

ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО

На

ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СКОПЈЕ за период

Од 01.01- 30.06.2020 год. споредено со 01.01-30.06.2019 год.

Јули, 2020 година



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

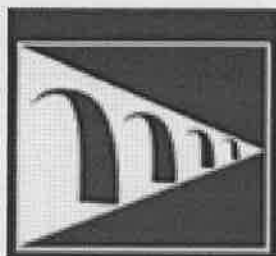
37 Отстранување на отпадни води

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 активностите ги извршува преку следните сметки, на ниво на правно лице:

Вид на сметка	Жиро сметка	Депонент банка
Денарска сметка	300000000536834	Комерцијална банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари
Денарска сметка	300000002626311	Комерцијална банка - Наменска сметка за исплата на плата и надоместоци од плата
Денарска сметка	300000002641249	Комерцијална банка - Наменска сметка за прием на депозит за учество на тендер
Денарска сметка	300000004443024	Комерцијална банка - Наменска сметка за субвенции
Денарска сметка	300000003801854	Комерцијална банка - Наменска сметка за деловни потреби
Денарска сметка	300000003904480	Комерцијална банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)
Девизна сметка	0-270100107578	Комерцијална банка - девизна
Денарска сметка	210045289990132	Тутунска банка - Парични средства на трансак.сметка во денари
Денарска сметка	210045289990811	Тутунска банка- Наменска банка за уплата од граѓани(фолио број)
Денарска сметка	370011100063884	Еуро стандард банка - Парични средс.на транс.сметка во денари
Денарска сметка	370018330005929	Еуро стандард- поштенска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари
Денарска сметка	370001200150376	Еуро стандард-поштенска банака- Наменаска банка за уплати од граѓани(фолио број)
Денарска сметка	200001170462617	Стопанска банка - Парични средства на транс.сметка во денари
Денарска сметка	200002931409250	Стопанска банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)
Денарска сметка	500000000729467	Стопанска банка АД Битола - Парични средства на трансакциска сметка во денари
Денарска сметка	240010000862407	Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари



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



1.4 ЧОВЕЧКИ РЕСУРСИ

Вкупниот број на вработени во ЈП Водовод и Канализација - Скопје по кадрова евиденција со состојба 30.06.2020 година изнесува 1.214 работници , споредени со состојба на 30.06.2019 година од 1.233 работници.

Просечниот број на вработени по работни места за првото шестомесечие за 2020 изнесува 1223 работника додека истиот период за 2019 последната состојба изнесува 1232.

За периодот 01-06/2020 година просечниот број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период во апсолутен износ изнесува 1.234 работника или за -0.32 % помалку од 01-06/2019 година, кога просечниот број на вработени врз основа на часови на работа изнесуваше 1.238 .

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- 30.06.2020 година изнесува 60 работници , во однос на истиот период во 2019 година кога бројот изнесува 28 работника.



1. ОСТВАРЕНИ ДЕЛОВНИ РЕЗУЛТАТИ

Во периодот од 01.01- 30.06.2020 година ЈП Водовод и канализација – Скопје искажува негативен финансиски резултат – загуба од редовното работење пред одданочување во износ од **91,261,449** 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 вториот квартал од 2020 година искажан во даночниот биланс изнесува **11,029,861** денари пресметан врз основа на непризнаени раходи за даночни цели по даночна стапка од 10%.
Остварената загуба по оданочување изнесува **102,291,310** денари.

<i>Р.б.</i>	<i>Назив</i>	<i>01-06/2020</i>	<i>01-06/2019</i>
1	Вкупни приходи	745.728.102	663.276.698
2	Вкупни расходи	836.989.551	594.875.187
3	Добивка/Загуба пред одданочување	-91.261.449	68.401.511
4	Данок на добивка	11.029.861	2.873.474
5	<i>Нето добивка Добивка/Загуба по одданочување</i>	<i>-102.291.310</i>	<i>65.528.037</i>



2.1 БИЛАНС НА УСПЕХ

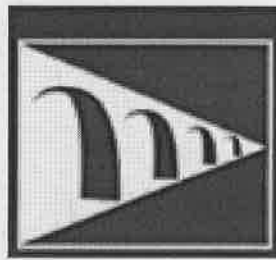
За периодот од 01.01.2020 до 30.06.2020 спореден со билансот на успех за периодот од 01.01.2019 до 30.06.2019 год.

Р.Б	Позиции	АОП	Износ	
			Тековна година	Претходна година
			01-06/2020	01-06/2019
1	I.ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201	741,112,319	656,374,891
2	Приходи од продажба	202	677,692,871	578,971,240
3	Останати приходи	203	51,417,724	75,617,293
5	Капитализирано сопствено производство и услуги	206	12,001,724	1,786,358
6	РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	207	834,765,022	589,027,582
7	Трошоци за сировини и други материјали	208	100,837,400	79,915,462
9	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210	163,241	606,888
10	Услуги со карактер на материјални трошоци	211	33,020,823	30,615,034
11	Останати трошоци од работењето	212	50,160,182	59,674,684
12	Трошоци за вработените (214+215+216+217)	213	308,415,081	297,810,079
12-а	Плати и надоместоци на плата(нето)	214	196,878,953	195,157,302
12-б	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215	15,221,413	15,174,438
12-в	Придонес од задолжително социјално осигурување	216	85,416,644	82,827,367
12-г	Останати трошоци за вработените	217	10,901,071	4,650,972
13	Амортизација на материјални и нематеријални средства	218	107,107,325	108,522,074



15	Вредносно усогласување (обезвреднување)	220	228,411,408	62,394
17	Останати расходи од работењето	222	6,649,562	11,820,967
18	ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	223	4,615,783	6,901,807
	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва	224	/	/
21	Приходи по основ на камати од работењето со неповрзани друштва	230	4,615,742	9,901,804
	Приходи по основ на курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	231	41	3
25	ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234	2,224,529	5,847,605
27	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239	2,185,605	4,599,808
28	Расходи по основ на курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	240	/	77
	Останати финансиски расходи	243	38,924	1,247,720
34	Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)	246	/	68,401,511
35	Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)	247	91,261,449	/
40	Данок на добивка	252	11,029,861	2,873,474
43	Нето добивка за деловната година (250-252+253-254)	255	/	65,528,037
44	Нето загуба за деловната година (250- 252+253-254)	256	102,291,310	/
	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257	1234	1238
	Број на месеци на работење	258	6	6

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



I. Приходи од работењето
I.2. Приходи од продажба

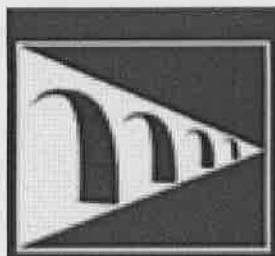
Р б	Кон то	Елементи	01-06/2020	Стр.	01-06/2019	Стр	Инд.
1	740	Приходи од продажба на производи и услуги	677,636,866	99,99	578,893,579	99,99	17,06
2	742	Приходи од продажба на услуги во странство	14,157	/	17,409	/	-18,68
3	747	Приходи од наемнини	41,848	0,01	60,252	0,01	-30,54
		Вкупно:	677,692,871	100%	578,971,240	100%	17,05

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

Р б.	Приходи од продажба	01-06/2020	Стр	01-06/2019	Стр	Инд.
1.	Приходи од вода	659,063,057	97,25	526,778,545	90,99	25,11
	-приходи од продажба на вода домаќинство	415,679,888	61,34	326,288,198	56,36	27,40
	-приходи од продажба на вода стопанство	243,383,169	35,91	200,490,347	34,63	21,39
2.	Приходи од манипулативни трошоци	145,755	0,02	234,310	0,04	-37,79
3.	Приходи од услуги (приклучоци, хидротехнички услови, отпушување канализација, испитување и поправка на водомери)	9,014,133	1,33	8,677,330	1,50	3,88
4.	Приходи од доведување вода –РЖ Услуги	/	/	34,584,071	5,97	/
5.	Приходи од услуги (извршени за ЈП „Комунална Хигиена“ Скопје)	9,413,921	1,39	8,619,323	1,49	9,22
6.	Приходи од продажба на услуги во странство	14,157	/	17,409	/	-18,68
7.	Приходи од наемнини	41,848	0,01	60,252	0,01	-30,54
	Приходи од редовно работење	677,692,871	100%	578,971,240	100%	17,05

Приходот од продажба на вода, односно приход од редовно работење (вода и услуги) го сочинуваат 90.88% од вкупниот приход остварен за период од 01-06/2020 година.

Приходите од продажба на производи и услуги бележат зголемување од 17.05 % .



Фактурирана реализација во м3 водни услуги

Категорија на потрошувачи	01/06/2020	01/06/2019	Инд.
Домаќинство			
Водоснабдување	14,006,043	14,030,156	-0.17
Одведување на отпадни води	11,897,947	12,029,916	-1.10
Прочистување	11,897,947	/	/
Стопанство			
Водоснабдување	5,052,066	4,281,354	18.00
Одведување на отпадни води	3,439,854	4,236,445	/
Прочистување	3,439,854	/	/
Вкупно Водоснабдување	19,058,109	18,311,510	4.08
Вкупно Одведување на отпадни води	15,337,801	16,266,361	-5.71
Вкупно Почистување	15,337,801	/	/

Кај категоријата домаќинство зголемување за 27.40% во однос на периодот 01-06/2020 година. За период од 01-06/2020 година зголемувањето се должи на променета тарифа за водни услуги.

Кај категоријата стопанство зголемување за 21.39% во однос на периодот 01-03/2020 година. За период од 01-06/2020 година зголемувањето се должи на променета тарифа за водни услуги.

Фактурираната количина на вода кај категоријата Домаќинство изразена во м³ за водни услуга – водоснабдување е намалена за 0.17% , за услугата одведување на отпадни води се бележи намалување од 1.10 %.

Фактурираната количина на вода кај категоријата Стопанство изразена во м³ за водни услуга – водоснабдување е зголемена за 18,00% , за услугата одведување на отпадни води се бележи намалување.

Во анализираниот период 01-06/2020 година во однос на истиот период 2019 година продадени м³ за услугата водоснабдување бележи зголемување за 4,08%.



Приливот на средства во претпријатието за сите водни услуги за анализираниот период по категории на корисници даден е во следниот преглед:

Категорија на потрошувачи	01-06/2020	01-06/2019	инд
Домаќинство	262,061,109	265,727,408	-1,37
Стопанство	168,377,848	195,682,897	-13,95
Вкупно	430,438,957	461,410,305	-6,71

Намалувањето на приливот на средствата кај категоријата домаќинство и стопанство е резултат на намалената наплата на тужените побарувања. Во период од 01-06/2020 се бележи намалување на вкупно наплатен износ од - 6,71% .

