува во сила со денот на донесувањето.

УПРАВЕН ОДБОР  
Претседавач,  
Владимир Бислимовски



10/10/10

10/10/10



Број, Numer 0202-2786/8

Дата, Data 28-02-2019  
СКОПЈЕ - ШКУП

Врз основа на член 483 став 2 од Законот за трговски друштва, член 19 од Законот за јавните претпријатија и член 25 од Статутот на ЈП Водовод и канализација Скопје, Управниот одбор на ЈП Водовод и канализација Скопје на својата шеснаесетта седница одржана на ден 28.02.2019 година донесе

## ОДЛУКА

за покривање на загубата по годишната сметка за 2018 година

### Член 1

Остварената загуба по Годишната сметка за 2018 година во износ од 54.280.652 денари да се покрие од акумулираната добивка.

### Член 2

Согласно член 11 од Законот за јавните претпријатија се задолжува Директорот на Претпријатието да ја достави оваа одлука до Советот на Град Скопје за давање согласност.

### Член 3

Оваа одлука влегува во сила со денот на донесувањето.

УПРАВЕН ОДБОР  
Претседавач,  
Владимир Бислимовски



