



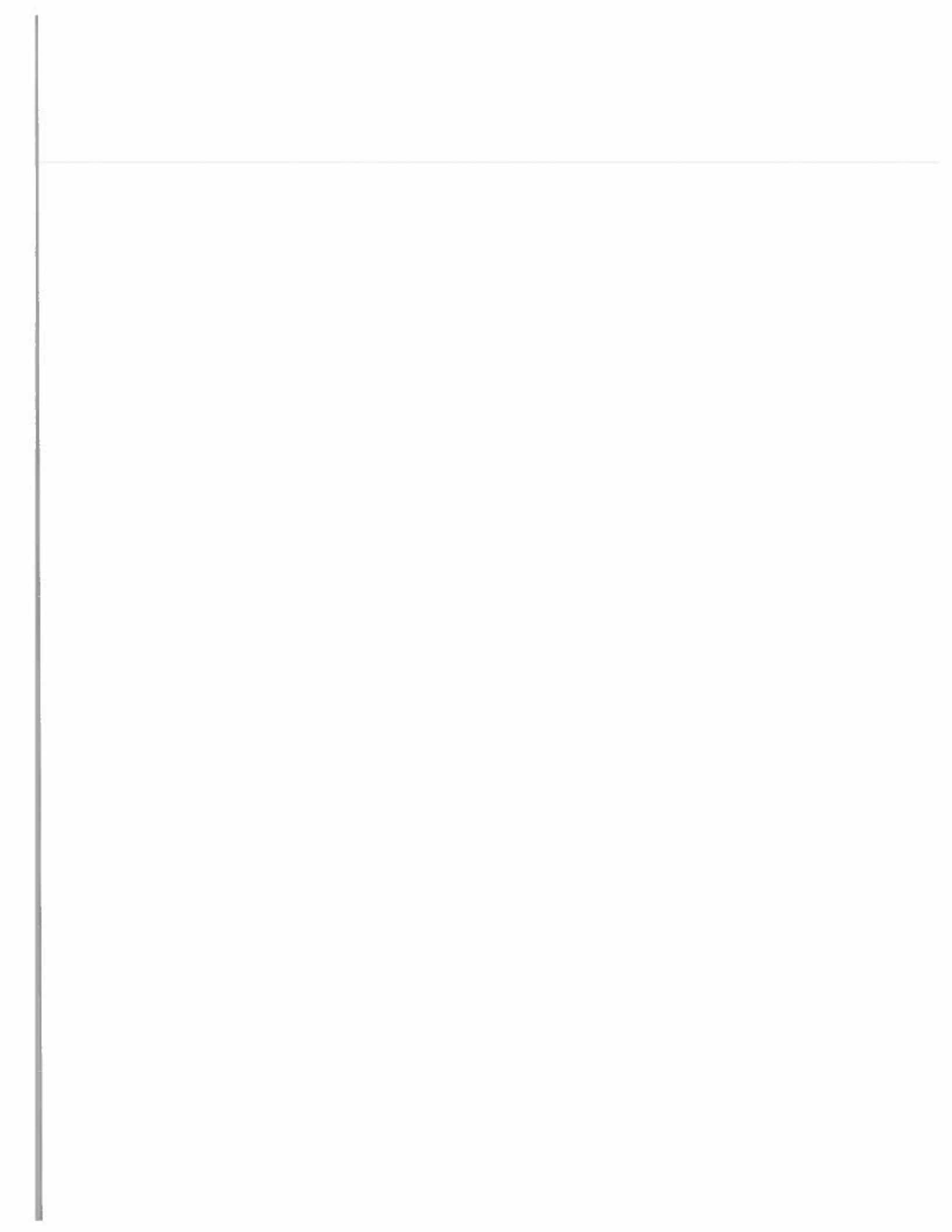
ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО

На

ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СКОПЈЕ за период

Од 01.01- 30.09.2018 год. споредено со 01.01-30.09.2017 год.

Октомври, 2018 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 доброта од општ интерес;
6. Трајно , уредно и квалитетно задоволување на потребите на корисниците и
7. Самостојност , еднаквост во рамките на системот и функционална поврзаност со другите системи во земјата и светот.

