



ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО

На

ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СКОПЈЕ за период

Од 01.01- 30.09.2019 год. споредено со 01.01-30.09.2018 год.

Октомври, 2019 година



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 ОРГАНИЗАЦИЈА И КАДРОВСКА СТРУКТУРА

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

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

Претпријатието се организира во следните организациони единици:

А) СЕКТОРИ

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

Б) САМОСТОЈНИ ОДДЕЛЕНИЈА

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

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

ЈП Водовод и канализација - Скопје е субјект кој обезбедува единствено услуги поврзани со вода - водоснабдување и одведување на урбани отпадни води во градот и голем број на приградски населби . 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 Скопје
Денарска сметка	210045289990132	НЛБ Тутунска банка Скопје
Денарска сметка	200001170462617	Стопанска банка Скопје
Денарска сметка	370011100063884	Еуро стандард банка Скопје
Денарска сметка	320000000070040	Централна кооперативна банка Скопје
Денарска сметка	240010000862407	Уни банка Скопје
Денарска сметка	530010101005160	Охридска Банка Скопје
Денарска сметка	380176897600116	Прокредит банка Скопје
Денарска сметка	250028000016522	Шпаркасе банка Скопје
Денарска сметка	270045289990139	Халк банка Скопје
Денарска сметка	280108101106284	Силк Роуд банка Скопје
Денарска сметка	290000012016411	ТТК банка
Денарска сметка	500000000729467	Стопанска банка АД Битола
Денарска сметка	330107002110080	Капитал банка Скопје
Денарска сметка	300000003801854	Комерцијална банка – наменска сметка за деловни потреби
Денарска сметка	300000002626311	Комерцијална банка–сметка за исплата на плата и надоместоци
Денарска сметка	250001002678247	Шпаркасе банка – сметка за исплата на плата и надоместоци
Денарска сметка	300000002641249	Комерцијална банка – прием на депозит за учество на тендер

1.4. РАБОТНА РАКА

Вкупниот број на вработени во ЈП Водовод и Канализација - Скопје по кадрова евиденција со состојба 30.09.2019 година изнесува 1.243 работници, споредени со состојба на 30.09.2018 година од 1.237 работници, покажува незначително зголемување од 0,49%, зголемувањето се должи на бројот на работници кои во текот на 2018 година биле ангажирани преку АПВ (Агенции за привремени вработувања), а во 2019 година се редовно вработени.

Просечниот број на вработени по работни места за разгледуваниот период во 2019 година изнесува 1.232 работници и споредени со 2018 година, кога бројот на просечно вработени изнесува 1.175 работници.

За периодот 01-09/2019 година просечниот број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период во апсолутен износ изнесува 1.241 работника или 3,68% повеќе од 01-09/2018 година, кога просечниот број на вработени врз основа на часови на работа изнесуваше 1.197.

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- 30.09.2019 година изнесува 32 работници, во однос на истиот период во 2018 година кога бројот изнесува 38 работника. Во анализираниот период бројот на работници ангажирани преку АПВ е намален за 6 работника, односно за -15,79%.

2. ОСТВАРЕНИ ДЕЛОВНИ РЕЗУЛТАТИ

Во првото деветомесечие за 2019 година (01.01-30.09.2019) ЈП Водовод и канализација – Скопје искажува негативен финансиски резултат – загуба од редовното работење пред оданочување во износ од - 25.719.723 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 третиот квартал од 2019 година искажан во даночниот биланс изнесува 5.461.433 денари пресметан врз основа на непризнаени раходи за даночни цели по даночна стапка од 10%.

Остварената загуба по оданочување изнесува -31.181.156 денари.

<i>Р. б.</i>	<i>Назив</i>	<i>01-09/2019</i>	<i>01-09/2018</i>	<i>Инд.</i>
1	Вкупни приходи	1.029.106.518	1.057.284.536	- 2.67
2	Вкупни расходи	1.054.826.241	983.318.057	+7.27
3	Добивка/загуба пред одданочување	-25.719.723	73.966.479	/
4	Данок на добивка	5.461.433	14.853.702	-63.23
	Нето добивка Добивка/загуба по одданочување	-31.181.156	59.112.777	/

2.1. БИЛАНС НА УСПЕХ

За период од 01.01-30.09.2019 година, спореден со период од 01.01-30.09.2018 година

Р.б.	Позиции	АОП	Износ	
			Тековна година 01-09.2019	Претходна година 01-09.2018
1	I ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201	1.017.305.027	1.038.861.063
2	Приходи од продажба	202	903.704.985	877.356.149
3	Останати приходи	203	107.508.717	132.227.072
5	Капитализирано сопствено производство и услуги	206	6.091.325	29.277.842
6	II РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	207	1.046.818.850	977.535.331
7	Трошоци за сировини и други материјали	208	135.131.685	102.775.626
9	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210	778.081	399.041
10	Услуги со карактер на материјални трошоци	211	52.489.456	24.390.392
11	Останати трошоци од работењето	212	94.588.552	78.570.956
12	Трошоци за вработените (214+215+216+217)	213	452.114.155	434.258.924
12-а	Плати и надоместоци на плата (нето)	214	294.450.007	287.049.385
12-б	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215	22.948.758	22.990.000
12-в	Придонес од задолжително социјално осигурување	216	124.973.816	118.925.195
12-г	Останати трошоци за вработените	217	9.741.574	5.294.344
13	Амортизација на материјални и нематеријални средства	218	160.032.584	166.469.926
15	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	220	138.589.651	162.937.196
17	Останати расходи од работењето	222	13.094.686	7.733.270
18	III ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	223	11.801.491	18.423.473
	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва	224		33.00

21	Приходи по основ на камати од работењето со неповрзани друштва	230	11.801.488	18.423.440
	Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	231	3	
25	IV ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234	8.007.391	5.782.726
27	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239	6.713.798	5.735.403
28	Расходи по основ на курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	240	972	722
31	Останати финансиски расходи	243	1.292.621	46.601
34	Добивка од редовно работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)	246	/	73.966.479
35	Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+224)	247	25.719.723	/
39	Добивка пред оданочување(246+248) или (246-249-	250	/	73.966.479
40	Данок на добивка	252	5.461.433	14.853.702
43	Нето добивка за деловната година (250-252+253-254)	255	/	59.112.777
44	Нето загуба за деловната година (251+252-253+254)	256	31.181.156	/
	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257	1232	1175
	Број на месеци на работење	258	9	9

Во продолжение расчленети се сите приходи и расходи по категории, нивната структура споредени со истиот период од минатата година, причините кои влијаеле на нивната големина и идејните планови и стратегии на Претпријатието, за задржување на позитивните трендови и надминување на негативните влијанија.



ВОДОВОД
СКОПЈЕ

ЈП Водовод и канализација

I. Приходи од работењето

1. Приходи од продажба

РБ	Кон	Елементи	01-09/2019	Стр.	01-09/2018	Стр.	Инд.
1.	740	Приходи од продажба на производи и услуги	903.581.642	99.99	876.974.655	99.96	3.03
2.	742	Приходи од продажба на услуги во странство	32.965	/	253.994	0.03	/
3.	747	Приходи од наемнини	90.378	0.01	127.500	0.01	-29.12
		Вкупно:	903.704.985	100%	877.356.149	100%	3.00

Приходите од продажба по категории поделени се на приходи од продажба на вода (по категорија на корисници), извршени услуги и манипулативни трошоци за домаќинство и стопанство се презентирани во следнава табела:

Р. б.	Приходи од продажба	01-09/2019	Стр	01-09/2018	Стр	Инд.
1.	Приходи од вода	825.608.989	91.36	821.711.303	93.66	+0.47
	-приходи од продажба на вода домаќинство	509.900.625	56.42	509.267.587	58.05	+0.12
	-приходи од продажба на вода стопанство	315.708.364	34.93	312.443.716	35.61	+1.04
2.	Приходи од манипулативни трошоци	337.243	0.04	344.340	0.04	-2.06
3.	Приходи од услуги (приклучоци, хидротехнички услови, отпушување канализација, испитување и поправка на водомери)	14.684.163	1.62	15.187.939	1.73	-3.32
4.	Приходи од доведување вода – РЖ Услуги	49.794.107	5.51	26.677.304	3.04	+86.65
5.	Приходи од услуги (извршени за ЈП „Комунална Хигиена“ Скопје)	13.157.140	1.46	13.053.769	1.49	+0.79
6.	Приходи од продажба на услуги во странство	32.965	/	253.994	0.03	/
7.	Приходи од наемнини	90.378	0.01	127.500	0.01	-29.11
	Приходи од редовно работење	903.704.985	100%	877.356.149	100%	+3.00

Приходите од продажба учествуваат со 87.81% во приходите од работењето остварен за период од 01-09/2019 година, додека пак приходите од продажба на вода и отпадна вода учествуваат со 80.22 % во вкупниот приход од продажба остварен за период од 01-09/2019 година и истиот е зголемен за 0,47 % во однос на предходниот анализиран период, односно во апсолутна бројка **намалувањето е во износ од 3.897.686,00 денари** во однос на истиот период од 2018 година.

Во период од 01-09/2019 година кај категоријата домаќинство приходите од продажба на вода и отпадна вода бележат :

- зголемување на приходите од продажба на вода и отпадна вода кај категоријата домаќинство за 0,12% во однос на периодот 01-09/2018 година или незначително зголемување во износ од **633.038,00 денари**
- зголемување на приходите од продажба на вода и отпадна вода кај категоријата стопанство за 1,04 % во однос на периодот 01-09/2018 година, или во износ од **3.264.648,00 денари**

Преглед на фактурирана вода и отпадни води во м3 по категорија на корисници од 01.01-30.09.2019 година:

Категорија на потрошувачи	01-09/2019	01-09/2018	Инд.
1.Домаќинство			
Домаќинство со канализација	17.887.237	18.008.355	- 0.67
Домаќинство без канализација	3.250.732	3.096.992	+4.96
Домаќинство само канализација	1.014	773	+31.18
Деловни корисници со канализација	675.635	739.804	-8.67
Деловни корисници без канализација	151.774	151.400	+0.25
Деловни само канализација	38.821	44.090	-11.95
Вкупно домаќинство	22.005.213	22.041.414	- 0.16
2. Стопанство			
Деловни корисници со канализација	4.878.364	4.811.088	+1.40
Деловни корисници без канализација	393.833	469.820	-16.17
Деловни само канализација	491.039	461.232	+6.46
Корисници со повластена цена			
Деловни корисници со канализација(установи)	1.302.364	1.256.718	+3.63
Деловни корисници без канализација(установи)	151.446	187.508	-19.23
Деловни корисници само канализација(установи)	1.450	1.350	+7.41
Вкупно стопанство	7.218.496	7.187.716	+0,43
Се вкупно	29.223.709	29.229.130	-0.02



ВОДОВОД
СКОПЈЕ

ЈП Водовод и канализација

Во период од 01-09/2019 година вкупно фактурирана реализација во м3 за вода е 28.691.385м3 и вкупно фактурирана реализација во м3 за отпадни води е 25.275.924м3.