Домаќинство:

Опис	01-06/2020	01-06/2019	инд
Редовни сметки	238,863,421	233,227,943	2,48
Тужени сметки	23,197,688	32,499,465	-28,62
Вкупно	262,061,109	265,727,408	-1,37

Намалувањето на приливот на средствата кај категоријата домаќинство е резултат на намалената наплата на тужените побарувања (за 2020 год., на износ од 23.197.688,00 денари, во 2019 год., 32.499.465,00 ден.), наплатата на редовните побарувања е зголемена за 5.635.478,00 денари (во 2020 год., износ од 238.863.421,00 ден., во 2019 год., износ од 233.227.943,00 ден.). Во период од 01-06/2020 бележи намалување на вкупно наплатен износ од -1,37% (помалку за вкупно 3,666,299,00 ден.).

Стопанство:

Опис	01-06/2020	01-06/2019	инд
Редовни смеки	158,176,193	179,925,688	-12,09
Тужени сметки	10,201,655	15,757,209	-35,26
Вкупно	168,377,848	195,682,897	-13,95

Приливот на средствата за редовните и за тужените побарувања кај категоријата стопанство се намалени за -13,95%, односно намалување на вкупно наплатен износ во категорија стопанство **27,305,049,00 денари**. Во овој сегмент очигледно е намалување во наплатата во делот на редовните сметки побарувања.



I.3. Останати приходи

Р Б	конто	Елементи	01-06/2020	Стр	01-06/2019	Стр	Инд.
1	76501	Приход од наплатен главен долг (домаќинство:2020-23.197.688 2019-32.499.465, стопанство:2020-10.201.655 2019-15.763.209 Кривичен главен долг 20.319	33,419,662	65,07	48,262,674	63,82	-30,75
2	76502	Приходи од наплатени нотарски и сл. трошоци	6,634,061	12,92	11,680,944	15,45	-43,21
3	7651 7652	Приходи од наплата на отпишани сметки	62,470	0,12	95,575	0,13	-34,64
4	765063 765630	Приход по основ наплатени застарени побарувања	1,654,148	3,22	2,711,325	3,59	-38,99
		Вкупно (конто 765-Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски)	41,770,341	81,33	62,750,518	82,98	-33,43
	766	Приходи од ефект од заштита од ризик од неповерзани друштва	58.325	/	/	/	/
5	76992	Приход по основ на примени донации	8,753,265	17,04	8,687,092	11,49	0,76
6	769	Останати приходи (наплатени штети за уништен имот осигурување ; приходи од одморалишта и други приходи од минати години)	835,792	1,63	4,179,683	5,53	-80,00
		Вкупно (конто 769-Останати приходи од работењето)	9,589,057	18,67	12,866,775	17,02	-25,47
		Вкупно останати приходи	51,417,724	100%	75,617,293	100%	-32,00

Останатите деловни приходи се збир на наплатени отпишани побарувања - **конто 765**, **766** -приходи од ефект од заштита од ризик од неповерзани друштва и други останати приходи од работењето – **конто 769**. Овие приходи во вкупниот приход од работењето на претпријатието учествуваат со 6,89%.

Во приходи од наплатени отпишани побарувања учество имаат приходите за наплатен главен долг; трошоци и камата од тужени сметки и наплатените отпишани побарувања и истите бележат намалување во периодот од 01-06/2020 за 33,43% , во однос на предходниот анализиран период од 2019 година. Значителен процент отпаѓа на приходите од главен долг по тужби од домаќинства и стопанство во износ од 33,419,662.00 денари за



период од 01-06/2020 година, наспроти 48,262,674.00 денари за истиот период 2019 година. Приходите од наплатени нотарски и судски трошоци за периодот 01-06/2020 година изнесуваат 6,634,061.00 денари наспроти 11,680,944.00 денари за 01-06/2019 година.

Останати приходи од работењето ги опфаќаат : 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 8,753,265,00 денари; приход остварен од наплатени штети за уништен имот од осигурителни компании , приход од наплата на судски извршители ,приход по основ на казни, рабат .

Останатите приходи во првото полугодие од тековната година, бележат намалување од 25,47% во однос на истиот период од минатата година.

5. Капитализирано сопствено производство и услуги

РБ	Конто	Назив	01-12/2020	01-12/2019	Инд.
1.	7450	Капитализирано сопствено производство и услуги	12,001,724	1,786,358	/
		Вкупно:	12,001,724	1,786,358	/

Во период од 01-06.2020 година ЈП Водовод и канализација - Скопје во сопствена режија ги 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 доброта.



Табела реконструкција на водоводни мрежи во сопствена режија:

РБ	Назив	01-06/2020
1.	Реконструкција на приклучоци на краци ул.1 Маршал Тито ББ	205,936
2.	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Горче Петров ББ	133,756
3.	Доповрзување на водоводна мрежа ПЕ Ф90 и Ф110 ул.,2,, - спортска сала	146,638
4.	Реконструкција на водоводна мрежа ПЕ Ф90 ул.,2,, - Долна Матка	185,742
5.	Реконструкција на водоводна мрежа ПЕ Ф90,ул.Радушка,, со ул.Вера Циривири,,	7,050,255
6.	Реконструкција на водоводна мрежа ф90 ул2.Речиште,, бр.2,нас.Драчево	147,138
7.	Реконструкција на водоводна мрежа ул.,51,, - Стопански двор	196,500
8.	Реконструкција на водоводна мрежа ф400,IIфаза по ул.Радушка,В.Циривири	164,400
9.	Монтажа на водомери на парковска мрежа - реон Гази Баба	3,087
10.	Дислокација на водоводна мрежа бул.Јане Сандански бб КП 192/3 - нас.Аеродром	823,533
11.	Реконструкција на водоводна мрежа ул.,2,,бб Визбегово(до азилантската зграда)	115,363
12.	Дислокација на постоечки водовод ф350мм и ф200мм ул.,840,, - нас.Маџари	1,728,114
13.	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Христијан Тодоровски-Карпош за ул.2,Чаир	1,101,262
		12,001,724

II.Расходи од работењето

7. Трошоци за сировини и други материјали

РБ	Елементи	Конт о	01-06/2020	Стр.	01-06/2019	Стр.	Инд .
	Трошоци за канцелариски материјал, тонери кертриџи, компјутерска галантерија	4010, 40101, 40102	754,535	0,75	2,423,919	3,03	-68,87
	Трошоци за сировини и материјали-градежна чистење и одржување	40109 ,4012	817,126	0,81	507,227	0,63	61,10
	Трошоци за материјал за тековно одржување	40110, 40111	8,820,546	8,75	9,108,253	11,40	-3,16
	Трошоци за хлор и натриум	40113	1,051,258	1,04	473,059	0,59	2,22 пати
	Трошоци за униформи, други работни одеа и ХТЗ опрема	4014	3,185,010	3,16	3,033,442	3,80	5,00



	Потрошени средства за заштита при работа	4016	180,001	0,18	/	/	/
1	Трошоци за материјали	401	14,808,476	14,69	15,545,900	19,45	-4,74
2	Трошоци за енергија	403	58,237,406	57,75	47,801,670	59,82	21,83
3	Трошоци за резервни делови и материјали за одржување	405	24,897,932	24,69	15,014,592	18,79	65,82
4	Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми	408	2,893,586	2,87	1,553,300	1,94	86,29
	Вкупно:		100,837,400	100%	79,915,462	100%	26,18

Трошоците за сировини и други материјали учествуваат со 12,05 % во вкупните расходи од работењето на Претпријатието и истите за периодот од 01-06/2020 год. бележат зголемување од 26,18 %, 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 одеа и обувки и сл.материјал, трошоци за градежните материјали од градежната група од Сектор ЕОК кои се користат за одржување на објектите на претпријатието, потрошокот на канцелариски материјали и сл.материјали.)

Овие трошоци за периодот од 01-06/2020 бележат намалување од 4,74% во споредба со истиот период од 2019 година воглавно како резултат на намалување на средства за потрошен канцелариски матрејал – тонери, кертриџи .

Трошоците за енергија, конто 403 ги опфаќа: потрошената електрична енергија, бензин, парно и струја и истите имаа најголемо учество од 57,75% во вкупните трошоци за сировини и други материјали. Трошоците за енергија за периодот бележат зголемување од 21,83% во однос на 01-06/2019 година .



Рб	Потрошена енергија	01-06/2020	01-06/2019	Инд.
1	Потрошена електрична енергија	52,395,916	41,197,730	27,18
2	Потрошена нафта	3,053,701	3,566,456	-14,38
3	Потрошен бензин	403,922	516,141	-21,74
4	Друг вид енергија (парно, плин, нафта за греење, уље)	2,383,867	2,521,343	-5,45
	Вкупно:	58,237,406	47,801,670	21,83

Трошокот за електрична енергија од 01-06/2020 година забележува зголемување од 27,18% во однос на истиот период за 2019 година .

Во периодот од 01-06 /2020 година потрошени се 10.254.473 KWh електрична енергија што компарирано со истиот период во 2019 година покажува зголемување за 1.071.334 KWh или за 11,67 %.

Зголемената потрошувачка на ел.енергија и трошоците за истата се резултат на:

- Работата на бунарите во БП Нерези и БП Лепенец во периодот од јануари до март 2020 година;
- Приклучување на нови потрошувачки места, (ПСОВ Волково, нови мерни места за катодна заштита);
- Новата цена за потрошена електрична енергија во однос на истиот период во 2019-та година (во 2020 година за трошокот за електрична енергија тарифа за 1 kWh ЕДС - скапа тарифа 6,14 мкд/kWh, а за евтина тарифа 1,13 мкд/kWh , во однос на 2019 година кога за трошокот за електрична енергија за Солар Про - скапа тарифа 3,88 мкд/kWh, а за евтина тарифа 2,60 мкд/kWh);

Кај потрошокот за нафта се забележува намалување од 14,38%, потрошокот на бензин во периодот од 01-06/2019 бележи намалување од 21,74 %. Другиот вид на енергија кој го опфаќа потрошокот за нафта за греење, плин, кислородски боци и парно бележи намалување од 5,45%. Во овој трошок најголем процент отпаѓа на трошокот за парно греење и потрошокот за нафта за загревање каде се применети мерките за заштеда и трошокот на уље.