Претпријатието се организира во следните организациони единици :

А) СЕКТОРИ

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

Б) САМОСТОЈНИ ОДДЕЛЕНИЈА

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

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

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

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

Вид на сметка	Жиро сметка	Депонент банка
Денарска сметка	300000000536834	Комерцијална банка Скопје
Денарска сметка	210045289990132	НЛБ Тутунска банка Скопје
Денарска сметка	200001170462617	Стопанска банка Скопје
Денарска сметка	370011100063884	Еуростандард 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 30.09.2018 година изнесува 1.237 работници , споредени со состојба на 30.09.2017 година од 1.198 работници , покажува зголемување за 3,26%, зголемувањето се должи на бројот на работници кои во текот на 2017 година биле ангажирани преку АПВ (Агенции за привремени вработувања) , а во 2018 година се редовно вработени.

Просечниот број на вработени по работни места за разгледуваниот период во 2018 година изнесува 1.175 работници и споредени со 2017 година , кога бројот на просечно вработени изнесува 1.145 работници.

За периодот 01-09/2018 година просечниот број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период во апсолутен износ изнесува 1.197 работника или 2,48% повеќе од 01-09/2017 година, кога просечниот број на вработени врз основа на часови на работа изнесуваше 1.168.

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- 30.09.2018 година изнесува 38 работници , во однос на истиот период во 2017 година кога бројот изнесува 86 работника. Во анализираниот период бројот на работници ангажирани преку АПВ е намален за 48 работника , односно за 55,81% .

2. ОСТВАРЕНИ ДЕЛОВНИ РЕЗУЛТАТИ

Во првото деветомесечие за 2018 година (01.01-30.09.2018) ЈП Водовод и канализација – Скопје искажува позитивен финансиски резултат - добивка од редовното работење пред одданочување во износ од 73.966.479,00 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 2018 година искажан во даночниот биланс изнесува 14.853.702,00 денари пресметан врз основа на непризнаени раходи за даночни цели по даночна стапка од 10%. Остварена добивка по оданочување изнесува - 59.112.777,00 денари.

Р. б.	Назив	01-09/2018	01-09/2017	Инд.
1	Вкупни приходи	1.057.284.536	1.103.592.046	- 4.20
2	Вкупни расходи	983.318.057	1.063.619.632	-7.55
3	Добивка/загуба пред одданочување	73.966.479	39.972.414	+85.04
4	Данок на добивка	14.853.702	14.507.509	+2.39
	Нето добивка Добивка/загуба по одданочување	59.112.777	25.464.905	+2.32 пати

2.1. БИЛАНС НА УСПЕХ

За период од 01.01-30.09.2018 година, спореден со период од 01.01-30.09.2017 година

Р.Б.	Позиции	АОП	Износ	
			Тековна година 01-09.2018	Претходна година 01-09.2017
1	I ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201	1.038.861.063	1.088.769.971
2	Приходи од продажба	202	877.356.149	891.398.581
3	Останати приходи	203	132.227.072	157.728.808
5	Капитализирано сопствено производство и услуги	206	29.277.842	39.642.582
6	II РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	207	977.535.331	1.063.220.465
7	Трошоци за сировини и други материјали	208	102.775.626	124.533.896
9	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210	399.041	782.094
10	Услуги со карактер на материјални трошоци	211	24.390.392	41.718.222
11	Останати трошоци од работењето	212	78.570.956	106.446.937
12	Трошоци за вработените (214+215+216+217)	213	434.258.924	416.661.841
12-а	Плати и надоместоци на плата (нето)	214	287.049.385	275.550.670
12-б	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215	22.990.000	22.266.815
12-в	Придонес од задолжително социјално осигурување	216	118.925.195	114.096.297
12-г	Останати трошоци за вработените	217	5.294.344	4.748.059
13	Амортизација на материјални и нематеријални средства	218	166.469.926	161.172.998
15	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	220	162.937.196	204.703.417
17	Останати расходи од работењето	222	7.733.270	7.201.060
18	III ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	223	18.423.473	14.822.075
	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва	224	33.00	/

21	Приходи по основ на камати од работењето со неповрзани друштва	230	18.423.440	14.822.075
25	IV ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234	5.782.726	399.167
27	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239	5.735.403	11.771
28	Расходи по основ на курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	240	722	/
31	Останати финансиски расходи	243	46.601	387.396
34	Добивка од редовно работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)	246	73.966.479	39.972.414
39	Добивка пред оданочување(246+248) или (246-249-	250	73.966.479	39.972.414
40	Данок на добивка	252	14.853.702	14.507.509
43	Нето добивка за деловната година (250-252+253-254)	255	59.112.777	25.464.905
	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257	1175	1145
	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.