Во период од 01-09/2019 година кај категоријата домаќинство фактурирана реализација во м3 за вода е 21.965.378м3 и отпадни води 18.602.707м3.

Во период од 01-09/2019 година кај категоријата стопанство фактурирана реализација во м3 за вода е 6.726.007м3 и отпадни води 6.673.217м3.

Во вкупната наплата е содржана наплатата од побарувањето за тековната година во период 01-09/2019 година и побарувањето од купувачите од предходните години, но фактурирањето се однесува само на тековната година.

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	01-09/2019	01-09/2018	Инд.
Домаќинство	409.619.173	417.076.522	-1.79
Стопанство	299.087.307	337.182.548	-11.30
Вкупно	708.706.480	754.259.070	-6.04

Намалувањето на приливот на средствата кај категоријата **домаќинство** е резултат на намалената наплата на тужените побарувања (за 2019 год., на износ од 48.212.568,00 денари, во 2018 год., 59.433.249,00 ден.), но наплата на редовните побарувања е зголемена (во 2019 год., износ од 361,406,605,00 ден., во 2018 год., износ од 357.643.273,00 ден.) или намалување на вкупно наплатен износ од 1,79% (вкупно 7.457.349,00 ден.).

Домаќинство:

Опис	01-09/2019	01-09/2018	Инд.
Редовни сметки	361.406.605	357.643.273	+1.05
Тужени сметки	48.212.568	59.433.249	-18.88
Вкупно	409.619.173	417.076.522	-1.79

Кај категоријата **стопанство** приливот на средствата за редовните и за тужените побарувања се намалени за 11.30 %, односно намалувањето на вкупно наплатен износ во категорија стопанство **38.095.241,00 денари**. Во овој сегмент е намалувањето во наплатата во делот на редовни побарувања од 6,89%, и во делот на тужените побарувања евидентно е намалување од 45.91%.

Стопанство:

Опис	01-09/2019	01-09/2018	Инд.
Редовни сметки	278.490.234	299.101.889	-6.89
Тужени сметки	20.597.073	38.080.659	-45.91
Вкупно	299.087.307	337.182.548	-11.30

Останати приходи

Р б	Кonto	Елементи	01-09/2019	Стр.	01-09/2018	Стр.	Инд.
1.	76501	Приход од наплатен главен долг (домаќинство: 2019- 48.212.568 ; кривичен главен долг 9.000, 2018-59.433.249, кривичен главен долг 9.000, стопанство 2018- 20.597.073 , 2018- 38.080.659,	68.818.641	64.01	97.522.908	73.75	-29.43
2.	765063	Стопанство - Приход по основ наплатени застарени побарувања	3.758.735	3.50	4.385.505	3.32	-14.29
3.	76502	Приходи од наплатени судски ,нотарски и сл.трошоци (судски трошоци: домаќинство 2019- 10.221.193, 2018-8.256.740, стопанство 2019- 435.650 2018-1.002.658, нотарски и трошоци за достава и правосилност 2018- 6.428.711 2017—6.553.138)	17.085.554	15.89	15.812.536	11.96	+8.05
4.	7651/52 /53	Приходи од отпис на обврски	132.132	0.12	432.987	0.33	-69,48
		Вкупно (конто 765-Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски)	89.795.062	83.52	118.153.936	89.36	-24.00
5.	76992	Приходи по основ на донации	13.128.213	12.21	11.545.307	33.69	+13.71
6.	769	Останати приходи (наплатени штети за уништен имот; приходи од казни, приходи од одмаралишта и приходи од други надомести.)	4.585.442	4.27	2.527.829	1.91	+81.40
		Вкупно (конто 769-Останати приходи од работењето)	17.713.655	16.48	14.073.136	10.64	+25.87
		Вкупно останати приходи:	107.508.717	100%	132.227.072	100%	-18.69

Останатите деловни приходи се збир на наплатени приходи од (конто 765) наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски;(конто 766) -приходи од ефект од заштита од ризик од неповрзани друштва; (конто 769) и други останати приходи од работењето. Останатите деловни приходи во вкупниот приход од работењето на претпријатието учествуваат со 10.45% и истите за периодот 01-09/2019 година бележат намалување од -18,69% во однос на истиот период од минатата година.

Во приходи од наплатени отпишани побарувања учество имаат приходите за наплатен: главен долг , судски и нотарски трошоци ,камата од тужени сметки и наплатените отпишани побарувања и истите бележат намалување во периодот од 01-09/2019 за 24,00% или во апсолутна бројка износ од 28.358.874,00 денари во однос на предходниот анализиран период од 2018 година.

Во рамките на **конто 765** - Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски, учество имаат приходите за наплатен: главен долг, судски и нотарски трошоци и камата од тужени сметки и наплатените отпишани побарувања. **За периодот од 01-09/2019 година значителен процент отпаѓа на приходите од главен долг по тужби од домаќинства и стопанство, во висина од 68.818.641 денари, споредено со 97.522.908 денари за период 01-09/2018 година.** Приходите од наплатени нотарски и судски трошоци за периодот од 01-09/2019 година се во висина од 17.085.554 денари, споредено со 15.812.536 денари за периодот од 01-09/2018 година.

Во рамките на **конто 769** - Останати приходи од работењето евидентирани се: приходите од пресметана амортизација по основ на донации за преотстапени средства, која иако е трошок во дадениот период, во исто време се искажува како приход бидејќи се работи за донација, во износ од 13.128.213 денари; приход остварен од наплатени штети за уништен имот; приход по основ на казни, пенали од вработените; приход од користење на сопствените одмаралишта и други приходи од минати години. Приходите на контото 769 за деветте месеци од тековната година бележат зголемување од 25.87% во однос на истиот период од минатата година.

Вкупно останатите приходи во анализираниот период од тековната година, **бележат намалување** од 18.69% или намалување во висина од 29.718.355 денари споредено со истиот период од минатата година.

3. Капитализирано сопствено производство и услуги

РБ	Конто	Елементи	01-09/2019	01-09/2018	Инд.
1.	7450	Капитализирано сопствено производство и услуги	6.091.325	29.277.842	-79.19
		Вкупно:	6.091.325	29.277.842	-79.19

Во период од 01-09.2019 година ЈП Водовод и канализација - Скопје во сопствена режија реконструираше водоводни мрежи, за што всушност се искажани приходи за капитализирано сопствено производство.

Согласно МСС 16 „Набавната вредност на средствата кои се произведуваат во сопствена режија се утврдува со користење на истите принципи како и за стекнување на средството,. Капитализираните сопствено создадени добра се евидентираат на приходи врз основа на употреба на сопствените добра, а издатоците за создавање на употребната вредност истовремено се евидентира и како трошок за создавање на добрата.



ВОДОВОД
СКОПЈЕ

ЈП Водовод и канализација

Преглед на реконструкција на мрежи во сопствена изведба 01-09.2019:

РБ	Сектор Водовод	01-09/2019
1.	Реконструкција на водоводна мрежа с.Глумово	108,767.00
2.	Реконструкција на водоводна мрежа ул.20ББ - нас.Сарај	264,233.00
3.	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Бел камен - краци	490,141.00
4.	Реконструкција на водоводна мрежа с.Рашче над Домот	395,476.00
5.	Реконструкција на водоводна мрежа ф200 ул.Крак 14 - во долот - Припор	275,401.00
6.	Водоводни приклучоци (3 чвора) ул.49 крак 1,2,3 - Волково	252,340.00
7.	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Гуро Гоновиќ ББ	669,431.00
8.	Реконструкција на салонитна цевка ф80	265,024.00
9.	Санација на постоечки водовод ул.364,365,369,377,Топаана,Дуканцик	1,920,407.00
10.	Преповрзување на водоводна мрежа с.Студеничани	99,535.00
11.	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Смилевска 37 со Индира Ганди бр.31	41,927.00
12.	Монтажа на водомери на парковска мрежа	6,706.00
13.	Доповрзување на вод.мрежа ф90,Х.Татарчев,крак 25 до број 276	346,974.00
14.	Реконструкција на водоводна мрежа ул.О.Чопела,Менделеева,152,159 - Бис	954,963.00
Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија		6,091,325.00

II.Расходи од работењето

1. Трошоци за сировини и други материјали

РБ	Елементи	Кonto	01-09/2019	Стр.	01-09/2018	Стр.	Инд.
1	Трошоци за канцелариски материјал, тонери, кертриџи, компјутерска галантерија	4010, 40101,	2.977.040	2.20	2.083.746	2.03	+42,87
2	Трошоци за сировини и материјали, резервни делови, материјали за чистење и одржување	40109, 4012,	199.688	0.15	463.586	0.45	-56.93
3	Трошоци за резервни делови и материјал за тековно одржување	40110, 40111	15.217.642	11.26	11.327.023	11.02	+34.35
4	Трошоци за тековно одржување- хлор	40113	1.127.880	0.83	931.057	0.91	+21.14
5	Трошоци за униформи, други работни одеа и ХТЗ опрема	4014, 4016	7.592.486	5.62	1.680.219	1.63	+4.52 пати
	Трошоци за материјали(збир 1+2+3+4+5)	401	27.114.736	20.06	16.485.631	16.04	+64.47
6	Трошоци за енергија	403	79.998.833	59.20	54.010.029	52.55	+48.12



ВОДОВОД
СКОПЈЕ

ЈП Водовод и канализација

7	Трошоци за резервни делови и материјали за одржување	405	25.643.963	18.98	30.721.055	29.89	-16.53
8	Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми	408	2.374.153	1.76	1.558.911	1.52	+52.30
Вкупно:			135.131.685	100%	102.775.626	100%	+31.48

Трошоците за сировини и други материјали учествуваат со 12.81% во вкупните расходи на Претпријатието и истите за периодот од 01-09/2019 година бележат зголемување за - 31.48%, во однос на истиот период од минатата година. Во рамките на оваа група на расходи спаѓаат трошоците за: материјали (конто 401); енергија (конто 403); резервни делови и материјали за одржување (конто 405); како и отпис на ситен инвентар, амбалажа и авто гуми (конто 408).

Трошоците за материјали (конто 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 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 01-09/2019 бележат зголемување од од 64,47% во споредба со истиот период од 2018 година, воглавно како резултат на обезбедување на средства за заштита при работа и хтз опрема – униформи, работни одела и обувки (за 2019 год. 7.592.486,00 ден., 2018 год. 1.680.219,00 ден.,) во анализираниот период се бележи зголемување на трошоците на потрошен материјал за тековно одржување на водоводната инфраструктура.