Трошокот за резервни делови, konto 405, во периодот од 01-06/2020 година бележи зголемување за 65,82% во однос на периодот од 01-06/2019 година и се однесува на за употребените залихи од магацините издадени резервни делови од магацин за тековно одржување на средствата за работа и резервни делови за инвестиционо одржување и реконструкција за тековната година (за тековно и инвестиционо одржување на канализациона и водоводна мрежа, замена на закочените водомери).

Отписот на ситен инвентар, амбалажа и автогуми согласно важечките сметководствени политики усвоени од Управниот одбор на ЈП Водовод и канализација Скопје бр.05-2860 од 17.03.2008 год. – ситниот инвентар чија поединечна набавна цена е помала од 300 евра, во денарска противвредност и чиј корисен век е пократок од 1 година веднаш се признава книговодствено како расход. На ова konto за анализираниот период во 2019 година е отпишан инвентар во износ на 2,893,586.00 денари (ситен инвентар и замена на автогуми на службени возила).



9. Набавна вредност на продадени стоки и услуги

РБ	Назив	01/06/2020	01/06/2019	Инд.
1	Набавна вредност на продадени стоки и услуги	163,241	606.888	-73,10
	Вкупно:	163,241	606.888	-73,10

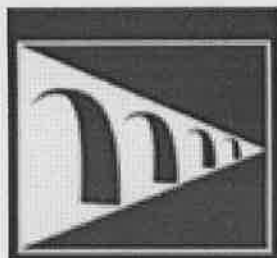
Набавната вредност на продадени стоки и услуги го опфаќа трошокот од продажба на производите од магацин за извршување на услугите на корисниците околу приклучување кон водоводната и канализациона мрежа.

10. Услуги со карактер на материјални трошоци

РБ	Елементи	Кон то	01-06/2020	Стр	01-06/2019	Стр	Инд
1	Транспортни услуги	410	/	/	2,857	0,01	/
2	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	411	3,128,841	9,48	2,365,417	7,73	32,27
3	Услуги за одржување и заштита	413	21,273,426	64,42	20,352,530	66,48	4,52
4	Наемнини – лизинг	414	155,501	0,47	134,267	0,44	15,81
5	Комунални услуги	415	2,828,735	8,57	2,299,052	7,51	23,04
6	Трошоци за истражување и развој (геодетски елаборат)	416	/	/	2,305,115	7,53	/
7	Трошоци за рекламирање (електронски медиуми)	417	1,205,993	3,65	1,320,470	4,31	-8,67
8	Останати услуги	419	4,428,327	13,41	1,835,326	5,99	2,41 пати
	Вкупно:		33,020,823	100%	30,615,034	100%	7,86

Услугите со карактер на материјални трошоци учествуваат со 3,94% во вкупните расходи од работењето на Претпријатието и истите за периодот од 01-06/2020 год. бележат зголемување за 7,86% во однос на истиот период од минатата година.

Во рамките на оваа група на трошоци влегуваат транспортните услуги konto 410, поштенските, телефонски услуги и интернет konto 411, услугите за одржување и заштита konto 413 трошоците за наемнина konto 414, комунални услуги konto 415, истражување и развој konto 416, трошоците за рекламирање konto 417 и други останати услуги konto 419.



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

Р Б	Елементи	01-06/2020	01-06/2019	Инд.
1	Трошоци за телефонски услуги (мобилни и фиксни телефони)	972,370	690,295	40,86
2	Поштарина	356,485	362,125	-1,56
3	Интернет услуги	301,240	286,332	5,21
4	ГПС Други телекомуникациски услуги	1,498,746	1,026,665	45,98
	Вкупно:	3,128,841	2,365,417	32,27

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. Во периодот од 01-06/2020 година трошокот е зголемен за 40,86%, во однос на 01-06/2019 година.

Трошоците за одржувањето – konto 413 кои ги опфаќаат услугите за одржување 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 во периодот од 01-06/2020 година бележат зголемување за 4,52%. 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 за наемнина- konto 414 ги опфаќаат на трошоците за наем на деловни простории.

Трошоците за комунални услуги- konto 415 ги опфаќаат трошоците за ДДД дезинфекција, дезинсекција и дератизација, трошоците за гаражирање возила, оџачарски услуги, депонирање на шут во депонија Дрисла и други комунални услуги.

Трошоците за истражување и развој – konto 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.



Во продолжение даден е преглед на сите аналитички конта од **К-тото 419 – Останати услуги** кои се дел од услугите со карактер на материјални трошоци:

	<i>Елементи</i>	<i>Конто</i>	<i>01/06/2019</i>	<i>01/06/2018</i>	<i>Инд.</i>
1	Трошоци за регистрација на возила	41901,41902, 41909	301,567	246,476	22,35
2	Трошоци за печатење обрасци	41910	1,320	1,000	32,00
3	Електронски потпис	419120	116,669	61,095	90,96
4	Печатење на сметки други графички услуги	419121,22	2,722,468	323,602	/
5	Услуги за користење на патишта-патарина	4192	3,860	5,420	-28,78
6	Услуги за контрола на квалитет на вода-атестирање	41932	522,080	386,436	35,10
7	Услуги за контрола на квалитет и атестирање-информатички систем	419320	/	699,500	/
8	Услуги за баждарење на водомери	419323	10,039	111,797	-91,02
9	Баждарење на тахограф	419325	86,400	/	/
10	Останати услуги – (ангажман на техничко лице)	41962,63	663,924	/	/
	Вкупно:		4,428,327	1,835,326	/

Во останатите услуги кои се дел од услугите со карактер на материјални трошоци, најголемо учество имаат трошоци за печатење на сметки, тие бележат зголемување во споредба со периодот од 01-06/2019 година.



11. Останати трошоци од работењето

Р. б	конто	Елементи	01-06/2020	Стр.	01-06/2019	Стр.	Инд.
1	442	Трошоци за надомест и други примања на членови на Управен и надзорен одбор	1,066,657	2,12	1,266,654	2,12	-15,79
2	443	Трошоци за спонзорства и донации	415,300	0,83	68,000	0,11	/
3	444	Трошоци за репрезентација	164,639	0,33	676,971	1,13	-75,68
4	445	Трошоци за осигурување	1,273,132	2,54	1,000,862	1,68	27,20
5	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	2,662,774	5,31	1,836,673	3,08	44,98
6	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	972,262	1,94	915,827	1,53	6,16
7	448	Надомести за лиценци	862,199	1,72	96,668	0,16	/
8	449	Останати трошоци на работењето	42,743,219	85,21	53,813,029	90,18	-20,57
Вкупно:			50,160,182	100%	59,674,684	100%	-15,94

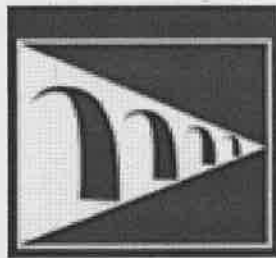
Останатите трошоци од работењето учествуваат со 5,99% во вкупните трошоци од работењето на Претпријатието и истите за периодот од 01-06/2020 година бележат намалување за 15,94% во однос на истиот период од минатата година.

Трошоците за надомест на членовите на Управен и Надзорен одбор се намалени за периодот од 01-06/2019 година во однос на истиот период од минатата година.

Трошоците за спонзорства и донации ги опфаќаат трошоците за префрлени средства за спонзорство и донации, во периодот од 01-06/2020 година во однос на истиот период од минатата година се зголемени.

Трошоците за репрезентација ги опфаќаат следните трошоци: трошоци за угостителски услуги, трошоците за бифе, трошоците за билети на спортски и други театарски претстави.

Трошоците за осигурување во однос на истиот период од минатата година се зголемени за 27,20%, согласно склучен договор за ризиците кои треба да ги покрие осигурувањето особено осигурувањето од одговорност од вршење на дејност за ненадејни несреќни случаи предизвикани од дејноста на Претпријатието.

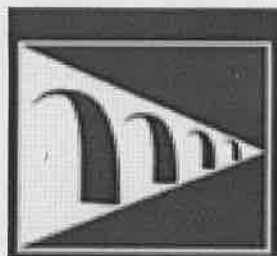


Трошоци за банкарски провизии ги опфаќа провизиите од банките за извршени плаќања од жиро сметките на Претпријатието и истите се зголемени, во периодот од 01-06/2020 год., во однос на истиот период во 2019 година како резултат на проектот за соработка со КИБС и непрвземање на банкарските провизии за извршените уплати на издадените сметки. На ова konto евидентиран се и трошоците за провизии на агенцијата за временни вработувања.

Останати трошоци од работењето во периодот 01-06/2019 година исто така бележат намалување од 20,57% во однос на периодот 01-06/2019 година, во оваа група на трошоци особено место заземаат трошоците за правни, адвокатски и нотарски услуги во износ од 27,189,131.00 денари и судски трошоци – трошоци по пресуда како и услуги за ревизија и проценка.

Во продолжение даден е преглед на сите аналитички conta од К-тото 449:

	Елементи	К-то	01-06/2020	01-06/2019	Инд.
1	Трошоци за (за процесирање на тужени побарувања, услуги од извршител, правни, адвокатски)	44902	27,189,131	44,515,202	-38,92
2	Услуги за ревизија и проценка (извршена ревизија на годишна сметка за 2019 година)	44903	1,312,755	84,460	/
3	Услуги за преписи и преводи	44904	193,998	153,532	26,36
4	Услуги за вештачење и медијација	44905	/	21,600	/
5	Услуги од Агенции за привремени вработувања (во во 2020г. 01-60раб., 02-73 раб., 03-57 раб., 04-57раб., 05-57раб., 06-57раб.), во 2019г. 01-26раб., 02-28 раб., 03-28 раб., 04-28раб., 05-28раб., 06-30раб.)	44907	11,634,988	4,108,505	2,83 пати
6	Договор на дело (Претор и Дојран)	449070	46,668	52,668	-11,39
7	Други интелектуални услуги (стручно мислење биро за јавни набавки, хидролошки параметри)	44909	402,213	925,300	-56,53
8	Услуга за сертификација ИСО 9001-2000 и НАССР систем	449091	/	300,000	/
9	Надомест за добивање на лиценци	449092	8,200	618,210	-98,67
10	Надомест за дозвола за носење на оружје	449093	950	28,500	-96,67
11	Весници и списанија	44910	21,883	84,665	-74,15
12	Стручна литература	44911	48,543	41,585	16,73
13	Судски трошоци Трошоци по пресуда	44930 44931,32	1,104,981	2,476,827	-55,39
14	Огласи (објава на тендери, огласи и информации)	4494	459,440	285,363	61,00
15	Други нематеријални трошоци (интернет услуги за тековна состојба од ЦРМ, одобрение за градба и сл.)	4499	309,169	110,193	/
17	Останати (миење коли, укоричување)	44992,94	10,300	6,419	60,46
	Вкупно:		42,743,219	53,813,029	-20,57