I. Приходи од работењето

1. Приходи од продажба

Рб	Кон	Елементи	01-09/2018	Стр.	01-09/2017	Стр.	Инд.
1.	740	Приходи од продажба на производи и услуги	876.974.655	99.96	891.355.081	100	-1,61
2.	742	Приходи од продажба на услуги во странство	253.994	0.03	/	/	/
3.	747	Приходи од наемнини	127.500	0.01	43.500	/	+2.93 пати
		Вкупно:	877.356.149	100%	891.398.581	100%	-1,58

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	01-09/2018	Стр	01-09/2017	Стр	Инд.
1.	Приходи од вода	821.711.303	93.66	852.767.313	95.66	-3,64
	-приходи од продажба на вода домаќинство	509.267.587	58.05	526.728.395	59.09	-3,31
	-приходи од продажба на вода стопанство	312.443.716	35.61	326.038.918	36.57	-4,17
2.	Приходи од манипулативни трошоци	344.340	0.04	220.537	0.02	+56,14
3.	Приходи од услуги (приклучоци, хидротехнички услови, отпушување канализација, испитување и поправка на водомери)	15.187.939	1.73	16.783.323	1.89	-9,51
4.	Приходи од доведување вода – РЖ Услуги	26.677.304	3.04	9.108.292	1.03	+2,93 пати
5.	Приходи од услуги (извршени за ЈП „Комунална Хигиена“ Скопје)	13.053.769	1.49	12.475.616	1.40	+4,63
6.	Приходи од продажба на услуги во странство	253.994	0.03	/	/	/
7.	Приходи од наемнини	127.500	0.01	43.500	/	+2,93 пати
	Приходи од редовно работење	877.356.149	100%	891.398.581	100%	-1,58

Приходите од продажба учествуваат со 82,98% во приходите од работењето остварен за период од 01-09/2018 година, додека пак приходите од продажба на вода и отпадна вода учествуваат со 77,72 % во вкупниот приход од продажба остварен за период од 01-09/2018 година и истиот е намален за 3,64 % во однос на предходниот анализиран период, односно во апсолутна бројка намалувањето е во износ од 31.056.010,00 денари во однос на истиот период од 2017 година.

Во период од 01-09/2018 година кај категоријата домаќинство приходите од продажба на вода и отпадна вода бележат :

- намалување на приходите од продажба на вода и отпадна вода кај категоријата домаќинство за 3,31% во однос на периодот 01-09/2017 година или во износ од 17.460.808,00 денари

- намалување на приходите од продажба на вода и отпадна вода кај категоријата стопанство за 4,17 % во однос на периодот 01-09/2017 година, или во износ од 13.595.202,00 денари

Причината за намалувањето на приходите од продажба на вода и отпадна вода кај категорија од домаќинство и стопанство е поради намалените продадени м³ на вода во анализираниот период во однос на истиот период минатата година за 4.03%.

Категорија на потрошувачи	01-09/2018	01-09/2017	Инд.
1.Домаќинство			
Домаќинство со канализација	18.008.355	18.447.114	- 2.38
Домаќинство без канализација	3.096.992	3.506.975	-11.69
Домаќинство само канализација	773	1.145	-32.48
Деловни корисници со канализација	739.804	821.903	-9.98
Деловни корисници без канализација	151.400	160.697	-5.78
Деловни само канализација	44.090	47.837	-7.83
Вкупно домаќинство	22.041.414	22.985.671	- 4,10
2. Стопанство			
Деловни корисници со канализација	4.811.088	5.001.413	-3.80
Деловни корисници без канализација	469.820	460.899	+1.93
Деловни само канализација	461.232	302.403	+52.52
Корисници со повластена цена			
Деловни корисници со канализација(установи)	1.256.718	1.434.366	-12.38
Деловни корисници без канализација(установи)	187.508	269.121	-30.32
Деловни корисници само канализација(установи)	1.350	1.350	/
Вкупно стопанство	7.187.716	7.469.552	-3.77
Се вкупно	29.229.130	30.455.223	-4.03