Трошоци за енергија (конто 403), ги опфаќа: потрошената електрична енергија, бензин, парно и струја, и истите учествуваат со 59.20 % во вкупните трошоци за сировини и други материјали, а во вкупните расходи на претпријатието учествуваат со 7.58%. Кај трошоците за енергија забележано е зголемување од 48.12% во однос на периодот од 01-09/2018 година.

Во следниов преглед даден е приказ на потрошената енергија по категории:

РБ	Потрошена енергија	01-09/2019	01-09/2018	Инд.
1.	Потрошена електрична енергија	68.985.758	43.705.214	+57.84
2.	Потрошена нафта	7.475.288	6.654.279	+12.34
3.	Потрошен бензин	904.611	973.449	-7.07
4.	Друг вид енергија (парно, плин, нафта за греење)	2.633.176	2.677.087	-1.64
Вкупно:		79.998.833	54.010.029	+48.12

Во делот на потрошена електрична енергија, од јануари до септември 2019 година, забележано е зголемување на трошокот за 37 % во однос на првите девет месеци од 2018 година. Во периодот од 01-09 /2019 година потрошени се 15074966 KWh електрична енергија што компарирано со истиот период во 2018 година значи зголемување за 2.325.901 KWh или зголемување за 18 %. Зголемувањето се должи на:

- Лошата хидролошка година и максималното користење на БП Нерези и БП Лепенец во летните месеци;
- Новата зголемена цена за потрошена електрична енергија;

Кај потрошокот за нафта се забележува зголемување од 12.34%, потрошокот на бензин бележи намалување од 7.07%. Другиот вид на енергија кој го опфаќа потрошокот за нафта за греење, плин, кислородни боци и парно и истиот бележи намалување од 1.64%. Во овој трошок најголем процент отпаѓа на трошокот за парно греење и потрошокот за нафта за загревање.

Трошок за Резервни делови (конто 405), бележи намалување за 16.53% во однос на периодот од 01-09/2018 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 водоводна и канализациона мрежа, за потрошени резервни делови за поправка на водомери во водомерна лабораторија за замена на закочените водомери) . Издадени резервни делови од магацин за тековно одржување во висина од 17.105.678 денари (овде влегуваат резервни делови за поправка на водомери и резервни делови за поправка на улични мрежи), трошок за резервни делови за инвестиционо одржување 5.826.301 денари и трошок за резервни делови вградени во возила во висина од 2.711.984 денари.

Отпис на ситен инвентар (конто 408), согласно важечките сметководствени политики усвоени од Управниот одбор на ЈП Водовод и канализација Скопје бр.05-2860 од 17.03.2008 година – ситниот инвентар чија поединечна набавна цена е помала од 300 евра, во денарска противвредност и чиј корисен век е пократок од 1 година веднаш се признава книговодствено како расход. На ова конто за анализираниот период во 2019 година е отпишан инвентар во износ на 2.374.153 денари (ситен инвентар, замена на автогуми на службени возила).

2. Набавна вредност на продадени стоки и услуги

РБ	Елементи	01-09/2019	01-09/2018	Инд.
1.	Набавна вредност на продадени стоки и услуги	778.081	399.041	+94.99
	Вкупно:	778.081	399.041	+94.99

Набавната вредност на продадени стоки и услуги го опфаќа трошокот од продажба на производите од магацин за извршување на услугите на корисниците околу приклучување кон водоводната и канализациона мрежа. Зголемувањето на овој трошок е резултат само на одлуката на корисниците за купување на потребните материјали за реализирање



ВОДОВОД
СКОПЈЕ

ЈП Водовод и канализација

на потребиот приклучок кон водоводната и канализациона мрежа при што се одлучуваат само фактурирање и добивање на потребните услуги околу реализација на истото.

3. Услуги со карактер на материјални трошоци

РБ	Кonto	Елементи	01-09/2019	Стр.	01-09/2018	Стр.	Инд.
1.	410	Транспортни услуги	2.857	0.01	122	/	/
2.	411	Поштански, телефонски и интернет услуги	3.856.217	7.35	4.446.763	18.23	-13.28
3.	413	Услуги за одржување и заштита	38.675.613	73.68	13.126.149	53.82	+2,95 пати
4.	414	Наем на деловни простории	177.172	0.34	185.322	0.76	-4.40
5.	415	Комунални услуги	2.753.145	5.25	2.834.816	11.62	-2.88
6.	416	Трошоци за истражување и развој (геодетски елаборат)	5.115	0.01	10.193	0.04	-49.82
7.	41691	Услуга за надворешна обука – заеднички проекти	2.300.000	4.38	/	/	/
8.	417	Трошоци за рекламирање преку електронски медиуми	1.816.205	3.46	1.140.094	4.67	+59,30
9.	419	Останати услуги	2.903.132	5.52	2.646.933	10.85	+9,68
		Вкупно:	52.489.456	100%	24.390.392	100%	+2.15 пати

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

РБ	Поштански, телефонски и интернет услуги	01-09/2019	01-09/2018	Инд.
1.	Трошоци за телефонија (мобилни, фиксни)	1.196.702	1.270.603	-5.82
2.	Поштарина	605.597	565.314	+7.13
3.	Интернет услуги	411.254	762.849	-46.09
4.	Електронски пристап (ГПС- други телекомуникациски услуги)	1.642.664	1.847.997	-11.11
	Вкупно:	3.856.217	4.446.763	-13.28

Трошоците кои се однесуваат за ПТТ услуги – телефонија, односно вкупниот износ на потрошени импулси, се трошоци во кои е содржан трошокот за фиксна и мобилна телефонија и интернет услуги. Во периодот од 01-09/2019 година трошокот е намален за 13.28% , во однос на периодот од 01-09/2018 година. Трошоци за телефонија(мобилни, фиксни) се намалени за 5.82%, трошоците за интернет услуги бележат намалување од 46.09%.

Конто 413 – 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 се книжат на трошокот Услуги за тековно одржување и за анализираниот период се зголемени за 2,95 пати истите се поголеми од интервалот 01-09/2018 година. Во оваа група на трошоци особено место заземаат трошоците за санирање и асфалтирање на прекопите настанати со отстранување на дефектите на водоводната и канализациона мрежа кои се резултат на резултат на зголемена активност околу санирање на истите (трошоци за одржување на софвери и компјутери, одржување пумпи, сервис на возила како и трошоци за асфалтирање на сообраќајни површини за санирање на дефекти на водоводната мрежа).

Трошоците евидентирани на **конто 414**, во анализираниот период 01-09/2019 година намалени се трошоците кои се однесуваат за наем на деловни простории за -4.40%.

Конто 415- ги опфаќаат трошоците за ДДД дезинфекција, дезинсекција и дератизација, трошоците за гаражирање возила, оџачарски услуги, депонирање на градежен шут во депонија Дрисла и други комунални услуги. Во периодот од 01-09/2019 година комуналните услуги бележат намалување за -2,88 %.

Конто 416- ги опфаќаат трошоците за изработка на геодетски елаборати за легализација на објектите сопственост на ЈП Водовод и канализација – Скопје како и други елаборати потребни за изработка на проекти од страна на стручните служби во претпријатието и услуги за надворешна обука заеднички проекти со специјализирана фирма во областа.

Конто 417 - Трошоци за рекламирање преку електронски медиуми ги содржи трошоците за медиумски соопштенија, презентација на web страна на Ј.П.Водовод и канализација Скопје.

Во продолжение даден е преглед на сите аналитички конта од **конто 419** - Останати услуги:

РБ	Конто	Назив	01-09/2019	01-09/2018	Инд.
1.	41901, 41902, 41909	Трошоци за регистрација на возила	393.688	315.073	+24.95
2.	41910	Трошоци за печатење обрасци	2.800	9.000	-68.89
3.	419120	Електронски потпис	61.095	152.501	-59.94
4.	419121	Печатење на сметки	975.379	1.726.340	-43.50
5.	419122	Фотокопирање на документи	320	/	/
6.	4192	Услуги за користење на патишта-патарина	9.500	21.452	-55.72
7.	41932	Услуги за контрола на квалитет на вода-атестирање	451.053	214.218	+2.11 пати
8.	419320	Услуги за контрола на квалитет на атестирање информатички систем	897.500	/	



ВОДОВОД
СКОПЈЕ

ЈП Водовод и канализација

9.	419323	Услуги за баждарење на водомери	111.797	69.734	+60.32
10.	419325	Услуги за баждарење на тахограф	/	89.600	/
11.	41963	Останати услуги	/	49.015	/
Вкупно:			2.903.132	2.646.933	+9.68

Во оваа група најголемо учество има трошокот за печатење на сметки 33,60%. Зголемувањето на овој трошок е за 9,68% ,кај трошоците за контрола на квалитет на атестирање информатички систем се бележи зголемување во периодот од 01-09/2019 година за разлика од периодот 01-09/2018 година .

4. Останати трошоци од работењето

Р.б.	Елементи	01-09/2019	Стр.	01-09/2018	Стр.	Инд.
1.	442-Трошоци за надомест и други примања на членови на Управен и надзорен одбор	1.899.981	2.01	1.507.140	1.91	+26.07
2.	443-Трошоци за спонзорства и донации	1.357.700	1.44	1.947.100	2.47	-30.27
3.	444-Трошоци за репрезентација	752.934	0.80	233.438	0.30	+3.23 пати
4.	445-Трошоци за осигурување	1.670.291	1.77	1.377.162	1.75	+21.29
5.	446-Банкарски услуги и трошоци за платен промет (Агенциска провизија)	2.896.970	3.06	2.273.955	2.89	+27.40
6.	447-Даноци кои не зависат од резултатот,членарини и други давачки	1.007.237	1.06	1.094.138	1.55	-7,94
7.	448-Надомести за лиценци	1.922.044	2.03	/	/	/
8.	449-Останати трошоци на работењето	83.081.395	87.83	70.138.023	89.26	+18,45
Вкупно:		94.588.552	100%	78.570.956	100%	+20.39

Во групата на останати трошоци од работењето во анализираниот период трошокот е зголемен за 20.39 %, во однос на истиот период од минатата година.

Кonto 442 - Трошоци за надомест и други примања на членови на Управен и Надзорен одбор. Во анализираниот период бележи зголемување на овие трошоци за 26.07% во однос на истиот период од минатата година.

Кonto 443 - Трошокот за спонзорства и донации за анализираниот период е намален во однос на минатата година, овој трошок произлегува од трошок за донации по основ на спонзорство за Суткоз - синдикална организација за комунални претпријатија, донација за здружение АДКОМ.