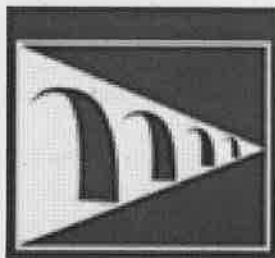


12. Трошоци за вработени

(12-а, 12-б, 12-в и 12-г)

Р.б.	К-то	Елементи	01-06/2020	Стр.	01-06/2019	Стр.	Инд.
12-а.	42110 -42143	Плати и надоместоци на плата (нето)	196,878,953	63,84	195,157,302	65,53	0,88
12-б.	4213	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плати	15,221,413	4,94	15,174,438	5,10	0,31
12-в.	4212- 421230	Придонеси од задолжително социјално осигурување	85,413,644	27,69	82,827,367	27,81	3,12
		Вкупно бруто плата	297,514,010	96,47	293,159,107	98,44	1,49
12-г.		Останати трошоци за вработените	10,901,071	3,53	4,650,972	1,56	2,34 пати
	422	Надоместоци за пензионирање, трошоци за регрес	1,142,691	0.37	2,816,249	0,95	-59.43
	4221	Регрес за годишен одмор	8,903,652	2.89	/	/	/
	440	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	132,542	0,04	342,226	0,11	-61,27
	441	Надоместоци на трошоци на вработените (обука, семинари, здравствени прегледи)	722,186	0,23	1,492,497	0,50	-51,61
		Вкупно:	308,415,081	100%	297,810,079	100%	3,56

Трошоците за вработените учествуваат со 36,85% во вкупните трошоци од работењето и се зголемени за 3,56% во однос анализираниот период од 2019 година.



Останатите трошоци за вработените ги опфаќаат трошоците за службени патувања, трошоците за образование, задолжителните здравствени прегледи на вработените, регрес за годишен одмор, отпремнина за заминување во пензија како и друга помош за вработените согласно законските прописи. Овие трошоци бележат значително зголемување поради исплатата на регрес за годишен одмор.

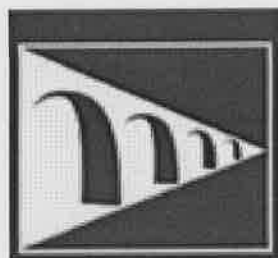
Во прилог следува табела за висината на трошоците кои влегуваат во останати трошоци за вработените:

Кон то	Опис	01-06/2020	Стр.	01-06/2019	Стр	Инд.
4400/5	Патни трошоци и дневници за службени патувања	132,542	1,22	342,226	7,36	-61,27
44141 44143	Трошоци за образование (компјутерски курсеви и напредни ИТ обуки за вработените)	557,714	5,12	733,797	15,78	-24,00
4419	Здравствени прегледи на вработените (прегледите се обавуваат на секој 18 месеци)	164,472	1,51	758,700	16,31	-78,32
4220/ 42201/4 225	Отпремнина за пензија, регрес за годишен одмор	826.135	7.58	2,717,229	58,42	/
4221	Регрес за годишен одмор	8,903,652	81.68	/	/	/
42280/8 1/83	Помош во случај на смрт	316,556	2,90	99,020	2,13	3,20 пати
	Вкупно:	10,901,071	100%	4,650,972	100%	2,34 пати

Во поглед на зафаќањето на трошоците за вработените во вкупниот приход остварен во 01-06/2020 и 01-06/2019 година, состојбата е следнава:

Р.б.	Опис	01-06/2019	Учество	01-06/2018	Учество
1	Трошоци за вработени	308,415,081	41,36	297,810,079	44,90
2	Вкупни приходи	745,728,102	100%	663,276,698	100%

Учеството на трошоците за вработените во вкупните приходи покажува намалување во однос на минатата година, заради зголемениот вкупен приход во однос на периодот 01-06/2019 година.



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

Р.б.	Опис	01/06/2019	Учество	01/06/2018	Учество
1	Трошоци за вработени	308,415,081	36,85	297,810,079	47,04
2	Вкупни расходи	836,989,551	100%	594,875,187	100%

Учеството на трошоците за вработени во вкупните расходи во периодот од 01-06/2020 година е помал во однос на учеството на истите во периодот од 01-06/2019 за 10,19%. Трошоците за вработените се поголеми за 3,56%, а вкупните расходи се зголемени во периодот од 01-06/2020 во однос на истиот период во 2019 година.

13. Амортизација на материјалните и нематеријалните средства

Р.б.	К-то	Елементи	01/06/2020	01/06/2019	Инд.
1	432	Трошоци за амортизација	107,107,325	108,522,074	-1,30
		Вкупно:	107,107,325	108,522,074	-1,30

Трошокот за амортизација, во анализираниот период бележи намалување од 1,30 % во однос на истиот период за 2019 година.

Новите набавки се дадени во табелата што следи:

Рекапитулар на основни средства во период од 01-06/2020 год.

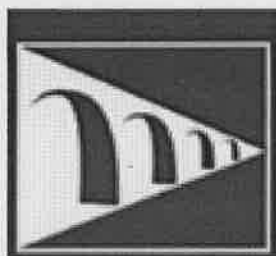
Р.б.	Основни средства	Износ
1.	Градежни објекти ставени во употреба	69,623,734
2.	Опрема	43,543,095
3.	Опрема нематеријални средства	19,707,059
4.	Средства за работа во подготовка (материјални)	10,571,882
	Вкупно:	143,445,770

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 2020г.
Сектор Водовод - Сопствена Режија		
	Реконструкција на приклучоци на краци ул.1 Маршал Тито ББ	205,936
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Горче Петров ББ	133,756
	Доповрзување на водоводна мрежа ПЕ Ф90 и Ф110 ул.,2, - спортска сала	146,638
	Реконструкција на водоводна мрежа ПЕ Ф90 ул.,2, - Долна Матка	185,742
	Реконструкција на водоводна мрежа ПЕ Ф90, ул.Радушка, со ул.Вера Циривири,	7,050,255
	Реконструкција на водоводна мрежа ф90 ул.2.Речиште, бр.2, нас.Драчево	147,138
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.,51,- Стопански двор	196,500
	Реконструкција на водоводна мрежа ф400, II фаза по ул.Радушка, В.Циривири	164,400
	Монтажа на водомери на парковска мрежа - реон Гази Баба	3,087
	Дислокација на водоводна мрежа бул.Јане Сандански бб КП 192/3 - нас.Аеродром	823,533
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.,2, бб Визбегово (до азилантската зграда)	115,363
	Дислокација на постоечки водовод ф350мм и ф200мм ул.,840, - нас.Маџари	1,728,114
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Христијан Тодоровски-Карпош за ул.2, Чаир	1,101,262
	Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија	12,001,724
Сектор Водовод - Ангажирани изведувачи		
	Мерно регулациона шахта во Љубанци 1	648,045
	Мерно регулациона шахта во Љубанци 3	864,442
	Мерно регулациона шахта во Љубанци 4	864,442
	Мерно регулациона шахта во Бојане	1,116,151
	Мерно регулациона шахта во Припор 1 и Припор 2	2,015,408
	Реконструкција на водоводна мрежа на ул.Г.Гоковик, К.Неделковски и А.Грубишиќ	4,221,478
	Дислокација на магистрален цевковод ф400 по дел од ул.Радушка и ул.Вера Циривири	19,736,569
	Мерна шахта во ПС Рашче 2	2,598,843
	Катодна заштита на магистрални цевководи-бул.3-та Македонска ударна бригада	7,958,116
	Реконструкција на водоводна мрежа на дел од ул., Караорман, и крак 1	4,349,275
	Вкупно довршена мрежа-Ангажирани изведувачи	44,372,769
	Вкупно за сектор Водовод:	56,374,493
Сектор Канализација - Ангажирани изведувачи		
	Реконструкција на фекална канализација по ул.Радушка крак 2 и крак 3	6,203,936
	Фекална канализација по дел од ул.Скупи во нас.Злокуќани	3,301,235
	Вкупно -Ангажирани изведувачи	9,505,171
	Вкупно за сектор Канализација:	9,505,171
Сектор ЕОК ангажирани изведувачи		
	Монтажа на оџак во Котлара	358,070.00
	Изведба на 4 пиезометри во бунарски систем Лепенец - Нерези	2,486,000.00
	Вкупно -Ангажирани изведувачи	2,844,070.00
	Вкупно за сектор ЕОК:	2,844,070.00
Сектор санитарна контрола-ангажирани изведувачи		
	Надградба на пиезометри	900,000
	Вкупно за санитарна контрола:	900,000
	Севкупно:	69,623,734



Набавка на опрема по видови и сектори

р.бр.	назив	кол	набавено во 2020
1	Сектор санитарна контрола(лабораторија)		3,942,800.00
2	Сектор финансии,сметководство и комерција		1,280,000.00
3	Сектор наплата		49,315.00
4	Директор на претпријатие		68,627.00
5	Сектор експлоатација и одржување на капацитети		6,065,529.00
6	Сектор водовод		263,910.00
7	Сектор ИТ и развој		13,396,497.00
8	Сектор за третман на отпадни води		1,045,000.00
9	Сектор канализација		4,666,000.00
10	Сектор механизација		12,765,417.00
	Вкупно:		43,543,095.00
1	Сектор санитарна контрола(лабораторија)		
	Систем за производство дејонизирана вода	1	280,000.00
	Аутоклав-анализатор на жива	3	3,090,000.00
	Систем за ултрачиста вода за лабораториски потреби	1	500,000.00
	Лабораториски микроскоп	1	72,800.00
	Вкупно:		3,942,800.00
2	Сектор финансии,сметководство и комерција		
	Десктоп thinkcentre M720q	30	960,000.00
	Monitor Lenovo Thinkvision S22e	30	240,000.00
	Уништувач на хартија 53ц	2	80,000.00
	Вкупно:		1,280,000.00
3	Сектор наплата		
	Мобилен Samsung galaxy A71 public	1	25,415.00
	Алуминиумска конструкција за преграден параван(шалтер)	1	23,900.00
	Вкупно:		49,315.00
4	Директор на претпријатие		
	Мобилен ајфон 11 128GB white public	1	44,907.00
	Мобилен самсунг галакси а71 паблик	1	23,720.00
	Вкупно:		68,627.00
5	Сектор експлоатација и одржување на капацитети		
	Дигитален пишуваач за резидуален хлор	2	946,611.00
	Хемиски дел од сонда - ХПС Кондово	1	15,861.00
	Хемиски дел од сонда - ХПС Лепенец	1	70,092.00
	Електропумпа BOMBAS NXA 32/6	2	268,380.00
	Електромагнетен мерач на проток	2	530,562.00
	Мобилен Huawei p40 pro black public	1	50,839.00
	Електромагнетен инсертен мерач на проток DN500	1	162,099.00
	Пумпа+мотор carpari NCH 100-315/Y 90KW	1	376,263.00
	Пумпа+мотор carpari MEC-AT3/80A 55KW	2	632,922.00
	Пумпа+мотор rovatti pompe	5	2,381,400.00
	Трофазни електромотори тип VOLT	3	338,500.00
	Метален сеф за оружје 350*450*380мм PWKA	1	20,000.00