Во вкупната наплата е содржана наплатата од побарувањето за тековната година во период 01-09/2018 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	01-09/2018	01-09/2017	Инд.
Домаќинство	417.076.522	450.422.931	-7.40
Стопанство	337.182.548	319.460.848	+5.54
Вкупно	754.259.070	769.883.779	-2.03

Намалувањето на приливот на средствата кај категоријата домаќинство е резултат на намалената наплата на тужените побарувања (за 2018 год., на износ од 59.433.249,00 денари, во 2017 год., 72.984.870,00 ден.), и намалената наплата на редовните побарувања (во 2018 год., износ од 357.643.273,00 ден., во 2017 год., износ од 377.438.061,00 ден.) или намалување на вкупно наплатен износ од 7,40% (вкупно 33.346.409,00 ден.).

Домаќинство:

Опис	01-09/2018	01-09/2017	Инд.
Редовни сметки	357.643.273	377.438.061	-5.24
Тужени сметки	59.433.249	72.984.870	-18.57
Вкупно	417.076.522	450.422.931	-7.40

Фактурирана и наплатена вода за Домаќинство во 2018 година споредено со 2017 година:

месец	фактурирано 2018	наплатено кумулативно	% на наплата	фактурирано 2017	наплатено кумулативно	% на наплата
1	67,257,010.00	59,146,002.00	87.94	64,861,355.00	58,952,367.00	90.89
2	68,387,156.00	58,914,680.00	86.15	72,016,926.00	76,903,005.00	/
3	68,750,928.00	59,191,361.00	86.10	77,367,756.00	65,709,347.00	84.93
4	75,504,909.00	66,385,410.00	87.92	78,222,968.00	60,485,434.00	77.32
5	74,811,816.00	65,192,953.00	87.14	77,560,747.00	72,853,128.00	93.93
6	73,823,899.00	60,441,100.00	81.87	72,948,754.00	65,526,286.00	89.83
7	72,331,701.00	78,615,323.00	/	70,440,493.00	79,688,888.00	/
8	84,908,662.00	50,015,000.00	58.90	90,274,600.00	55,283,211.00	61.24
9	84,434,936.00	61,928,136.00	73.34	88,428,103.00	72,812,850.00	82.34
Вкупно	670,211,017.00	559,829,965.00	83.53	692,121,702.00	608,214,516.00	87.88

Кај категоријата **стопанство** приливот на средствата за редовните и за тужените побарувања се зголемени за 5,54 % односно зголемување на вкупно наплатен износ во категорија стопанство **17.721.700,00 денари**. Во овој сегмент е зголемувањето во наплатата во делот на редовни побарувања од 3,34%, и во делот на тужените побарувања евидентно е зголемување од 26,79%

Стопанство:

Опис	01-09/2018	01-09/2017	Инд.
Редовни сметки	299.101.889	289.426.593	+3.34
Тужени сметки	38.080.659	30.034.255	+26.79
Вкупно	337.182.548	319.460.848	+5.54

Фактурирана и наплатена вода за Стопанство во 2018 година споредено со 2017 година:

месец	фактурирано 2018	наплатено кумулативно	% на наплата	фактурирано 2017	наплатено кумулативно	% на наплата
1	45,162,092.00	34,045,262.00	75.38	43,989,260.00	38,092,281.00	86.59
2	45,687,907.00	43,415,449.00	95.03	42,610,493.00	50,513,954.00	/
3	40,618,945.00	71,350,136.00	/	46,659,266.00	46,616,455.00	99.91
4	48,816,178.00	89,098,334.00	/	45,767,147.00	44,541,182.00	97.32
5	40,653,043.00	43,126,547.00	/	42,899,403.00	47,001,050.00	/
6	48,216,372.00	34,848,202.00	72.27	48,306,812.00	36,546,198.00	75.65
7	42,963,708.00	47,804,353.00	/	53,143,554.00	52,156,516.00	98.14
8	51,854,047.00	37,017,981.00	71.39	54,598,701.00	44,077,775.00	80.73
9	47,646,931.00	45,899,053.00	96.33	51,807,528.00	63,587,145.00	/
Вкупно	411,619,223.00	446,605,317.00	/	429,782,164.00	423,132,556.00	98.45