Кonto 444 - Трошоците за репрезентација бележат зголемување за 3.23 пати, опфаќаат следните трошоци: трошоци за угостителски услуги во висина од 180.157 денари (за 2018- 59.155 денари); трошоци за бифе на износ 113.751 денари (за 2018-141.413 денари); трошок за репрезентација 459.026 денари (за 2018 - 32.870 денари) и друго.

Кonto 445 - Трошоците за осигурување за анализираниот период бележат зголемување од 21.29%. Овој вид на трошок ги опфаќа трошокот за осигурување на градежни објекти (2019-267.526 денари, 2018-264.726 денари), трошок за осигурување на компјутерска опрема (2019-301.873 денари, 2018-253.169 денари), трошок за осигурување на возила за автоодговорност и каско (2019-893.896 денари, 2018- 664.349 денари) и трошок за осигурување на дејност (2019-206.996 денари, 2018-194.918 денари).

Кonto 446 - Трошоци за банкарски провизии ги опфаќа провизиите од банките за извршени плаќања од жиро сметките на Претпријатието и истите се зголемени за 27.40% во периодот од 01-09/2019 год., во однос на истиот период во 2018 година како резултат на проектот за соработка со КИБС и непревземање на банкарските провизии за извршените уплати на издадените сметки, освен за провизија за банкарско финансиска услуга за електронско плаќање на сметките преку нашата VEB страна.

Кonto 448 - Надомести за лиценци префрлени од к-то 43201 амортизација на нематеријални средства по забелешка од ревизија за лиценци со право на користење до 1 година.

Кonto 449 - Останати трошоци од работењето во периодот 01-09/2019 година бележат зголемување од 18.45% во однос на периодот 01-09/2018 година, во оваа група на трошоци особено место заземаат трошоците за правни, адвокатски и нотарски услуги во износ од 67.791.044 денари и судски трошоци – трошоци по пресуда како и услуги за ревизија и проценка.



ВОДОВОД
СКОПЈЕ

ЈП Водовод и канализација

Останати трошоци на работењето и истото се однесува на:

Р.Б	Кonto	Назив	01-09/2019	01-09/2018	Инд.
1.	44902 /20	Правни ,адвокатски,нотарски и судски трошоци (поднесување на тужби и заверување на договори на рати преку нотари)	67.791.044	54.732.884	+23.86
2.	44903	Услуги за ревизија и проценка	84.460	303.338	-3.59 пати
3.	44904	Преводи	182.388	259.671	-29.76
4.	44905	Услуги за вештачење	17.000	/	/
5.	449050	Услуги за медијација	4.600	/	/
6.	44907	Услуги од Агенции за привремени вработувања (во 2019г– 01-26раб.,02-28 раб.,03-28 раб.,04-28раб.,05-28раб., 06-30раб.,07-40раб., 08-39раб., 09-42раб.,во 2018г– 01-32раб., 02-32 раб., 03-34 раб., 04-70раб.,05-51раб.,06-38раб.,07-19раб.,08-34 раб.,09-37 раб.,)	8.399.368	8.158.467	+2,95
7.	449070	Услуги по договор на дело (Претор и Дојран)	79.002	53.556	+47.51
8.	44909	Други интелектуални услуги (оддржување на акредитација,услуги за стандаризација..)	1.217.756	461.160	/
9.	449092	Надомест за добивање на лиценци	923.715	4.800	/
10.	449091	Услуги за сертификација за ISO стандарда	300.000	300.000	/
11.	449093	Надомест за дозвола за носење на оружје	35.400	62.150	-43.04
12.	44910	Весници и списанија	152.397	80.878	+88.43
13.	44911	Стручна литература	45.785	105.636	-56.66
14.	44913	Радио дифузна такса	/	17.014	/
15.	44930, 31,32	Судски трошоци Трошоци по пресуда	2.947.223	4.832.427	-39.01
16.	4494	Огласи (објава за тендери, огласи и информ)	619.240	629.822	-1.68
17.	4499	Други нематеријални трошоци (интернет услуги за тековна состојба од ЦРМ, одобрение за градба и сл.)	274.848	132.470	+2.07 пати
18.	44990 44992,4	Останати (перење автомобили, укоричување)	7.169	3.750	+91.17
		ВКУПНО:	83.081.395	70.138.023	+18.45

Трошокот – Правни, адвокатски и нотарски услуги се однесува за анализираниот период за склучени договори за отплата на заостанат долг на рати, а отпочнато е и со тужење на неподмирени сметки од категоријата домаќинство и стопанство за чие спроведување е потребна исплата на адвокатски , нотарски, судски трошоци и трошоци за достава на подготвените тужби.

5. Трошоци за вработени

(12-а, 12-б, 12-в и 12-г)

Р.б.	Елементи	01-09/2019	Стр.	01-09/2018	Стр.	Инд.
12-а.	Плати и надоместоци на плата (нето)	294.450.007	65.13	287.049.385	66.10	+2.58
12-б.	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плати	22.948.758	5.08	22.990.000	5.29	-0.18
12-в.	Придонеси од задолжително социјално осигурување	124.973.816	27.64	118.925.195	27.39	+5.09
12-г.	Останати трошоци за вработените	9.741.574	2.15	5.294.344	1.22	+84.00
	Вкупно:	452.114.155	100%	434.258.924	100%	+4.11

Во табелата што следи даден е детален приказ на трошокот под ред.бр.12-г Останати трошоци за вработените:

Кonto	Опис	01-09/2019	Стр.	01-09/2018	Стр.	Инд.
4400/5	Патни трошоци и дневници за службени патувања	693.998	7.12	538.491	10.17	+28.88
44101	Надоместоци на трошоци за исхрана	/	/	29.820	0.56	/
44141,3	Трошоци за образование	930.702	9.55	946.921	17.88	-1.71
4419	Здравствени прегледи на вработените	881.700	9.05	979.851	18.51	-10.02
4220,01 4225,30	Отпремнина за пензија	2.349.033	24.12	2.544.328	48.06	-7,68
4221	Трошоци за регрес за годишен одмор	4.170.956	42.82	/	/	/
42281 42283	Помош во случај на болест или смрт	715.185	7.34	254.933	4.82	+2.81 пати
	Вкупно:	9.741.574	100%	5.294.344	100%	+84.00

Трошоците за вработените учествуваат со 42.86% во вкупните трошоци од работењето и речиси го задржуваат истото ниво како и во анализираниот период од 2018 година.

Трошоците на вработените, кои се однесуваат на нето платите, придонесите и даноците како и останатите трошоци за вработените за интервалот 01-09/2019 година зголемени за 4,11%, во однос на интервалот 01-09/2018 година.

Останати трошоци за вработените се однесуваат на патни трошоци и дневници за службени патувања, трошоци за образование и здравствени прегледи на вработените, трошоци за регрес за годишен одмор (отпремнина за пензија, помош во случај на смрт на вработен и сл.) и истите се зголемени за 84.00% во анализираниот период поради исплата за регрес за годишен одмор во однос на истиот период за 2018 година.

Во поглед на зафаќањето на трошоците за вработените во вкупниот приход, остварен во интервалите 01-09/2019 и 01-09/2018 година, состојбата е следна:

Р.б	Опис	01-09/2019	Учество	01-09/2018	Учество
1.	Трошоци за вработени	452.114.155	43.93	434.258.924	41.07
2.	Вкупни приходи	1.029.106.518	100%	1.057.284.536	100%

Учеството на трошоците на вработените во вкупните приходи покажуваат зголемување во однос на минатата година, од причина што има намалување на вкупните приходи за 2,67% .

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

Р.б.	Опис	01-09/2019	Учество	01-09/2018	Учество
1.	Трошоци за вработени	452.114.155	42.86	434.258.924	44.16
2.	Вкупни расходи	1.054.826.241	100%	983.318.057	100%

Учеството на трошоците за вработени во вкупните расходи е 42.86% за периодот 01-09/2019 година, додека учеството на трошоците за вработени во вкупните расходи на 44.16% за истиот период претходната година.

6. Амортизација на материјалните и нематеријалните средства

Р.б.	К-то	Елементи	01-09/2019	01-09/2018	Инд.
1.	432	Трошоци за амортизација	160.032.584	166.469.926	-3.87
		Вкупно:	160.032.584	166.469.926	-3.87

Трошокот за амортизација, во анализираниот период бележи намалување од 3.87 % во однос на истиот период за 2018 година. Амортизацијата на материјалните и нематеријалните средства во период од 01-09/2019 година изнесува 160.032.584 денари, во однос на истиот период за 2018 година, кога изнесувале 166.469.926 денари.

Рекапитулар на набавени основни средства во период од 01-09/2019 година

Р.б.	Основни средства	Износ
1.	Градежни објекти ставени во употреба	17,106,182.00
2.	Средства за работа во подготовка (материјални)	62,354,194.00
3.	Опрема	41,734,769.00
4.	Набавка на софтвер	6,281,830.00
	Вкупно:	127,476,975.00

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

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

Р.бр.	Назив	Набавено во 2019г.
Сектор Водовод Сопствена Режија		
	Реконструкција на водоводна мрежа с.Глумово	108,767.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.20ББ - нас.Сарај	264,233.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Бел камен - краци	490,141.00
	Реконструкција на водоводна мрежа с.Рашче над Домот	395,476.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ф200 ул.Крак 14 - во долот - Припор	275,401.00
	Водоводни приклучоци (3 чвора) ул.49 крак 1,2,3 - Волково	252,340.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Ѓуро Ѓоновиќ ББ	669,431.00
	Реконструкција на салонитна цевка ф80	265,024.00
	Санација на постоечки водовод ул.364,365,369,377,Топаана,Дуканцик	1,920,407.00
	Преповрзување на водоводна мрежа с.Студеничани	99,535.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Смилевска 37 со Индира Ганди бр.31	41,927.00
	Монтажа на водомери на парковска мрежа	6,706.00
	Доповрзување на вод. мрежа ф90,Х.Татарчев,крак 25 до број 276	346,974.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.О.Чопела,Менделеева,152,159 - Бис	954,963.00
	Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија	6,091,325.00
Сектор Водовод Ангажирани изведувачи		
	Изградба на водоводна мрежа ул.Новопроектирана до Аминта III-град стадион	3,211,853.00
	Реконструкција на водоводна мрежа на дел од ул.Христо Смирненски	1,083,850.00