	Клима уред FAVORIT 12000 BTU INVERTER WI FI	16	272,000.00
	Вкупно:		6,065,529.00
6	Сектор водовод		
	Апарат HAWLOMAT, за бушење цевки под притисок	2	167,910.00
	Комплет за заштита од пад	3	96,000.00
	Вкупно:		263,910.00
7	Сектор ИТ и развој		
	Хардвер за складирање податоци	2	11,456,409.00
	Сервер	2	1,751,888.00
	Мобилни токени за FortiAuthenticator - надградба на хардверски уред	40	188,200.00
	Вкупно:		13,396,497.00
8	Сектор за третман на отпадни води		
	Комбиниран систем за заштита кој вклучува респираторна заштитна маска за лице	3	465,000.00
	Мобилен мулти-гас детектор	2	580,000.00
	Вкупно:		1,045,000.00
9	Сектор канализација		
	Приколица про 150/50 ром смарт	2	4,666,000.00
	Вкупно:		4,666,000.00
10	Сектор механизација		
	Товарно возило-NISSAN NAVARA DC 2.3dCi	7	12,765,417.00
	Вкупно:		12,765,417.00

Набавка на софтвер

р.бр.	назив	кол	набавено во 2020
1	Сектор за ИТ и развој		9,425,058
2	Сектор наплата		300,000
3	Сектор за технички работи и развој		9,982,001
	Вкупно:		19,707,059
1	Сектор за ИТ и развој		
	Лиценца-sql.ser.stan.core 2019 singl olp 2	1	273,056
	Лиценца-sql.ser.stan.core 2019 singl olp 2	1	273,056
	Лиценца-sql.ser.stan.core 2019 singl olp 2	1	273,056
	Лиценца-sql.ser.stan.core 2019 singl olp 2	1	273,056
	Лиценца-wind server std core 2019 singl olp	1	74,088
	Лиценца-wind server std core 2019 singl olp	1	74,088
	Лиценца-wind server std core 2019 singl olp	1	74,088
	Софтверски лиценци-мониторинг,безбедност,следење	1	1,414,350
	Софтверски лиценци-управување со мобилни уреди	1	1,387,186
	Софтверски лиценци -управување со крајни корисници	1	2,189,250
	Лиценца-log I известувања VMO1	1	586,842
	Лиценца- fortinac(количина 300 енд поинт лиценци)	1	762,600
	Лиценца - fortiweb VM01 - standard bundle 24*7 licenca	1	686,327



	Лиценца- fortimail VM01 - standard bundle 24*7 licenca	1	774,085
	Мобилни токени за FortiAuthenticator	10	309,930
	Вкупно:		9,425,058
2	Сектор наплата		
	Лиценца за софтвер за далечинско отчитување		300,000
	Вкупно:		300,000
3	Сектор за технички работи и развој		
	ВЕБ ГИС портал за интегрирано управување со вод. и канализ.инфраструктура на градот	1	9,982,001
	Вкупно:		9,982,001

Преглед на средства за работа во подготовка:				
Кonto	Назив на средството	31.12.2019	30.06.2020	Вк.активирано
I	Реконструкција на водоводна мрежа			
016196	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Цветан Димов крак 1 нас.Гази Баба	3,708,955.00	0.00	3,708,955.00
016234	Изградба на водоводна мрежа:нов резервоар,пумпна станица,нов потисен цевковод Шуто-Оризари	76,054,476.00	0.00	76,054,476.00
016235	Изградба на водоводна мрежа по дел од ул.Маџари	13,215,637.00	0.00	13,215,637.00
016264	Изработка на геодетски елаборат за нум.подат.за изведба на вод.мрежа за лок.Момин поток	54,500.00	0.00	54,500.00
016265	Изработка на проект за инфрастр.за изградба на вод.фек.и атмосф.на ул.Новопланирана 2	224,895.00	0.00	224,895.00
016266	Ревизија на Основен проект за водоводна мрежа по дел од ул.Малешевска во нас.Драчево	5,152,000.00	2,416,540.00	7,568,540.00
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	0.00	42,806.00
016269	Ревизија на Основен проект за реконстр.на вод.мрежа по ул.Елисие Поповски од ул.Мајка Тереза до ул.Киро Гаврилски	8,673,356.00	0.00	8,673,356.00
016271	Изработка на проект за инфраструктура за изградба на вод.фек.и атмосф.на ул.164 и останати,КО Центар 1	399,633.00	0.00	399,633.00
016277	Ревизија на Основен проект за водоснабдување на дел од индустриска зона Визбегово	102,359.00	0.00	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	0.00	19,724.00
016279	Ревизија на Основен проект за реконстр.на постоечка вод.мрежа по дел од ул.Лајош Кошут и ул.Карл Либкнехт	21,204.00	0.00	21,204.00
016280	Ревизија на Основен проект за реконстр.на вод.мрежа по дел од ул.Христофер Жефаровиќ и ул.Антон Попов	6,335,162.00	0.00	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	0.00	36,052.00
016300	Изградба на водоводна мрежа по дел од ул.Антон Попов, КО Сингелиќ	57,780.00	0.00	57,780.00
016302	Геодетски елаборат за нумерички податоци за водоводна мрежа на бул.Кочо Рацин К:О:Центар1	41,110.00	0.00	41,110.00
016303	Реконструкција и дислокација на вод.мрежа по ул.Лазар Поп Трајков нас.Автокоманда	71,768.00	63,750.00	135,518.00



016304	Реконструкција на водоводна мрежа на по дел од ул. Карл Либкнехт, КРАК1, КРАК2 И КРАК 3	3,890,342.00	0.00	3,890,342.00
016305	Геодетски елаборат за нумерички податоци за водоводна мрежа по ул. Џумајска во нас. Карпош	45,183.00	38,525.00	83,708.00
016307	Геодетски елаборат за нумерички податоци за водоводна мрежа со профил ф100 по дел од ул. Козле 1 (накај Пантелејмон)	0.00	40,578.00	40,578.00
016308	Геодетски елаборат за нумерички податоци за водоводна мрежа по пристапни улици кај Зелен пазар со поврзување на вод. мрежа на бул. Кочо Рацин	0.00	17,723.00	17,723.00
Вкупно:		118,146,942.00	2,577,116.00	120,724,058.00
II	Реконструкција на фекална канализација			
016226	Реконструкција на атмосферска канализација на дел од бул. Киро Глигоров	5,306,612.00	0.00	5,306,612.00
016238	Изградба на фекална канализација во Припор и Сопиште	869,479.00	0.00	869,479.00
016253	Реконструкција на сифон Влае	890,310.00	0.00	890,310.00
016259	Изведба на атмосфер. канализација по дел од бул. Никола Карев-елаборат	114,570.00	0.00	114,570.00
016262	Пренасочување на фек. канализација од пост. атмосфер. колектор 800/1400 во ф800 по ул. 155 о. Чаир	118,563.00	0.00	118,563.00
016263	Изведба на атмосфер. колектор по дел од бул. Киро Глигоров-елаборат	169,647.00	0.00	169,647.00
016281	Ревизија на Основен проект за атмосферска канализација на ул. Скупи 3а во нас. Криви Дол	6,543,986.00	1,730,843.00	8,274,829.00
016284	Геодетски елаборат за нумерички податоци премин под бул. Александар Македонски за фек. канал. Ф600мм	3,403.00	27,065.00	30,468.00
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	0.00	5,704.00
016286	Геодетски елаборат за нумерички податоци за ОП за фек. кан. ул. Анте Хаџимитков и Охридска до ул. Титивелчка во нас. Маџирмало	9,410.00	0.00	9,410.00
016297	Инфраструктура за фекална канализација по дел од ул. „Македонско косовска бригада„	84,932.00	0.00	84,932.00
016306	Реконструкција со доградба на постоечка шахта за испуст на атмосферски води во р. Вардар по дел од бул. Беласица	1,739.00	54,200.00	55,939.00
016310	Изведба на фекална канализација по дел од ул. Дижонска 7, L=172.25m	3,039,278.00	442,092.00	3,481,370.00
016312	Изведба на фекална канализација по дел од ул. Дижонска 11, L=65.84m	0.00	696,048.00	696,048.00
Вкупно:		17,157,633.00	2,950,248.00	20,107,881.00
III	Реконструкција на објекти			
016135	Реконструкција на ФПС Макошпед	12,479,232.00	10,080.00	12,489,312.00
016167	Проектирање на ПС Водно за II Јужна висока зона	825,000.00	0.00	825,000.00
016169	Проектирање и изградба на пречистителна станица за отпадни води Волково	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
016187	Зонски мерачи на проток и редуктори на притисок со арматури	14,614,260.00	63,440.00	14,677,700.00
016187	Мерно регулац. шахта на гл. вод. линија ДН1600-Железара	13,852,904.00	0.00	13,852,904.00
016202	Изготвен геодетски елаборат за нумерички податоци за ул. Никола Киров Мајски„	3,175.00	0.00	3,175.00
016212	Реконструкција на фонтани -шахти	1,570,267.00	0.00	1,570,267.00
016216	Опрема за обезбедување на VPN поврзување интернет	1,259,640.00	0.00	1,259,640.00
016257	Изработка на проект за бокс за ризла со ревизија	203,000.00	1,355,188.00	1,558,188.00
016274	Геодетски елаборат за идентификација на катастарска парцела со премерување за кп1929 КО Морани	2,166.00	0.00	2,166.00