2. Останати приходи

Р б	Кonto	Елементи	01-09/2018	Стр.	01-09/2017	Стр.	Инд.
1.	76501	Приход од наплатен главен долг (домаќинство: 2018-59.433.249 ; кривичен главен долг 9.000, 2017-73.001.036 , кривичен главен долг 9.000, стопанство 2018- 38.080.659 , 2017- 30.034.256,	97.522.908	73.75	103.044.291	65,33	-5,36
2.	765063	Стопанство - Приход по основ наплатени застарени побарувања	4.385.505	3.32	5.175.574	3,28	-15,26
3.	76502	Приходи од наплатени судски ,нотарски и сл.трошоци (судски трошоци: домаќинство 2018-8.256.740, 2017-8.655.539, стопанство 2018- 1.002.658 2017-608.545, нотарски и трошоци за достава и правосилност 2018- 6.553.138 2017—3.941.105)	15.812.536	11.96	13.205.189	8,37	+19,74
4.	7651/52 /53	Приходи од отпис на обврски	432.987	0.33	609.527	0,38	-28,96
		Вкупно (konto 765-Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски)	118.153.936	89.36	122.034.581	77,36	-3,18
5.	7661	Приходи од ефект од заштита од ризик (активирана банкарска гаранција од СГС сервис)	/	/	23.123.511	14,67	/
		Вкупно(konto766- Приходи од ефект од заштита од ризик од неповрзани субјекти)	/	/	23.123.511	14,67	/
6.	76992	Амортизација по примени донации	11.545.307	33.69	11.440.045	7,25	+0,92
7.	769	Останати приходи (наплатени штети за уништен имот; приходи од казни, приходи од одмаралишта и приходи од други надомести.)	2.527.829	1.91	1.130.671	0,72	+2,23 пати
		Вкупно (konto 769-Останати приходи од работењето)	14.073.136	10.64	12.570.716	7,97	+11,95
		Вкупно останати приходи:	132.227.072	100%	157.728.808	100%	-16,17

Останатите деловни приходи се збир на наплатени приходи од (konto 765) наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски;(konto 766) -приходи од ефект од заштита од ризик од неповрзани друштва; (konto 769) и други останати приходи од работењето. Останатите деловни приходи во вкупниот приход од работењето на

претпријатието учествуваат со 12,51%, и истите за периодот 01-09/2018 година бележат намалување од 16,17% во однос на истиот период од минатата година.

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 01-09/2018 за 3,18% или во апсолутна бројка износ од 3.880.645,00 денари во однос на предходниот анализиран период од 2017 година.

Во рамките на **конто 765** - Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски, учество имаат приходите за наплатен: главен долг, трошоци и камата од тужени сметки и наплатените отпишани побарувања. За периодот од 01-09/2018 година значителен процент отпаѓа на приходите од главен долг по тужби од домаќинства и стопанство, во висина од 97.522.908 денари, споредено со 103.044.291 денари за период 01-09/2017 година. Приходите од наплатени нотарски и судски трошоци за периодот од 01-09/2018 година се во висина од 15.812.536 денари, споредено со 13.205.189 денари за периодот од 01-09/2017 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 11.545.307,00 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 2,23 пати во однос на истиот период од минатата година.

Вкупно останатите приходи во анализираниот период од тековната година, бележат намалување од 16,17% или намалување во висина од 25.501.736,00 денари споредено со истиот период од минатата година.

3. Капитализирано сопствено производство и услуги

РБ	Конто	Елементи	01-09/2018	01-09/2017	Инд.
1.	7450	Капитализирано сопствено производство и услуги	29.277.842	39.642.582	-26.15
		Вкупно:	29.277.842	39.642.582	-26.15

Во период од 01-09.2018 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.