	Изведба на водоводна мрежа ул.Варшавска	1,517,871.00
	Вкупно довршена мрежа-Ангажирани изведувачи	5,813,574.00
	Вкупно за сектор Водовод:	11,904,899.00
Сектор Канализација Ангажирани изведувачи		
	Реконструкција на фекална канализација по крак од ул.Христијан Т. Карпош	1,400,644.00
	Изведба на фекална канализација по ул.Варшавска	1,904,116.00
	Вкупно довршена мрежа-Ангажирани изведувачи	3,304,760.00
	Вкупно за сектор Канализација:	3,304,760.00
Сектор ЕОК ангажирани изведувачи		
	Реконструкција на тоалети во Резервоари и Пумпени станици	817,515.00
	Основен проект за реконструкција на кров на ПС Барутана 1	61,000.00
	Основен проект за реконструкција на кров на ПС Инџиково	73,200.00
	Основен проект за реконструкција на кров на чуварска куќичка Мост	62,000.00
	Основен проект за реконструкција на кров на ПС Гази баба	65,000.00
	Основен проект за реконструкција на кров на ПС Драчево	86,000.00
	Основен проект за реконструкција на кров на ПС Сарај	66,000.00
	Основен проект за реконструкција на кров на ПС Радишани	30,000.00
	Основен проект за реконструкција на кров на Резервоар Барутана 2	27,600.00
	Основен проект за реконструкција на кров на ПС Бутел	26,400.00
	Основен проект за реконструкција на кров на ПС Припор	45,600.00
	Основен проект за реконструкција на кров на Котлара	60,000.00
	Вкупно -Ангажирани изведувачи	1,420,315.00
	Вкупно за сектор ЕОК:	1,420,315.00
Сектор механизација- ангажирани изведувачи		
	Реконструкција на тоалет во управна зграда на механизација	182,208.00
	Основен проект за реконструкција на кров на браварско одделение	48,000.00
	Основен проект за реконструкција на кров на автомеханичарски сервис	49,000.00
	Основен проект за реконструкција на кров на барака 1 во сервис	50,000.00
	Вкупно Центар за механизација:	329,208.00
Сектор Раководен тим- ангажирани изведувачи		
	Изработка на Основен проект за адаптација на објект-Управна зграда	147,000.00
	Вкупно за Раководен тим:	147,000.00
	Севкупно:	17,106,182.00

Преглед на средства за работа во подготовка:

Кonto	Назив на средството	31.12.2018	30.09.2019	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 атмосфер.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	6,482.00	2,989,514.00	2,995,996.00
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	24,461.00	5,088,148.00	5,112,609.00
016270	Ревизија на Основен проект за реконстр.на вод.мрежа по дел од ул.Караорман	10,879.00	2,698,121.00	2,709,000.00
016271	Изработка на проект за инфраструктура за изградба на вод.фек.и атмосфер.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.Гаковиќ,К.Неделковски и А.Грубишиќ	11,250.00	3,742,641.00	3,753,891.00
016277	Ревизија на Основен проект за водоснабдување на дел од индустриска зона Визбегово	44,713.00	57,646.00	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	3,400.00	17,804.00	21,204.00
016280	Ревизија на Основен проект за реконстр.на вод.мрежа по дел од ул.Христофер Жефаровиќ и ул.Антон Попов	9,519.00	6,325,643.00	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.Злоукани	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	0.00	7,171,988.00	7,171,988.00
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	0.00	8,469,701.00	8,469,701.00
016300	Изградба на водоводна мрежа по дел од ул.Антон Попов, КО Сингелиќ	0.00	57,780.00	57,780.00
	Вкупно:	94,271,532.00	36,618,986.00	130,890,518.00
II	Реконструкција на фекална канализација			0.00
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	23,653.00	6,520,333.00	6,543,986.00

016284	Геодетски елаборат за нумерички податоци премин под бул.Александар Македонски за фек.канал. Ф600мм	3,403.00		3,403.00
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	48,491.00
016297	Инфраструктура за фекална канализација по дел од ул.„Македонско косовска бригада„	0.00	84,932.00	84,932.00
016299	Реконструкција на канализациона мрежа по предмер на фекална канализација ул.Радушка крак 2,3	0.00	3,878,669.00	3,878,669.00
	Вкупно:	7,511,351.00	10,532,425.00	18,043,776.00
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		20,122,748.00
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..	2,813,774.00	283,244.00	3,097,018.00
016285	Основен проект пункт Аеродром бул.АВНОЈ ББ	24,785.00	50,811.00	75,596.00
016292	Изработка на настрешница на дел од плацот на главен магацин	0.00	13,060,367.00	13,060,367.00
016293	Основен проект за приклучна водоводна шахта во Т1 на ул.Варшавска	0.00	10,800.00	10,800.00
016295	Проект -статичка пресметка за АБ шахти за атмосфер.канализација за индустриска зона Визбегово	0.00	1,217,561.00	1,217,561.00
	Вкупно:	72,953,691.00	14,622,783.00	87,576,474.00
	СЕВкупно:	174,736,574.00	61,774,194.00	236,510,768.00
IV	Опрема			
016301	Систем за управување со печатење - по спецификација(Алфа технолоџис доел)	0.00	580,000.00	580,000.00
	Вкупно:	0.00	580,000.00	580,000.00
	Нематеријални средства			0.00
	А.Нематеријални средства во подготовка			0.00
	ИТ сектор			0.00
0067	Нематеријални средства во подготовка-софтвер и останати права (Дуна)	9,900,000.00	0.00	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	0.00	20,580,000.00
	Вкупно:	30,480,000.00	0.00	30,480,000.00
	СЕ Вкупно:	205,216,574.00	62,354,194.00	267,570,768.00

Набавка на опрема по видови и сектори			
р.бр.	назив	кол	набавено во 2019
	Сектор водовод		12,460,928.00
	Сектор канализација		1,783,428.00
	Сектор експлоатација и одржување капацитети		8,998,199.00
	Сектор механизација		989,653.00
	Центар за санитарна контрола и надзор		1,374,160.00
	Сектор за сметководство,финансии,јавни набавки и комерција		1,676,936.00
	Дежурен информативен центар		149,500.00
	Раководен тим		14,280,787.00
	Сектор за информатичка технологија		21,178.00
	Вкупно:		41,734,769.00
1	Сектор Водовод		
	Електричен генератор бензински - G7000HMP	4	1,078,000.00
	Аголна брусилка ф230мм	10	97,720.00
	Аголна брусалка 1400W 125mm	5	37,037.00
	Столица канцелариска анатомска	2	27,380.00
	Столица канцелариска за работници	80	364,000.00
	Аголна брусалка 180mm	2	19,992.00
	Аголна брусалка 1800W 180mm	8	79,964.00
	Пневматска аголна брусалка комплет со припремна група	2	214,189.00
	Акумулаторска вибрациона дупчалка одвртувач	1	33,378.00
	Столица канцелариска анатомска	50	684,500.00
	Куќен хоризонтален волуметриски водомер dn20(3/4)	260	1,170,000.00
	Радиомодул компактен тип	110	484,000.00
	Куќен хоризонтален повеќемлазен водомер dn20(3/4)	500	1,655,000.00
	Куќен вертикален повеќемлазен водомер dn20(3/4)	250	882,500.00
	Компактен радиомодул со директна монтажа	750	3,094,500.00
	Куќен вертикален повеќемлазен водомер dn20(3/4)	600	2,058,000.00
	Систем за за видео надзор	1	480,768.00
	Вкупно:		12,460,928.00
2	Сектор канализација		
	Машина за отпушување канализација KJ- 3100	3	1,783,428.00
	Вкупно:		1,783,428.00
3	Сектор експлоатација и одржување капацитети		
	Ормар шемиран тип schneider electric	2	763,904.00
	Мерен уред за мониторинг на трофазно напојување на пумпи	2	199,414.00
	Струјни трансформатори 0-50 A раздвоена верзија veris	1	4,673.00
	Мерен уред за мониторинг на трофазно напојување на пумпи	2	199,414.00

	Рампа за влез во сервис 6-ти септември	1	155,500.00
	Струјни трансформатори 0-50 А раздвоена верзија veris	11	51,412.00
	Потопна пумпа GRUNDFOS	1	825,282.00
	Пумпа ГРУНДФОС УПС 80-120 F 1/1.1/1 5KW	1	56,079.00
	Бесконтактен мерач на ниво на вода тип sonic sense 0-5 m HWM	2	353,962.00
	Дата логер со телеметрија тип MULTOLOG 2	2	425,832.00
	Дозирна пумпа со две глави монофазна до 15KW	3	90,000.00
	Апарати за дишење во контаминиран простор со хлор	6	531,900.00
	Апарат за заварување инверторски 160А	1	18,500.00
	Аголна брусалка 2400W 180mm	4	39,982.00
	Столица канцелариска за работници	80	364,000.00
	Ударна дупчалка 1100W	4	65,328.00
	Електропневматски чекан 1700W со прибор	2	119,499.00
	Кран - електрична мостна дигалка од 2000kg (комплет)	1	999,999.00
	Електропневматски чекан 1700W со прибор	2	119,499.00
	Електромагнетен мерач на проток	1	96,000.00
	Електромагнетен мерач на проток ДН80	1	68,160.00
	Електромагнетен мерач на проток ДН200	1	68,160.00
	Систем за видео надзор	6	3,381,700.00
	Вкупно:		8,998,199.00
4	Сектор механизација		
	Апарат за заварување инверторски 160А	1	18,500.00
	Електричен генератор дизел - G11600LME-P-	1	362,600.00
	Уред за греење на пумпи кај цистерни под притисок печка АТ ЕБО 55 24Б	4	525,332.00
	Аголна брусалка 1400W 125mm	2	14,815.00
	Алат за одвртување - руски клуч-сет	1	10,250.00
	Хидрауличен алат за лимарија - сет	1	24,600.00
	Електрична реципрочна пила (лисица опашка)	2	33,556.00
	Вкупно:		989,653.00
5	Центар за санитарна контрола и надзор		
	Спектрофотометар со спектрален зрак од 4 мм	1	477,000.00
	Спектрофотометар со спектрален зрак од 1.8мм	1	636,000.00
	Лабораториско решо со две грејни тела	1	100,000.00
	Лабораториски рН метар-Inolab pH 7110	1	67,680.00
	Лабораториски кондуктометар-inolab Cond 7110	1	93,480.00
	Вкупно:		1,374,160.00
6	Сектор за сметководство, финансии, јавни набавки и комерција		
	Надградба на сервери во постоечка шасија Леново	2	1,464,536.00
	Калкулатор МП1211-ЛТС	8	72,000.00
	Апарат за бројење новчаници СТ-800	2	50,400.00
	Апарат за уништување хартија - шредер а 915цц+цд	2	90,000.00
	Вкупно:		1,676,936.00