016276	Реконструкција на кровни конструкции на рез.Барутана 1,ПС драчево,Сарај,Г.Баба,Инџиково..	3,097,018.00	0.00	3,097,018.00
016285	Основен проект пункт Аеродром бул.АВНОЈ ББ	75,596.00	0.00	75,596.00
016292	Изработка на настрешница на дел од плацот на главен магацин	13,262,427.00	0.00	13,262,427.00
016293	Основен проект за приклучна водоводна шахта во Т1 на ул.Варшавска	10,800.00	0.00	10,800.00
016295	Проект -статичка пресметка за АБ шахти за атмосфер.канализација за индустриска зона Визбегово	1,217,561.00	0.00	1,217,561.00
016311	Реконструкција на тоалети во резервоари и ПС	0.00	1,309,794.00	1,309,794.00
016313	Водоводна АБ шахта на ул.Пролет во општина Центар	0.00	8,640.00	8,640.00
016314	Три водоводни АБ шахти по дел од ул.50 Дивизија во општина Центар	0.00	24,000.00	24,000.00
016315	АБ шахта за воздушен вентил за ул.Ацо Шопов	0.00	5,376.00	5,376.00
	Вкупно:	82,473,046.00	2,776,518.00	85,249,564.00
	СЕВкупно:	217,777,621.00	8,303,882.00	226,081,503.00
	Нематеријални средства			
	А.Нематеријални средства во подготовка			
	ИТ сектор			
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	20,580,000.00	2,268,000.00	22,848,000.00
	Вкупно:	30,480,000.00	2,268,000.00	32,748,000.00
	СЕ Вкупно:	248,257,621.00	10,571,882.00	258,829,503.00



15. Вредносно усогласување(обезвреднување) на тековни средства

Р. б.	К-то	Елементи	01-06/2020	Стр.	01-06/2019	Стр.	Инд.
1	45501	Вредносно усогласување на краткорочни побар.-стечај	/		62.394	100	/
2	45502	Вредносно усогласување на тужени побарувања-Стопанство	77.177.252	33,79	/	/	/
3	45503	Вредносно усогласување на тужени побарувања-Домаќинство	151.234.156	66,21	/	/	/
		Вкупно:	228.411.408	100%	62.394	100%	/

Вредносното усогласување (обезвреднување) на тековни средства за периодот од 01-06/2020 година изнесува 228.411.408 денари, а претставува вредносно усогласување на тужени побарувања од физички и правни лица .

17. Останати расходи од работењето

Р. б.	К-то	Елементи	01-06/2020	Стр.	01-06/2019	Стр.	Инд.
1	467	Дополнително одобрени работи и попусти	2,618,398	39,38	1,849,265	15,64	+41,59
2	4680	Прекршочни парични казни	1,110,700	16,70	1,601,305	13,55	-30,64
3	4693	Дополнителни трошоци од минати години	746,723	11,23	4,847,946	41,01	/
4	469318 4693918	Трошоци и сторно од минати години по фактури 18%	6,219	0,09	29,251	0,25	/
5	46935 469395	Трошоци и сторно од минати години по фактури 5%	1,912,815	28,77	3,456,613	29,24	-44,66
6	46971- 46975	Заокружување останати расходи	254,707	3,83	36,587	0,31	/
		Вкупно:	6,649,562	100%	11,820,967	100%	-43,75



Во рамките на категоријата останати трошоци од работењето, во горната табела дадени се различните видови на трошоци, кои во вкупен износ бележат намалување од 43,75% во однос на периодот од 01-06/2019 година.

III. Финансиски приходи

Р.б	К-то	Назив	01-06/2020	Стр	01-06/2019	Стр	Инд.
1	77430	Камати по основ на утужен и наплатен главен долг стопанство и домаќинство	635,841	13,78	1,183,380	17,15	/
2	77431	Камати за домаќинство	1,453,403	31,48	1,300,403	18,84	+11,77
3	77432	Камати за стопанство	2,526,498	54,74	4,418,021	64,01	-42,81
4	77452	Останати приходи по основ на позитивни курсни разлики	41	/	3	/	/
Вкупно:			4,615,783	100%	6,901,807	100%	-33,12

Финансиските приходи ги опфаќаат 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 и истите бележат намалување од 33,12% во однос на периодот од 01-06/2019 година.

IV. Финансиски расходи

Р. б.	Конто	Елементи	01-06/2020	01-06/2019	Инд.
1	47400	Расходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва	339,728	1,199	/
2	47402	Договорени камати за долгорочен кредит	1,845,877	4,598,609	-59,86
Вкупно:			2,185,605	4,599,808	-52,48

Финансиски расходи ги опфаќаат расходите по основ на договорени камати од кредитните односи со неповрзани друштва - каматни листи за долгорочен кредит, курсни разлики и слични расходи.



Структура учеството на приходите и расходите по видови во вкупните приходи и расходи за период 01-06/2020 споредено со 01-06/2019:

Приходи 01-06/2020 и 01-06/2019 година

РБ	Назив	01-06/2020	Спр.	01-06/2019	Спр.
1.	Приходи од продажба на производи и услуги	677,692,871	90,88	578,971,240	87,29
1.а	Капитализирано сопствено производство и услуги	12,001,724	1,61	1,786,358	0,27
2.	Приходи по основ на камати, курсни разлики и сл. приходи од работењето со неповрзани субјекти	4,615,783	0,62	6,901,807	1,04
3.	Приходи од главен долг	35.136.280	4,71	51,069,574	7,70
4.	Приходи од наплатени нотарски и судски трошоци	6.634.061	0,89	11,680,944	1,76
5.	Останати приходи	894.118	0,12	4,179,683	0,63
6.	Приходи по основ на донации	8.753.265	1,17	8,687,092	1,31
	Вкупно:	745,728,102	100%	663,276,698	100%

Расходи 01-06/2020 и 01-06/2019 година

РБ	Назив	01-06/2020	Спр.	01-06/2019	Спр.
1.	Трошоци за сировини и материјали	100,837,400	12,05	79,915,462	13,43
2.	Набавна вредност на продадени стоки и услуги	163,241	0,02	606,888	0,10
3.	Трошоци за вработени	308,415,081	36,85	297,810,079	50,06
4.	Услуги со карактер на материјални трошоци	33,020,823	3,95	30,615,034	5,15
5.	Останати трошоци од работењето	50,160,182	59,93	59,674,684	10,03
6.	Амортизација	107,107,325	12,80	108,522,074	18,24
7.	Вредносно усогласување на побарувањата	228,411,408	27,29	62,394	0,01
8.	Останати расходи од работењето	6,649,562	0,79	11,820,967	1,99
9.	Финансиски расходи	2,224,529	0,27	5,847,605	0,98
	Вкупно:	836,989,551	100%	594,875,187	100%



БИЛАНС НА СОСТОЈБАТА

Р.Б	Позиција	Аоп	Износ	
			Тековна година	Претходна година
1.	АКТИВА: А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	001	3.221.245.915	3.154.344.299
2.	І.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	002	62.121.179	45.672.266
4.	1.3 Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	29.373.179	15.192.266
7.	Нематеријални средства во подготовка	007	32.748.000	30.480.000
9.	ІІ.МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	009	3.157.014.253	3.106.561.550
10.	Недвижности (011+012)	010	2.444.531.625	2.473.698.200
10.а	Земјиште	011	23.189.845	23.189.845
10.б	Градежни објекти	012	2.421.341.780	2.450.508.355
11.	Постройки и опрема	013	93.694.264	78.485.521
12.	Транспортни средства	014	145.547.349	107.966.235
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	174.611.276	192.026.283
16.	Материјални средства во подготовка	018	297.047.764	252.803.336
17.	Останати материјални средства	019	1.581.975	1.581.975
19.	ІV.ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021	2.110.483	2.110.483
24.	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	2.110.483	2.110.483
31.	Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	036	917.966.202	1.049.774.114
32.	І.ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	037	317.539.069	279.184.388
33.	Залиха на сировини и материјали	038	122.395.554	120.658.820
34.	Залиха на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039	195.143.515	158.525.568
40.	ІІІ.КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА		575.994.102	743.733.741



	(046+047+048+049+050+051)	045		
42.	Побарувања од купувачи	047	547.345.060	722.856.886
	Побарувања за дадени аванси на добавувачи	048	603	303
44.	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049	22.994.047	15.173.770
45.	Побарувања од вработените	050	1.382.862	1.431.252
46.	Останати краткорочни побарувања	051	4.271.530	4.271.530
47.	IV.КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	052	744.324	744.324
	Побарувања по дадени заеми	055	720.000	720.000
50.	Побарувања по дадени заеми	057	24.324	24.324
52.	V.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059	23.688.707	26.111.661
52.a	Парични средства	060	23.688.707	26.111.661
53.	VI.ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ(ABP)	062	1.235.954.539	1.106.957.391
54.	ВКУПНА АКТИВА СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	063	5.375.166.656	5.311.075.804
56.	ПАСИВА: А.ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	065	2.941.250.998	3.065.307.305
57.	I.ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066	1.972.180.218	1.972.180.219
62.	VI.РЕЗЕРВИ (072+073+074)	071	546.598.936	501.997.391
63.	Законски резерви	072	394.436.044	394.436.044
65.	Останати резерви	074	152.162.892	107.561.347
66.	VII.АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075	524.763.154	525.601.658
68.	IX.ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077	/	65.528.037
69.	X.ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	078	102.291.310	/
72.	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	081	2.121.598.783	1.917.478.957
76.	II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ(од 086 до 093)	085	165.467.401	206.834.257



81.	Обврски по заеми и кредити	090	165.467.401	206.834.257
86.	IV.КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	095	1.956.131.382	1.710.644.700
87.	Обврски спрема поврзани друштва	096	1.416.041.273	1.334.467.734
88.	Обврски спрема добавувачи	097	271.721.206	145.445.968
89.	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	14.523.136	13.423.812
90.	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099	8.337.112	9.221.578
91.	Обврски кон вработените	100	18.072.260	19.569.717
92.	Тековни даночни обврски	101	12.539.294	1.078.008
	Обврски по заеми и кредити	104	31.025.142	20.683.428
99.	Останати краткорочни обврски	108	183.871.959	166.934.455
100.	V.ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	109	312.316.875	328.289.542
102.	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111	5.375.166.656	5.311.075.804



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

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

Во следната табела дадени се истите, расчленети по видови:

Р.б	Позиција	Аоп	ИЗНОС	
			Тековна година	Претходна година
1.	АКТИВА:			
	А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА	001	3.221.245.915	3.154.344.299
2.	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	002	62.121.179	45.672.266
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	29.373.179	15.192.266
7.	Нематеријални средства во подготовка	007	32.748.000	30.480.000
9.	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	009	3.157.014.253	3.106.561.550
10.	Недвижности(011+012)	010	2.444.531.625	2.473.698.200
10.a	Земјиште	011	23.189.845	23.189.845
10.6	Градежни објекти	012	2.421.341.780	2.450.508.355
11.	Постројки и опрема	013	93.694.264	78.485.521
12.	Транспортни средства	014	145.547.349	107.966.235
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	174.611.276	192.026.283
16.	Материјални средства во подготовка	018	297.047.764	252.803.336
17.	Останати материјални средства	019	1.581.975	1.581.975
19.	IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА			
	(022+023+024+025+026+030)	021	2.110.483	2.110.483
24.	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	2.110.483	2.110.483
	ВКУПНО НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА		3.221.245.915	3.154.344.299