Преглед на реконструкција на мрежи во сопствена изведба 01-09.2018:

РБ	Сектор Водовод - Сопствена Режија	01-09/2018
1.	Реконструкција на вод.мрежа ул.Бутелсја крак 2	757,324.00
2.	Реконструкција на вод.мрежа Кадриово маало Инџиково	675,011.00
3.	Реконструкција на вод.мрежа ул.Сердарот-приклучок	135,913.00
4.	Реконструкција на вод.мрежа ул.6 бр.44, Стајковци	953,703.00
5.	Реконструкција на вод.мрежа ул.Кемал Ататурк -Чаир	35,409.00
6.	Реконструкција на вод.мрежа ул.Ѓорѓи Капчев 12,Лисиче	554,110.00
7.	Реконструкција на вод.мрежа ул.10 Осојница-Сопиште	617,729.00
8.	Реконструкција на вод.мрежа ул.Марко Орешковиќ	1,125,178.00
9.	Реконструкција на вод.мрежа ул.Ѓорѓи А.Кун	84,448.00
10.	Реконструкција на вод.мрежа ул.Христо Татарчев(Сава Ковачевиќ 1-11)	3,047,687.00
11.	Реконструкција на вод.мрежа Место викано Вршник-Добри Дол	1,304,062.00
12.	Реконструкција на вод.мрежа 2 Македонска бригада бб, Бутел	932,945.00
13.	Реконструкција на вод.мрежа бул.Теодосиј Гологанов-Алумина	5,446,622.00
14.	Реконструкција на вод.мрежа ул.Ѓорѓи Газепов бб-Ѓорче Петров	651,748.00
15.	Реконструкција на вод.мрежа Последна „22-ка,, с.Орман	968,122.00
16.	Реконструкција на вод.мрежа с.Сопиште ул.29	261,357.00
17.	Реконструкција на вод.мрежа ул.11 Качанички пат бр.А-Визбегово	978,635.00
18.	Реконструкција на вод.мрежа РЕ160,ул.Христијан Тодоровски-Карпош	103,492.00
19.	Реконструкција на вод.мрежа локалитет ТРИ круши-Драчево	438,015.00
20.	Реконструкција на вод.мрежа ул.Козле ББ - кај пунктот	1,464,278.00
21.	Доповрзување на вод.мрежа ф100 ул.Петар Дељан и Тодор Паница	1,082,314.00
	Вкупно довршена водоводна мрежа	21,618,102.00
	Сектор Канализација - Сопствена Режија	
22.	Монтажа на монолитна решетка бул.Александар Македонски	813,557.00
23.	Монтажа на монолитна решетка ул.Среќко Пужалка	174,387.00
24.	Фекална ланализација по ул.Сава Ковачевиќ 2,Марко Орешковиќ	297,631.00
25.	Фекална ланализација по ул.28(крак) с.Сингелиќ	535,500.00
26.	Приклучок на фекална канализација ф400 покрај Усјански канал	134,896.00
27.	Приклучок на фекална канализација по ул.Лазар Поп Трајков	38,820.00
28.	Преповрзување на пост.фек.канализација ул.С.Ковачевиќ и кружен тек	294,101.00
29.	Атмосферска канализација по ул.28(крак од Алија Авдовиќ)с.Сингелиќ	5,370,848.00
	Вкупно довршена канализациона мрежа	7,659,740.00
	Се вкупно во сопствена режија	29,277,842.00

II. Расходи од работењето

1. Трошоци за сировини и други материјали

РБ	Елементи	Кonto	01-09/2018	Стр.	01-09/2017	Стр.	Инд.
1	Трошоци за канцелариски материјал, тонери, кертриџи, компјутерска галантерија	4010, 40101, 40102	2.083.746	2.03	2.541.053	2,04	-18.00
2	Трошоци за сировини и материјали	40109, 4012,	463.586	0.45	493.305	0,40	- 6.02
3	Трошоци за материјал за тековно одржување	40111	11.327.023	11.02	12.031.609	9,66	-5.85
4	Трошоци за тековно одржување- хлор	40113	931.057	0.91	1.726.302	1,39	-46.07
5	Трошоци за униформи, други работни одела и ХТЗ опрема	4014, 4016	1.680.219	1.63	6.726.390	5,40	+4.00 пати
	Трошоци за материјали(збир 1+2+3+4+5)	401	16.485.631	16.04	23.518.659	18,89	-29,90
6	Трошоци за енергија	403	54.010.029	52.55	66.612.040	53,50	-18,92
7	Трошоци за резервни делови и материјали за одржување	405	30.721.055	29.89	33.484.003	26,87	-8,25
8	Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми	408	1.558.911	1.52	919.194	0,74	+69,59
	Вкупно:		102.775.626	100%	124.533.896	100%	-17,47