7	Дежурен информативен центар		
	Камера за преглед на цевки во боја за канализациони вертикали	1	149,500.00
	Вкупно:		149,500.00
8	Раководен тим		
	Систем за чување податоци базиран на дискови	1	4,010,348.00
	Хардверски уред за автентикација и авторизација на ВПН корисници	1	525,000.00
	Автомобил PEUGEOT 301 ALLURE 1.6 HDI100	2	1,199,352.00
	УПС -уред за непрекинато напојување 50kva/50kw-систем сала	1	3,695,687.00
	Шкода octavia ambition 1.6 tdi 115ks mt5 SK-0358-AT	1	1,197,292.00
	Шкода octavia ambition 1.6 tdi 115ks mt5 SK-0359-AT	1	1,197,292.00
	Шкода SUPERB ambition 2.0 tdi 150ks dsg 7 SK-8518-AT	1	1,927,530.00
	Мобилен телефон	15	528,286.00
	Вкупно:		14,280,787.00
	Сектор за информатичка технологија		
	Мобилен телефон	1	21,178.00
	Вкупно:		21,178.00

Набавка на софтвер			
р.бр.	назив	кол	набавено во 2019
1	Сектор за информатичка технологија		5,796,165.40
2	Сектор за технички работи и развој		485,664.60
	Вкупно:		6,281,830.00
1	Сектор за информатичка технологија		
	Софтверско решение за заштита на работни станици ,сервер и мобилни уреди	400	705,880.00
	Microsoft office home and business 2016 или еквивалентен	60	757,475.40
	Microsoft office 365 business essentials или еквивалента	15	76,860.00
	Софтверски лиценци за за бележење на отчитувања и гео локација	10	1,240,000.00
	Софтверско решение за backup на виртуелни машини	50	158,100.00
	Софтверско решение за управување на средствата во ИТ одделот	1	1,364,000.00
	Апликација и алатки за комуникација со надворешни корисници	1	993,850.00
	Надградба на софтвер - за отчитување на водомери	2	500,000.00
	Вкупно:		5,796,165.40
2	Сектор за технички работи и развој		
	Софтвер за 2Д драфтинг, дизајнирање и моделирање	10	485,664.60
	Вкупно:		485,664.60



ВОДОВОД
СКОПЈЕ

ЈП Водовод и канализација

7. Вредносно усогласување(обезвреднување) на тековни средства

Р.б.	К-то	Елементи	01-09/2019	Стр.	01-09/2018	Стр.	Инд.
1.	45501	Вредносно усогласување на краткорочни побар.-стечај	62.394	0.05	642.334	0.39	/
2.	45502	Вредносно усогласување на тужени побар.-стопанство	/	/	/	/	/
3.	45503	Вредносно усогласување на тужени побарувања-домаќинство	138.527.257	99.95	162.294.862	99.61	-14.64
		Вкупно:	138.589.651	100%	162.937.196	100%	-14.94

Конто 455 – Вредносното усогласување (обезвреднување) на тековни средства за периодот од 01-09/2019 година изнесува 138.589.651 денари, а претставува вредносно усогласување на побарувања од физички и правни лица за кои наплатата е неизвесна или неможна. Од вкупниот износ на вредносно усогласување, во периодот 01-09/2018 година 162.937.196 денари се однесува за тужби за правни и физички лица.

8. Останати расходи од работењето

Р.б.	К-то	Елементи	01-09/2019	Стр.	01-09/2018	Стр.	Инд.
1.	4670	Дополнително одобрени рааботи и попусти	2.742.141	20.94	989.368	12.79	+2.77 пати
2.	4684	Надомест на штета на други правни и физички лица	1.826.354	13.95	/	/	/
3.	4693	Дополнителни трошоци од минати години	4.857.458	37.09	2.656.182	34.35	+82.87
4.	469318 4693918	Трошоци од минати години по фактури 18%	29.251	0.22	333.180	4.31	/
5.	46935 469395	Трошоци од минати години по фактури 5%	3.573.990	27.29	3.677.151	47.55	-2.81
6.	46971, 46974	Разлика за докнижување реализ.домаќинство	65.492	0.50	77.389	1.00	-15.37
		Вкупно:	13.094.686	100%	7.733.270	100%	+69.33

Во рамките на категоријата останати трошоци од работењето, во горната табела дадени се различните видови на трошоци, кои во вкупен износ бележат зголемување од 69.33% во однос на периодот од 01-09/2018 година.

III. Финансиски приходи

Р.б	К-то	Назив	01-09/2019	Стр	01-09/2018	Стр	Инд.
1.	77430	Приходи од камати по наплатен главен долг од стопанство-домаќинство	3.279.369	27.79	12.801.785	69.49	-3.90 пати
2.	77431	Камати месечни за задоцнета уплата-домаќинство	2.263.316	19.18	1.733.199	9.41	+30.59
3.	77432	Камати месечни за задоцнета уплата-стопанство	6.258.803	53.03	3.888.456	21.10	+60.96
4.	77532		3	/	/	/	/
		ВКУПНО:	11.801.491	100%	18.423.440	100%	-35,94

На ова **конто 774** евидентирани се приходите по основ на камати од работењето од редовните и наменските сметки, како и каматирањето по основ на задоцнето плаќање на редовни сметки кај физичките и правните лица. Евидентно е зголемувањето на овој приход кај категорија стопанство на каматирањето по основ на задоцнето плаќање (камата за задоцнета уплата по основ на склучен договор за плаќање на рати ЈУ од ОНЗ Завод и Ургентен центар-Скопје), спореден со истиот период од минатата година е намален за 3,90 пати.

IV. Финансиски расходи

Р.б.	Конто	Елементи	01-09/2019	Стр.	01-09/2018	Стр.	Инд.
1.	47400	Расходи врз основа на каматни листи од коминтенти	2.079	0.03	10.909	0.19	-80.94
2.	47401	Камата за процесни трошоци	14.607	0.22	/	/	/
3.	47402	Договорени камати за долгорочен кредит	6.697.112	99.75	5.724.494	99.81	+16.99
		Вкупно:	6.713.798	100%	5.735.403	100%	+17.06

Во рамките на категоријата Финансиски расходи, на **конто 474 и 475** евидентирани се расходи по основ на договорени камати за долгорочен кредит, курсни разлики и слични расходи.



ВОДОВОД
СКОПЈЕ

ЈП Водовод и канализација

Р.б.	Конто	Елементи	01-09/2019	Стр.	01-09/2018	Стр.	Инд.
1.	4752	Расходи врз основа на курсна разлика	972		722	100	/
		Вкупно:	972	100%	722	100%	/

Во рамките на категоријата Останати Финансиски расходи, на **конто 479** евидентирани се расходи по основ на казнени камати заради неисполнување на склучените договори и други расходи на финансирањето.

Р.б.	Конто	Елементи	01-09/2019	Стр.	01-09/2018	Стр.	Инд.
1.	4791	Казнени камати заради неисполнување на склучените договори	1.292.621	100	/	/	/
	4792	Други расходи на финансирањето	/	/	46.601	100	/
		Вкупно:	1.292.621	100%	722	100%	/

1. Приходи 01-09/2019 и 01-09/2018 година

Р.б.	Назив	01-09/2019	Стр.	01-09/2018	Стр.
1.	Приходи од продажба на производи и услуги	903.704.985	87.81	877.356.149	82.98
2.	Капитализирано сопствено производство и услуги	6.091.325	0.59	29.277.842	2.77
3.	Приходи по основ на камати, курсни разлики и сл. приходи од работењето со неповрзани субјекти	11.801.491	1.15	18.423.440	1.74
6.	Приходи од главен долг	68.818.641	6.69	97.522.908	9.23
7.	Приход по основ на платени застарени побарувања	3.758.735	0.37	4.385.505	0.41
8.	Приходи од наплатени нотарски и судски трошоци	17.085.554	1.66	15.812.536	1.50
9.	Приходи од наплатени отпишани побарувања	132.132	0.01	432.987	0.04
10.	Останати приходи	4.585.442	0.45	2.527.829	0.24
11.	Приходи по основ на донации	13.128.213	1.27	11.545.307	1.09
12.	Останати приходи по основ на позитивни курсни разлики	/	/	33	/
	Вкупно:	1.029.106.518	100%	1.057.284.536	100%

2. Расходи 01-09/2019 и 01-09/2018 година

Р.б.	Назив	01-09/2019	Стр.	01-09/2018	Стр.
1.	Трошоци за сировини и материјали	135.131.685	12.81	102.775.626	10.45
2.	Набавна вредност на продадени стоки и услуги	778.081	0.07	399.041	0.04
3.	Трошоци за вработени	452.114.155	42.86	434.258.924	44.16
4.	Услуги со карактер на материјални трошоци	52.489.456	4.98	24.390.392	2.48
5.	Останати трошоци од работењето	94.588.552	8.97	78.570.956	7.99
6.	Амортизација	160.032.584	15.17	166.469.926	16.93
7.	Вредносно усогласување на побарувањата	138.589.651	13.14	162.937.196	16.57
8.	Останати расходи од работењето	13.094.686	1.24	7.733.270	0.79
9.	Финансиски расходи	6.713.798	0.64	5.735.403	0.58
10.	Курсна разлика	972	/	722	/
11.	Останати финансиски расходи	1.292.621	0.12	46.601	0.01
	Вкупно:	1.054.826.241	100%	983.318.057	100%

Напомена: Индексите во сите табели дадени по основ на анализата на билансот на успех пресметувани се на база на споредба на конкретните позиции (приходи и расходи) во релативен сооднос со групата во која што конкретно се наоѓаат (приходите и расходите).