Б. Тековни средства

Во групата тековни средства спаѓаат:

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	Кonto	Опис	01-06/2020	01-06/2019
1.	310	Залиха на сировини и материјали	122.395.554	120.605.204
2	316	Сировини и материјали дадени во доработка	/	53.616
		Вкупно залиха на сировини и материјали	122.395.554	120.658.820
3.	320	Резервни делови во склад	150.089.260	137.709.949
4.	350	Ситен инвентар во склад	44.225.536	19.960.440
5.	354	Авто гуми за товарни возила на залиха	828.719	855.179
		Вкупно залиха	195.143.515	158.525.568
6.	351	Ситен инвентар во употреба	41.206.576	38.866.048
7.	355	Авто гуми за товарни возила во употреба	5.285.449	5.307.886
		Вкупно средства во употреба	46.492.025	44.173.934
8.	358	Вредносно усогласување на залихите	-46.492.025	-44.173.933
		Вкупно залихи:	317.539.069	279.184.388

Вкупните залихи во периодот од 01-06/2020 година бележат зголемување за 13.74 %, во однос на 01-06/2019 година. За анализираниот период набавени се залихи на сировини и материјали, резервни делови и сл., авто гуми за товарни возила на залиха и сл.



Краткорочни побарувања

Р.Б	Кonto	Опис	01-06/2020	01-06/2019
		Краткорочни побарувања		
		I.Побарувања од купувачи		
1.	12000/1/10	Купувачи во земјата – стопанство	161.478.659	251.053.407
2.	12005/6	Купувачи во земјата - домаќинство	219.781.264	327.815.290
		Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за вода од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило)	381.259.923	578.868.697
3.	120700	120700 - Тужени сметки за вода и услуги – стопанство	36.999.165	37.284.747
4.	120701	Тужени сметки за вода – стопанство	177.786.876	121.095.959
5.	120702	Тужени сметки за услуги – стопанство	3.015.797	1.252.871
6.	120703	Тужени побарувања за камата – стопанство	4.918.811	1.806.403
7.	1207200	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	176.367.818	177.766.211
8.	1207201/2/3/4	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	79.157.197	77.594.446
9.	120705/6/7/120720	Тужени сметки за вода – домаќинство	2.282.681.926	2.017.750.984
		Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за вода од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило)	2.760.927.590	2.434.551.621
10.	12020/21	Купувачи во земјата – физички лица – услуги	385.413	407.027
11.	12009	Купувачи во земјата – уплати од физички лица, редовни сметки(неврзани уплати)	-7.564.700	-4.965.282
		Вкупни побарувања по други основи	-7.179.287	-4.558.255
12.	12090	Фактурирана реализација за смет од домаќинства	115.891.006	146.092.400
		Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за смет од домаќинство	115.891.006	146.092.400
13.	120790	Тужени сметки за Комунална Хигиена	565.217.081	491.339.363
14.	120791	Тужени побарувања за камата Комунална Хигиена	4.664.611	4.826.532



	1207910	Тужени побарувања за надомест за Паркови и зеленило –физички лица	9.992.180	/
15.	120792	Тужени сметки во Комунална Хигиена	44.423.762	46.062.959
		Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за смет од домаќинство	624.297.634	542.228.854
	12091	Надомест за паркови и зеленило за физички лица	31,101,791	/
	12092	Надомест за паркови и зеленило за правни лица	20,567,472	/
	120920	Договор на рати-надоместок за паркови и зеленило за правни лица	414,622	/
16		Вкупно- надоместок паркови и зеленило	55,083,885	/
	1212	Купувачи за извршени услуги во странство	/	2.589
17.		Вкупни побарувања од купувачи за извршени услуги во странство	/	2.589
		Се вкупно	3.930.280.753	3.697.185.906
18.		12900/01/9 – Вредносно усогласување	-3.382.935.693	-2.974.329.020
		I. Вкупни побарувања од купувачи	547.345.060	722.856.886
		II. Побарувања за дадени аванси на добавувачи		
19.	1220	Аванси за сировини, материјали, амбалажа и авто гуми	4.717.152	4.716.852
20.	1229	Останати тужени дадени аванси	7.007.865	7.007.865
		Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи	11.725.017	11.724.717
21.		1294 – Вредносно усогласување	-11.724.414	-11.724.414
		II. Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи	603	303
		II Застарени побарувања		
22.	12630/31 12633/34 12635	Застарени и спорни побарувања од купувачи	361.377.528	367.888.726
		III Вкупни застарени побарувања	361.377.528	367.888.726
23.		129630/33/35 Вредносно усогласување	-361.377.528	-367.888.726
		IV. Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи		



		и за останати давачки кон државата (претплати)		
22.	130	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, нарина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати за Данок на добивка и ДДВ)	22.994.047	15.173.770
		IV. Вкупни побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	22.994.047	15.173.770
		V. Побарувања од вработените		
23.	140, 143, 145	Побарувања од вработените	1.382.861	1.431.252
		V. Вкупни побарувања од вработените	1.382.861	1.431.252
24.	15801/03/04	VI. Останати краткорочни побарувања од надворешни лица – Тобако	4.271.531	4.271.531
		ВКУПНИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА	575.994.102	743.733.741

Краткорочни финансиски средства

Р.б	Кonto	Опис	01-06/2020	01-06/2019
1.	1602	Краткорочни бескаматни кредити и заеми дадени на други поврзани субјекти во земјата	720.000	720.000
2.	1629	Краткорочни кредити и заеми дадени на неповрзани друштва во земјата (Дадени депозити за закупнина на АД за стопанисување со станбен и деловен простор)	24.324	24.324
		Вкупно:	744.324	744.324

На ова konto евидентирани се средства исплатени на АД 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 30.06.2020
Редовни сметки			
1	Комерцијална банка - Парични средс.на трансакциска сметка во денари	300000000536834	6.737.074
2	Тутунска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	210045289990132	1.374.053
3	Еуростандард банка - Парични средства на трансакц.сметка во денари	370011100063884	1.164.936
4	Стопанска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	200001170462617	818.760
5	Централна кооперативна банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	320000000070040	0
6	Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	240010000862407	4.096.376
7	Прокредит банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	380176897600116	0
8	Охридска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	530010101005160	2.254.523
9	Капитал банка- Парични средства на трансакциска сметка во денари	330107002110080	0
10	Шпаркасе банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	250028000016522	602.165
11	Халк банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	270045289990139	1.367.153
12	Силк Роуд банка- Парични средства на трансакциска сметка во денари	280108101106284	0
13	ТТК - Парични средства на трансакциска сметка во денари	290000012016411	0
14	Стопанска банка АД Битола - Парични сред.на транс.сметка во денари	500000000729467	2.153.049
15	Еуростандард- поштенска банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	370018330005929	0
	Вкупно:		20.568.089
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	157.044
20	Халк наменска банка-услуги од граѓани-фолио број	270045289990333	0
21	Еуростандард-поштенска банака- Наменс.банка за упл. од граѓ.фолио	370001200150376	1.000.394
22	Охридска наменска банка- услуги од граѓани фолио број		495
	Вкупно:		1.157.933
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	1.122.644
24	Шпаркасе банка - Наменска с-ка за исплата на плата и надом. од плата	250001002678247	2.278
	Вкупно:		1.124.922
Наменска сметка за прием на депозит за учество на тендер			
25	Комерцијална банка —Наменска с-ка заприем на делозит за учество на тендер	300000002641249	245.631
	Вкупно:		245.631
Строго наменски сметки			
26	Комерцијална банка - Наменска сметка за изградба на управна зграда	300000003801854	93.064
	Вкупно:		93.064
СЕ ВКУПНО НА ЖИРО СМЕТКА			23.189.639
27	Благајна		471.490
28	Девизна сметка		27.578
	ВКУПНО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА		23.688.707



На позиција под реден број 25 на износ 245.631,00 денари се наоѓаат уплатени денарски средства по два основи и тоа: гаранција за понуда – за учество во постапка и гаранција за квалитетно и навремено исполнување на договорот, како и редовни камати за средствата на оваа жиро сметка. 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	Кonto	Опис	01-06/2020	01-06/2019
1	19005	Платени премии за осигурување-АД Осигурителна полиса	393.167	218.009
2	19006	Платени премии за осигурување – Виена груп	237.772	1.129.982
3	19007	Платени премии за осигурување – Виена груп	84.634	502.895
4	19009	Годишна претплата за електронски потпис КИБС	93.686	/
5	1909	Однапред платени останати трошоци	3.204.356	1.094.342
7	190950	Однапред платен ДДВ – 5%	989.141	661.008
8	1909180	Однапред платен ДДВ – 18%	112.035	79.942
9	19090	Однапред платен ДДВ (за авансни фактури)	3.448.082	3.374.752
10	190963	Обврски за застарени побарувања - Паркови и зеленило	44.177.268	44.750.398
11	1909633	Обврски за застарени побарувања - Комунална Хигиена	112.577.721	115.958.169
12	1909742	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална Хигиена	609.640.842	537.402.322
13	1909744	Обврски за тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	460.995.835	401.785.572
		Вкупно (ABP)	1.235.954.539	1.106.957.391

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 99.31%. Се работи за ненаплатени-тужени побарувања (дел за смет за ЈП Комунална хигиена и дел надоместок 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 периоди (ПВР).

Во следните табели дадено е расчленување на сите поединечни групи:

А. Главнина и резерви

Р.Б	Кonto	Опис	01-06/2020	01-06/2019
1.	900	Основна главнина		
	9004	Државен-јавен капитал	1.933.710.752	1.933.710.752
	9005	Државен-јавен капитал за распоред на добивка или загуба	38.469.466	38.469.466
		<i>Вкупно основна главнина</i>	<i>1.972.180.218</i>	<i>1.972.180.218</i>
2.	940	Резерви		
	9400	Законски резерви	394.436.044	394.436.044
	9421/22	Останати/слободни резерви (акции)	152.162.892	107.561.347
		<i>Вупно резерви</i>	<i>546.598.936</i>	<i>501.997.391</i>
3.	950	Акумулирана добивка		
	9500	Задржана/акумулирана добивка од претходни години	524.763.154	525.601.659
		<i>Вкупно капитал</i>	<i>3.043.542.308</i>	<i>2.999.779.268</i>
4.		Добивка за деловната година		65.528.037
5.		Загуба за деловната година	-102.291.310	
		ВКУПНО:	2.941.250.998	3.065.307.305

Капиталот за период од 01-06/2020 година во однос на 01-06/2019 година е намален за 123.056,307,00 денари, како резултат на искажаната загуба од 01-06/2020 година.