Трошоците за сировини и други материјали учествуваат со 10,45% во вкупните расходи на Претпријатието и истите за периодот од 01-09/2018 година бележат намалување за - 17,47%, 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 01-09/2018 бележат намалување од -29,90% во споредба со истиот период од 2017 година, воглавно како резултат на обезбедување на средства за заштита при работа и хтз опрема – униформи, работни одела и обувки (за 2018 год.- 1.680.219,00 ден., 2017 год. 6.726.390,00,00 ден.,.).

Трошоци за енергија (конто 403), ги опфаќа: потрошената електрична енергија, бензин, парно и струја, и истите учествуваат со 52,55 % во вкупните трошоци за сировини и други материјали, а во вкупните расходи на претпријатието учествуваат со 5,49%. Кај трошоците за енергија забележано е намалување од -18,92% во однос на периодот од 01-09/2017 година.

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

РБ	Потрошена енергија	01-09/2018	01-09/2017	Инд.
1.	Потрошена електрична енергија	43.705.214	56.432.595	-22,55
2.	Потрошена нафта	6.654.279	6.649.709	+0,07
3.	Потрошен бензин	973.449	1.150.835	-15,41
4.	Друг вид енергија (парно, плин, нафта за греење)	2.677.087	2.378.901	+12,53
	Вкупно:	54.010.029	66.612.040	-18,92

Во делот на потрошена електрична енергија забележано е намалување на трошокот за 22,55 % во однос на првите девет месеци од 2017 година. Во периодот од 01-09 /2018 година потрошени се 12.748.885 KWh електрична енергија што компарирано со истиот период во 2017 година значи намалување за 2.192.299 KWh или намалување за 14,67 %. Намалувањето се должи на:

- Добрата хидролошка година и минималното користење на БП Нерези во јануари и февруари 2018;
- Вградената опрема за фреквентна регулација во поголемиот дел од ПС кои се големи потрошувачи на ел.енергија.

Кај потрошокот за нафта се забележува незначително зголемување од 0,07%, потрошокот на бензин бележи намалување од 15,41%. Другиот вид на енергија кој го опфаќа потрошокот за нафта за греење, плин, кислородски боци и парно и истиот бележи зголемување од 12,53%. 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 8,25% во однос на периодот од 01-09/2017 година и се однесува на употребените залихи од магацините издадени резервни делови од магацин за тековно одржување на средствата за работа и резервни делови за инвестиционо одржување за реконструкција за тековната година (за тековно и инвестиционо одржување на канализациона и водоводна мрежа, за потрошени резервни делови за поправка на водомери во водомерна лабораторија за замена на закочените водомери) .Издадени резервни делови од магацин за тековно одржување во

висина од 14.862.310 денари (овде влегуваат резервни делови за поправка на водомери и резервни делови за поправка на улични мрежи), трошок за резервни делови за инвестиционо одржување 12.834.173 денари и трошок за резервни делови вградени во возила во висина од 3.024.572 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 2017 година е отпишан инвентар во износ на 1.558.911,00 денари (ситен инвентар, замена на автогуми на службени возила).

2. Набавна вредност на продадени стоки и услуги

РБ	Елементи	01-09/2018	01-09/2017	Инд.
1.	Набавна вредност на продадени стоки и услуги	399.041	782.094	-48.98
	Вкупно:	399.041	782.094	-48.98

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. Намалувањето на овој трошок е резултат само на одлуката на корисниците за купување на потребните материјали за реализирање 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	Конто	Елементи	01-09/2018	Стр.	01-09/2017	Стр.	Инд.
1.	410	Транспортни услуги	122	/	430	/	-71,63
2.	411	Поштански, телефонски и интернет услуги	4.446.763	18.23	4.725.723	11,33	-5,90
3.	413	Услуги за одржување и заштита	13.126.149	53.82	23.091.288	55,35	-43,15
4.	414	Наем на деловни простории	185.322	0.76	2.385.418	5,72	/
5.	415	Комунални услуги	2.834.816	11.62	2.730.774	6,55	+3,81
6.	416	Трошоци за истражување и развој (геодетски елаборат)	10.193	0.04	242.943	0,58	-95,80
7.	417	Трошоци за рекламирање преку електронски медиуми	1.140.094	4.67	3.804.190	9,12	-70,03
8.	419	Останати услуги	2.646.933	10.85	4.737.456	11,35	-44,13
		Вкупно:	24.390.392	100%	41.718.222	100%	-41,54