ВОДОВОД
СКОПЈЕ

ЈП Водовод и канализација

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	3.174.482.258	3.178.631.091
2.	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	002	43.297.133	44.855.121
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	12.817.133	13.375.121
7.	Нематеријални средства во подготовка	007	30.480.000	30.480.000
9.	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	009	3.129.074.642	3.132.816.153
10.	Недвижности (011+012)	010	2.447.864.312	2.519.252.452
10.a	Земјиште	011	23.189.845	23.189.845
10.б	Градежни објекти	012	2.424.674.467	2.496.062.607
11.	Постројки и опрема	013	74.421.839	56.312.555
12.	Транспортни средства	014	104.174.736	113.063.245
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	194.960.805	194.534.977
16.	Материјални средства во подготовка	018	306.070.974	248.070.949
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	1.959.817
24.	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	2.110.483	1.959.817
31.	Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	036	928.552.445	1.075.631.216
32.	I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	037	271.551.870	253.008.088
33.	Залиха на сировини и материјали	038	115.004.480	119.965.864
34.	Залиха на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039	156.547.390	133.042.224
40.	III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	045	628.760.686	745.724.772
42.	Побарувања од купувачи	047	610.533.099	732.224.472
	Побарувања од дадени аванси на добавувачи	048	303	/

44.	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049	12.585.811	8.570.856
45.	Побарувања од вработените	050	1.369.942	657.913
46.	Останати краткорочни побарувања	051	4.271.531	4.271.531
47.	IV.КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	052	744.324	794.324
49.	Побарувања по дадени заеми на поврзани друштва	056	720.000	770.000
50.	Побарувања по дадени заеми	057	24.324	24.324
52.	V.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059	27.495.565	76.104.032
52.a	Парични средства	060	27.495.565	76.104.032
53.	VI.ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ(ABP)	062	1.175.681.992	1.069.467.005
54.	ВКУПНА АКТИВА СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	063	5.278.716.695	5.323.729.312
56.	ПАСИВА: А.ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	065	2.968.598.112	3.113.172.697
57.	I.ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066	1.972.180.219	1.972.180.219
62.	VI.РЕЗЕРВИ (072+073+074)	071	501.997.390	501.997.391
63.	Законски резерви	072	394.436.043	394.436.044
65.	Останати резерви	074	107.561.347	107.561.347
66.	VII.АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075	525.601.659	579.882.310
68.	IX.ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077	/	59.112.777
69.	X.ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	078	31.181.156	/
72.	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	081	1.980.705.229	1.901.846.020
76.	II.ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	085	206.834.257	248.201.113
81.	Обврски по заеми и кредити	090	206.834.257	248.201.113
86.	IV.КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	095	1.773.870.972	1.653.644.907
87.	Обврски спрема поврзани друштва	096	1.351.097.393	1.298.262.299
88.	Обврски спрема добавувачи	097	195.024.109	142.278.096
89.	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	12.669.583	14.336.576
90.	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099	9.525.890	9.013.442



ВОДОВОД
СКОПЈЕ

ЈП Водовод и канализација

91.	Обврски кон вработените	100	20.206.775	19.286.899
92.	Тековни даночни обврски	101	1.906.414	9.314.665
95.	Обврски по заеми и кредити	104	10.341.714	10.341.714
99.	Останати краткорочни обврски	108	173.099.094	150.811.216
100.	V.ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	109	329.413.354	308.710.595
102.	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111	5.278.716.695	5.323.729.312

Во Билансот на состојба во групата **А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА** влегуваат:

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

Нетековни средства, расчленети по видови:

Р.б	Позиција	Аоп	ИЗНОС	
			Тековна година	Претходна година
1.	АКТИВА: А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА	001	3.174.482.258	3.178.631.091
2.	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	002	43.297.133	43.855.121
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	12.817.133	13.375.121
7.	Нематеријални средства во подготовка	007	30.480.000	30.480.000
9.	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	009	3.129.074.642	3.132.816.153
10.	Недвижности(011+012)	010	2.447.864.312	2.519.252.452
10.a	Земјиште	011	23.189.845	23.189.845
10.б	Градежни објекти	012	2.424.674.467	2.496.062.607
11.	Постројки и опрема	013	74.421.839	56.312.555
12.	Транспортни средства	014	104.174.736	113.063.245
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	194.960.805	194.534.977
16.	Материјални средства во подготовка	018	306.070.974	248.070.949
17.	Останати материјални средства	019	1.581.976	1.581.975
19.	IV.ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА		2.110.483	1.959.817

	(022+023+024+025+026+030)	021		
24.	Вложувања во хартии од вредност распожложиви за продажба	026	2.110.483	1.959.817
	ВКУПНО НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА		3.174.482.258	3.178.631.091

Намалувањето на нематеријалните и материјалните средства во билансот на состојба кои може да се видат во дадениот материјал кај трошоците за амортизација,

Во Билансот на состојба во групата **Б.ТЕКОВНИ СРЕДСТВА** влегуваат:

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

Во продолжение следи анализа на секоја подгрупа поединечно.

Залихи

Р.Б	Конто	Опис	01-09/2019	01-09/2018
1.	310	Залиха на сировини и материјали	115.004.480	119.965.864
2.	316	Сопствена изведба	/	0
		Вкупно залиха на сировини и материјали	115.004.480	119.965.864
3.	320	Резервни делови во склад	137.048.783	120.191.643
4.	350	Ситен инвентар во склад	18.610.268	12.333.489
5.	354	Авто гуми за товарни возила на залиха	888.339	517.092
		Вкупно залиха	156.547.390	133.042.224
6.	351	Ситен инвентар во употреба	43.393.321	38.611.692
7.	355	Авто гуми за товарни возила во употреба	5.446.506	5.508.158
		Вкупно средства во употреба	48.839.827	44.119.850
8.	358	Вредносно усогласување на залихите	-48.839.827	-44.119.850
		Сегашна вредност на средства за работа во употреба		
		Вкупно залихи:	271.551.870	253.008.088

Вкупните залихи во периодот од 01-09/2019 година бележат зголемување за 7.33 %, во однос на 01-09/2018 година. Во анализираниот период набавени се залихи на сировини и материјали, резервни делови и сл., авто гуми за товарни возила на залиха и сл.



ВОДОВОД
СКОПЈЕ

ЈП Водовод и канализација

Краткорочни побарувања

Р.Б	Кonto	Опис	01-09/2019	01-09/2018
		Краткорочни побарувања		
		I.Побарувања од купувачи		
1.	12000/1/10	Купувачи во земјата – стопанство	270.289.178	228.311.441
2.	12005/6	Купувачи во земјата – домаќинство	230.064.693	355.515.923
		Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за вода од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило)	500.353.871	583.827.364
3.	120700	120700 - Тужени сметки за вода и услуги – стопанство (по извршено сложување во 12/2011 год., пренесени стечајни побарувања к-то 1207200)	37.271.283	40.022.135
4.	120701	Тужени сметки за вода – стопанство	116.933.915	148.360.407
5.	120702	Тужени сметки за услуги – стопанство	1.247.856	1.467.179
6.	120703	Тужени побарувања за камата–стопанство	1.771.144	2.638.302
7.	1207200	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	177.046.767	180.772.418
8.	1207201/2/ 3/4	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	76.686.538	78.132.668
9.	120705/6/7/ 20	Тужени сметки за вода – домаќинство	2.168.244.845	1.913.151.992
		Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за вода од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило)	2.579.202.348	2.364.545.101
10.	12020/21	Купувачи во земјата – физички лица – услуги	483.488	613.410
11.	12009	Купувачи во земјата – уплати од физички лица, редовни сметки (неврзани уплати)	-6.192.383	-8.049.520
		Вкупни побарувања по други основи	-5.708.895	-7.436.110
12.	12090	Фактурирана реализација за смет од домаќинства	113.447.065	152.987.070
		Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за смет од домаќинство	113.447.065	152.987.070
	1212	Побарувања одкупувачите за извршени услуги во странство	7	40.792
		Вкупни побарувања од купувачи за извршени услуги во странство	7	40.792
13.	120790	Тужени сметки за Комунална Хигиена	535.556.015	464.766.038
14.	120791	Камата за тужени сметки за Комунална хигиена	4.816.129	5.180.435

15.	120792	Тужени сметки во Комунална Хигиена	45.251.414	47.915.705
		Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за смет од домаќинство	585.623.558	517.862.178
		Се вкупно	3.772.917.954	3.611.826.395
16.		12900/01/10/05/1299 – Вредносно усогласување	-3.162.384.855	-2.879.601.923
		I. Вкупни побарувања од купувачи	610.533.099	732.224.472
		II. Побарувања за дадени аванси на добавувачи		
17.	1220	Аванси за сировини, материјали, амбалажа и авто гуми	4.716.549	4.716.549
18.	1229	Останати тужени дадени аванси	7.007.865	7.007.865
		II. Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи	11.724.415	11.724.415
		Побарувања за дадени аванси на добавувачи	303	
19.		1294 – Вредносно усогласување	-11.424.414	-11.724.415
		III Застарени побарувања		
20.	12630/33/3 5	Застарени и спорни побарувања од купувачи	365.386.426	365.283.130
		III. Вкупно застарени побарувања	365.386.426	365.283.130
21.		12930/33/35 – Вредносно усогласување	-365.386.426	-365.283.130
		IV. Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон држава. (претплата)		
20.	130	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати за Данок на добивка и ДДВ)	12.585.811	8.570.856
		IV. Вкупни побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	12.585.811	8.570.856
		V. Побарувања од вработените		
21.	140/ 143/145	Побарувања од вработените	1.369.942	657.913
		V. Вкупни побарувања од вработените	1.369.942	657.913
22.	15801/3,4	Останати краткорочни побарувања	4.271.531	4.271.531
		VI. Останати краткорочни побарувања	4.271.531	4.271.531
		ВКУПНИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА	628.760.686	745.724.772

Краткорочни финансиски средства

Р.б	Кonto	Опис	01-09/2019	01-09/2018
1.	1602	Краткорочни бескаматни кредити и заеми дадени на други поврзани субјекти во земјата	720.000	770.000
2.	1629	Краткорочни кредити и заеми дадени на неповрзани друштва во земјата (Дадени депозити за закупнина на ЈП за стопанисување со станбен и деловен простор)	24.324	24.324
		Вкупно:	744.324	794.324

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

Парични средства и парични еквиваленти

Р.б.	Назив на банка	Број на жиро сметка	Состојба на 30.09.2019
Редовни сметки			
1	Комерцијална банка - Парични средс.на трансакциска сметка во денари	300000000536834	2.212.269
2	Тутунска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	210045289990132	2.246.654
3	Еуростандард банка - Парични средства на трансакц.сметка во денари	370011100063884	41.662
4	Стопанска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	200001170462617	5.381.017
5	Централна кооперативна банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	320000000070040	2.085.265
6	Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	240010000862407	691.730
7	Прокредит банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	380176897600116	635.163
8	Охридска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	530010101005160	1.296.582
9	Капитал банка- Парични средства на трансакциска сметка во денари	330107002110080	77.227
10	Шпаркасе банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	250028000016522	898.756
11	Халк банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	270045289990139	5.139.591
12	Силк роуд банка- Парични средства на трансакциска сметка во денари	280108101106284	1.733.399
13	ТТК - Парични средства на трансакциска сметка во денари	290000012016411	1.709.790
14	Стопанска банка АД Битола - Парични сред.на транс.сметка во денари	500000000729467	306.423
15	Еуростандард- поштенска банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	370018330005929	0
	Вкупно:		24.455.528
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	131.612
20	Халк наменска банка-услуги од граѓани-фолио број	270045289990333	0
21	Еуростандар-поштенска банака- Наменс.банка за упл. од граѓ.фолио	370001200150376	929.564
22	Охридска банка- услуги од граѓани-фолио број		1.121
	Вкупно:		1.062.297
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	1.420.622
24	Шпаркасе банка - Наменска с-ка за исплата на плата и надом. од плата	250001002678247	1.857
	Вкупно:		1.422.479
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	288.966
	Вкупно:		288.966
27	Парични средства		27.474.901
	Вкупно:		27.474.901
СЕ ВКУПНО НА ЖИРО СМЕТКА			
28	Благајна		17.751
29	Девизна сметка		2.915
	ВКУПНО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА		27.495.567

На позиција под реден број 25 на износ 245.631 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. Во првиот случај претпријатијата уплаќаат средства како депозити за учество на тендер кои се враќаат по донесувањето на одлука за избор на понудувачите кои не се избрани, а додека во вториот случај средствата што се уплатени од фирмата која е избрана како најповолен понудувач се враќаат на истата по навремено и квалитетно исполнување на договорот.

Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (ABP)

Р.б	Конто	Опис	01-09/2019	01-09/2018
	19003	Платени премии за осигурување – Нова осигурување АД Скопје	/	290.925
	19005	Платени премии за осигурување- АД Осигурителна полиса	330.494	/
	19006	Платени премии за осигурување - Сигма	784.111	5.162
	19007	Платени премии за осигурување-Евроинс	316.023	540.570
	19009	Годишна претплата за електронски потпис на ф-ри-КИБС	/	96.670
	190950	Однапред платен ДДВ – 5%	642.971	159.621

1909180	Однапред платен ДДВ – 18%	842.102	22.927
1909	Однапред платени останати трошоци	643.836	3.912.874
19090	Однапред платен ДДВ (за авансни фактури)	3.298.006	3.247.848
190963	Обврски за застарени побарувања - Паркови и зеленило	44.515.130	44.706.386
1909633	Обврски за застарени побарувања - Коминална Хигиена	114.795.296	115.818.988
1909742	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална Хигиена	580.807.429	512.681.743
1909744	Обврски за тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	428.706.594	387.983.291
	Вкупно платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (ABP)	1.175.681.992	1.069.467.005

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 85,87 %. 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 комингентите истите се намалуваат.

Во пасивата на Билансот на состојба влегуваат:

1. Главнина и резерви;
2. Обврски ;
3. Одложено плаќање на трошоци и приходи во идните период

Во следните табели дадено е расчленување на сите поединечни групи:

А. Главнина и резерви

Р.Б	Кonto	Опис	01-09/2019	01-09/2018
1.	900	Основна главнина		
	9004	Државен-јавен капитал	1.933.710.753	1.933.710.753
	9005	Државен-јавен капитал за распоред на добивка или загуба	38.469.466	38.469.466
		<i>Вкупно основна главнина</i>	<i>1.972.180.219</i>	<i>1.972.180.219</i>
2.	940	Резерви		
	9400	Законски резерви	394.436.044	394.436.044
	9421	Останати/слободни резерви (акции)	642.558	642.558
	9422	Други резерви-реинвестирана добивка	106.918.789	106.918.789
		<i>Вкупно резерви</i>	<i>501.997.391</i>	<i>501.997.391</i>
3.	950	Акумулирана добивка		
	95000/1	Задржана/акумулирана добивка од претходни години	525.601.658	579.882.310
		<i>Вкупно капитал</i>	<i>2.999.779.268</i>	<i>3.054.059.920</i>
4.		Добивка за деловната година	/	59.112.777
5.		Загуба за деловната година	- 31.181.156	
		ВКУПНО:	2.968.598.112	3.113.172.697

Б. ОБВРСКИ

Краткорочни обврски

Р.Б	Кonto	Опис	01-09/2019	01-09/2018
1.	216	Обврски спрема поврзани друштва		
	21692/20,21	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Комунална Хигиена (редовни сметки)	76.641.661	109.962.455
	216922	Наплатени судски такси за ЈП Комунална Хигиена	4.098.732	2.754.600
	21694	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Паркови и зеленило – редовни обврски	45.609.604	56.812.933
	216963	Паркови и зеленило – Застарени обврски од специфично работење спрема поврзани субјекти	45.359.430	46.031.483
	2169633	Обврски за застарени побарувања – Комунална Хигиена	118.781.789	119.209.869
	216742	Обврски од тужен дел за ЈП Комунална хигиена	606.135.825	542.806.081

	2167420,21, 22,23,30	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална хигиена (трошоци за достава, нотарски трошоци и камата)	9.836.495	10.989.940
	216924/5	Обврски спрема поврзани субјекти-ЈП Комунална хигиена-Тобако, заокружување	1.896.452	1.896.390
	216744	Обврски од тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	442.737.405	407.798.548
		Вкупно обврски спрема поврзани субјекти	1.351.097.393	1.298.262.299
2.	220/1	Обврски према добавувачи		
	2200	Обврски према добавувачи за набавка на добра	46.662.607	45.007.226
	2201	Обврски према добавувачи за извршени услуги	91.960.798	49.423.827
	2202	Обврски према добавувачи за нематеријални средства	590.000	10.407.600
	2203	Обврски према добавувачи за материјални средства	55.825.584	37.154.323
	2211	Обврски према добавувачи во странство	-14.880	285.120
		Вкупно обврски према добавувачи	195.024.109	142.278.096
3.	222	Обврски за аванси, депозити и кауции		
	2220	Обврски за примени аванси од купувачи во земјата	4.978.171	3.365.303
	22201	Аванси – стопанство (за уплати по авансни фактури)	4.957.581	5.387.136
	2221	Примени аванси од купувачи	119.609	136.996
	22211	Аванси – домаќинство (за уплати по авансни фактури)	1.704.481	1.815.900
	22220	Спорни уплати	818.341	807.690
	222202	Непознати уплати на благајна-домаќинство по сите основи	30.526	23.926
	222209	Плати брзо (Авансни уплати по договор)	29.879	29.879
	22250	Обврски за кауции за гаранции или плаќања	/	2.728.295
	22251	Обврски за примени гаранции по тендери	30.995	41.451
		Вкупни обврски за примени аванси, депозити и кауции	12.669.583	14.336.576
4.	234	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата		
	2340/ 2346	Обврски за даноци и придонеси на неисплатен II дел плата за 9/2017	9.525.890	9.013.442
		Вкупно обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	9.525.890	9.013.442
5.	240	Обврски кон вработените		

	2400/ 24026	Обврски за неисплатен II дел нето плата за 9/2018. год.	20.206.775	19.286.899
		Вкупно обврски кон вработените	20.206.775	19.286.899
6.	23	Тековни даночни обврски Данок на добивка од непризнати трошоци и ДДВ		
	2300	Обврски за ДДВ	/	3.247.007
	23301	Обврски за данок на добивка-аконтации	1.906.414	6.067.658
		Вкупно тековни даночни обврски	1.906.414	9.314.665
7.	239	Останати краткорочни обврски		
	23990	Обврски за фонд за води	153.744.019	136.057.683
	23991	Обврски за фонд за отпадни води	19.355.075	14.753.533
		Вкупно останати краткорочни обврски	173.099.094	150.811.216
8.	262	Обврски по заеми и кредити		
	2624	Обврска за дел од долгорочен заем и кредит кој доспева за плаќање до 1 година во земјата	10.341.714	10.341.714
		Вкупно обврски по заеми и кредити	10.341.714	10.341.714
		ВКУПНО ОБВРСКИ:	1.773.870.972	1.653.644.907

Вкупните обврски во износ од **1.773.870.972** денари ги вклучуваат и обврските кон ЈП Комунална Хигиена Скопје и ЈП Паркови и зеленило Скопје, кои се евидентираат со фактурирање на сметките за вода, а истите се намалуваат со префрлување на средства врз основа на наплатата од граѓаните. Истото се однесува и на тужените сметки.

Долгорочни обврски

Р.б	Кonto	Опис	01-09/2019	01-09/2018
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)	206.834.257	248.201.113
		Вкупно:	206.834.257	248.201.113

Во табелата се прикажани 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.



ВОДОВОД
СКОПЈЕ

ЈП Водовод и канализација

ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ

Р.Б.	Конто	Опис	01-09/2019	01-09/2018
1.	294100	Донација на пиезометри	4.704.261	4.844.739
2.	294101	Донација на телефони	1.151.180	1.166.380
3.	2941012	Донации - постројки и опрема	132.485	156.947
4.	2941013	Донации - алат, погонски и канцелариски инвентар, мебел и транспортни средства	340.720	413.040
5.	29411	Донација на објекти - Визбегово	21.353.100	22.739.730
6.	29412	Донација на објекти - Првوماјска	473.668	504.106
7.	29413	Донација на објекти - Батинци	34.933.647	37.003.442
8.	29414	Донација на објекти - Горна Матка	17.187.376	18.200.136
9.	29415	Донација на објекти - Волково	89.768.771	94.918.544
10.	29416	Донација на објекти - Мис Тренд	505.786	530.356
11.	29417	Донација на објекти - АПС бул. Србија	5.980.567	6.256.567
12.	29418	Донација на објекти - Ракотинци	3.250.297	3.400.300
13.	29419	Донација на објекти - Радишани	65.416.770	68.466.559
14.	29421	Донација на објекти - Пинтија	47.429.217	48.971.917
15.	29422	Донација на објекти – ФПС Горно Лисиче	25.893.154	/
16.	29423	Донација на објекти - Арнакија	5.505.645	/
		ВКУПНО:	324.026.644	307.572.763

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

Анализа со помош на финансиски показатели

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

Опис на односот на активност	Броител	Именител	01-09/2019	01-09/2017
1. Односи на активност				
1.1 Обрт на побарувањата (ОП)	Вкупни приходи	Просек на побарувања	0,34	0,36
1.2 Денови на нереализирана продажба (ДНП)	Денови на сметководствениот период (273)	Обрт на побарувања (ОП)	798,36	750,91
1.3 Обрт на постојаните (фиксните) средства	Вкупни приходи	Просек на нето постојани (фиксни) средства	0,32	0,33
1.4 Обрт на вкупните средства	Вкупни приходи	Просек на вкупни средства (просек на вкупна актива)	0,32	0,20

2.1 Тековен однос	Тековни средства	Тековни обврски	1,00	1,09
2.2 Брз однос	Тековни средства - Залихи	Тековни обврски	0,87	0,96

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)	0,67	0,61
3.4 Финансиски леверџ	Просек на вкупни средства (вкупна актива)	Просек на вкупна главнина (просек на група 9)	1,04	1,75

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 01-09/2019 година изнесува 798,36 во однос на 750,91 за 2018 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 - коминентите.

Во анализираниот период 01-09/2019 година Обртот на побарувањата (0,34) останал константен во однос на 2018 година (0,36), 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 анализираниот период 01-09/2019 година обртот на постојаните средства е незначително понизок (0,32), во однос на 2018 година (0,33), додека пак обртот на вкупните средства во 2019 година е малку повисок (0,32) во однос на 2018 година (0,20).

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 30.09.2019 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 **0,87** на 30.09.2019 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: Весна Богеска
Проверил: Лидија Јовановска
Одобрил: Стефан Вангелски



Скопје, 25.10.2019 година