Б. ОБВРСКИ

Р.6	Кonto	Опис	01-06/2020	01-06/2019
1.	216	Обврски спрема поврзани друштва		
	21692	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Комунална Хигиена (редовни сметки)	98.664.732	129.440.310
	216922/2 3/24	Наплатени судски такси за ЈП Комунална Хигиена	1.401.235	2.579.407
	216923 216924	Наплатени отпишани побарувања за ЈП Комунална Хигиена	/	/
	21694	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Паркови и зеленило – редовни обврски	59.173.131	61.919.825
	216963	Паркови и зеленило - Застарени обврски од специфично работење спрема поврзани друштва	44.548.833	45.359.430
	2169633	Обврски за застарени побарувања - Комунална Хигиена	114.243.992	118.796.374
	216925	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Комунална Хигиена - Тобако	1.896.452	1.896.452
	216742	Обврски од тужен дел за ЈП Комунална хигиена	621.336.297	554.466.055
	21697420 21/22/23/ 30	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална хигиена (трошоци за достава, нотарски трошоци и камата)	6.525.599	8.329.320
	216744	Обврски од тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	468.251.002	411.680.561
		<i>Вкупно обврски спрема поврзани субјекти</i>	<i>1.416.041.273</i>	<i>1.334.467.734</i>
2.	220/1	Обврски према добавувачи		
	2200	Обврски према добавувачи за набавка на добра	76.231.720	63.374.369
	2201	Обврски према добавувачи за извршени услуги	103.933.789	49.036.311
	2202	Обврски према добавувачи за нематеријални средства	3.079.226	8.171.428
	2203	Обврски према добавувачи за	88.476.471	24.578.740



		материјални средства		
	2211	Обврски према добавувачи во странство за извршени услуги	/	285.120
		<i>Вкупно према добавувачи</i>	<i>271.721.206</i>	<i>145.445.968</i>
3.	222	Обврски за аванси, депозити и кауции		
	2220	Обврски за примени аванси од купувачи во земјата	7.012.166	5.379.864
	22201	Аванси – стопанство (за уплати по авансни фактури)	4.539.131	5.264.239
	2221	Обврски за примени аванси за услуги – физички лица	116.426	113.609
	22211	Аванси – домаќинство (за уплати по авансни фактури)	1.941.832	1.606.647
	22220	Спорни уплати-од непознати коминтети	848.012	811.403
	222202	Непознати уплати на благајна од домаќинство -разлики	34.026	25.926
	222209	Плати брзо-аванси уплати по договор	12.792	29.879
	22250	Обврски за кауција за гаранции	/	/
	22251	Обврски за примени гаранции по тендери	18.750	12.245
		<i>Вкупни обврски за примени аванси, депозити и кауции</i>	<i>14.523.136</i>	<i>13.243.812</i>
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 6 месец	8.337.112	9.221.578
		<i>Вкупно обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата</i>	<i>8.337.112</i>	<i>9.221.578</i>
5.	240	Обврски кон вработените		
	2400/ 24026	Обврски за неисплатен II дел нето плата за 6 месец	18.072.260	19.569.717
		<i>Вкупно обврски кон вработените</i>	<i>18.072.260</i>	<i>19.569.717</i>
6.	23	Тековни даночни обврски Данок на добивка од непризнати трошоци и ДДВ		
	23301	Обврски за данок на добивка	12.539.294	1.078.008
		<i>Вкупно тековни даночни обврски</i>	<i>12.539.294</i>	<i>1.078.008</i>

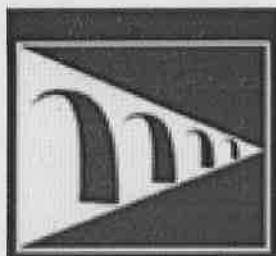


7.	239	Останати краткорочни обврски		
	23990	Обврски за фонд за води	161.617.888	148.832.468
	23991	Обврски за фонд за отпадни води	22.051.074	18.101.987
	2599	Други неспоменати краткорочни обврски	202.998	/
		<i>Вкупно останати краткорочни обврски</i>	<i>183.871.959</i>	<i>166.934.455</i>
8.	262	Обврски по заеми и кредити		
	2624	Обврска за дел од долгорочен заем и кредит кој доспева за плаќање до 1 година во земјата	31.025.142	20.683.428
		<i>Вкупно обврски по заеми и кредити</i>	<i>31.025.142</i>	<i>20.683.428</i>
		ВКУПНО ОБВРСКИ:	1.956.131.382	1.710.644.700

Вкупните обврски во износ од **1.956.131.382** ден. ги вклучуваат и обврските према ЈП Комунална Хигиена и ЈП Паркови и зеленило кои се евидентираат со фактурирање на сметките за вода, а истите се намалуваат со префрлање на средства врз основа на наплатата од граѓаните. Истото се однесува и на тужените сметки.

ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Р.Б	Конто	Опис	01-06/2020	01-06/2019
1.	2861	Долгорочни обврски по основ на заеми и кредити (Обврски по основ на повлечени средства од склучен договор за долгорочен кредит со Комерцијална банка за изградба на деловен објект)	165.467.401	206.834.257
		Вкупно:	165.467.401	206.834.257



ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ

Р.б.	Кonto	Опис	01-06/2020	01-06/2019
1.	2902	Пресметани трошоци кои го товарат тековниот период	567.715	371.231
2.	294100	Донација на пиезометри	4.599.039	4.739.673
3.	294101	Донација на телефони	950.892	761.263
4.	2941012	Донации - постројки и опрема	601865	138.651
5.	2941013	Донации - алат, погонски и канцелариски инвентар, мебел и транспортни средства	282.174	358.949
6.	29411	Донација на објекти - Визбегово	20.314.069	21.702.607
7.	29412	Донација на објекти - Првوماјска	450.860	481.340
8.	29413	Донација на објекти - Батинци	33.382.700	35.455.348
9.	29414	Донација на објекти - Горна Матка	16.428.486	17.442.647
10.	29415	Донација на објекти - Волково	85.909.927	91.066.796
11.	29416	Донација на објекти - Мис Тренд	487.375	511.979
12.	29417	Донација на објекти - АПС бул. Србија	5.773.754	6.050.134
13.	29418	Донација на објекти - Ракотинци	3.137.898	3.288.106
14.	29419	Донација на објекти - Радишани	63.131.497	66.185.484
15.	29421	Донација на објекти - Пинтија	46.273.237	47.818.062
16.	29422	Донација на објекти – ФПС Горно Лисиче	24.478.620	26.368.980
17.	29423	Донација на објекти - Аранакија	5.378.857	5.548.292
18.	29424	Донации -Апарат NAWI OMAT за бушење цевки	167.910	/
		ВКУПНО:	312.316.875	328.289.542

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



Анализа со помош на финансиски показатели

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

Опис на односот на активност	Броител	Именител	01-06/2020	01-06/2019
1. Односи на активност				
1.1 Обрт на побарувањата (ОП)	Вкупни приходи	Просек на побарувања	0,24	0,30
1.2 Денови на нереализирана продажба (ДНП)	Денови на сметководствениот период (182)	Обрт на побарувања (ОП)	759,76	597,35
1.3 Обрт на постојаните (фиксните) средства	Вкупни приходи	Просек на нето постојани (фиксни) средства	0,23	0,21
1.4 Обрт на вкупните средства	Вкупни приходи	Просек на вкупни средства (просек на вкупна актива)	0,14	0,13
2.1 Тековен однос				
2.1 Тековен однос	Тековни средства	Тековни обврски	1,00	1,06
2.2 Брз однос	Тековни средства - Залихи	Тековни обврски	0,81	0,92
3.1 Долгови спрема средства				
3.1 Долгови спрема средства	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупни средства (вкупна актива)	0,39	0,36
3.2 Долгови спрема капитал	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупен долг+Главнина (вкупна пасива)	0,39	0,36
3.3 Долгови спрема главнина	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупна главнина (група 9)	0,72	0,62
3.4 Финансиски левериџ	Просек на вкупни средства (вкупна актива)	Просек на вкупна главнина (просек на група 9)	1,49	1,59

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



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

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

Бројот на деновите на нереализирана продажба во периодот од 01-06/2020 година изнесува 759,76 во однос на 597,35 за 2019 година и го претставува временскиот период помеѓу продажбата и наплатата. Просечен број на денови на ненаплатени приходи (или просечен број на денови на наплата на побарувањата). Истиот прикажува колку "брзо" компанијата ги добива парите од купувачите - коминентите.

Во првото шестомесечие во 2020 година Обртот на побарувањата (0,24) е помал во однос на 2019 година (0,30), што упатува на повеќе потребно време за наплата.

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

Во првото шестомесечие во 2020 година обртот на постојаните средства е незначително повисок (0,23), во однос на 2019 година (0,21) и обртот на вкупните средства во 2020 година е речиси идентичен (0,14) во однос на 2019 година (0,13).

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 30.06.2020 година е во можност да ги подмири краткорочните обврски и да оствари разлика на средства за нови деловни активности (нов обрт). Тековниот однос од 1 е индикатор дека сметководствената вредност на тековните средства е еднаква на сметководствената вредност на тековните обврски. Понизок однос укажува на пониска ликвидност, со што се зголемува можноста компанијата да има потреба од други надворешни финансиски средства (кредити и заеми) за да може да ги исполни своите краткорочни обврски.

Показателот на моментна ликвидност изнесува **0,81** на 30.06.2020 година. Брзиот однос е поконзервативен од тековниот однос, затоа што како тековни средства ги вклучува само оние средства кои се високо ликвидни. Во ситуации кога залихите се неликвидни, кога има низок обрт на истите, посоодветно е да се користи овој показател.

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

Вредноста на сите показатели од оваа група се релативно ниски, од причина што ЈП Водовод и канализација Скопје, како и сите останати јавни претпријатија, е основано со главна-основна дејност од јавен интерес.



Произлегува дека неговата задача е да: ангажирајќи ги сите расположливи средства ја обавува услугата-дистрибуцијата на вода до крајните корисници, со оптимален квалитет, а не и остварување на високи профити (добивки).

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

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

ЈП Водовод и канализација Скопје
Директор
М-р Душко Бесковски



Скопје,
28.07.2020 година