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

Рб	Поштански, телефонски и интернет услуги	01-09/2018	01-09/2017	Инд.
1.	Трошоци за телефонија (мобилни, фиксни)	1.270.603	1.809.254	-29.77
2.	Поштарина	565.314	659.173	-14.24
3.	Интернет услуги	762.849	1.507.776	-49.41
4.	Електронски пристап (ГПС- други телекомуникациски услуги)	1.847.997	749.520	+2.47 пати
	Вкупно:	4.446.763	4.725.723	-5,90

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 01-09/2018 година трошокот е намален за 5,90% , во однос на периодот од 01-09/2017 година. Трошоци за телефонија(мобилни, фиксни) се намалени за 29,77%, и трошоците за интернет услуги бележат намалување од 49,41%.

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 намалени за - 43,15%, односно истите се помали од интервалот 01-09/2017 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 01-09/2018 година евидентно се намалени трошоците кои се однесуваат за наем на деловни простории (во периодот од 01-03/2017 година во најголем дел за наемнина на администрацијата во Технометал-Вардар, како и комуналните трошоци поврзани со истиот објект , трошоци за вода, смет, паркинг, комунална рента и сл.)

Конто 415- ги опфаќаат трошоците за ДДД дезинфекција, дезинсекција и дератизација, трошоците за гаражирање возила , ојачарски услуги, депонирање на градежен шут во депонија Дрисла и други комунални услуги. Во периодот од 01-09/2018 година комуналните услуги бележат зголемување за 3,81 %.

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.

Кonto 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 **konto 419** - Останати услуги:

РБ	Кonto	Назив	01-09/2018	01-09/2017	Инд.
1.	41901, 41902, 41909	Трошоци за регистрација на возила	315.073	339.857	-7.29
2.	41910	Трошоци за печатење обрасци	9.000	/	/
3.	419120	Електронски потпис	152.501	109.230	+39.61
4.	419121	Печатење на сметки	1.726.340	3.461.127	-50.12
5.	419122	Фотокопирање на документи	/	370	/
6.	4192	Услуги за користење на патишта-патарина	21.452	15.930	+34.66
7.	41932	Услуги за контрола на квалитет на вода-атестирање	214.218	396.115	-45.92
8.	419323	Услуги за баждачење на водомери	69.734	318.687	-78.12
9.	419325	Услуги за баждачење на тахограф	89.600	87.200	+2.75
10.	41963	Останати услуги	49.015	8.940	+5.77
		Вкупно:	2.646.933	4.737.456	-44.13

Во оваа група најголемо учество има трошокот за печатење на сметки 65,22%. Намалувањето на овој трошок е за 50,12% , и кај трошоците за баждачење на водомери се бележи намалување во периодот од 01-09/2018 година за разлика од периодот 01-09/2017 година .

4. Останати трошоци од работењето

Р.б.	Елементи	01-09/2018	Стр.	01-09/2017	Стр.	Инд.
1.	442-Трошоци за надомест и други примања на членови на Управен и надзорен одбор	1.507.140	1.91	1.634.926	1.53	-7.82
2.	443-Трошоци за спонзорства и донации	1.947.100	2.47	2.855.890	2.71	-31.82
3.	444-Трошоци за репрезентација	233.438	0.30	542.796	0.51	-56.99
4.	445-Трошоци за осигурување	1.377.162	1.75	2.469.761	2.32	-44.24
5.	446-Банкарски услуги и трошоци за платен промет (Агенциска провизија)	2.273.955	2.89	4.325.962	4.06	-47,43



ВОДОВОД
СКОПЈЕ

ЈП Водовод и канализација

6.	447-Даноци кои не зависат од резултатот,членарини и други давачки	1.094.138	1.55	507.740	0.47	+2.15
7.	449-Останати трошоци на работењето	70.138.023	89.26	94.109.862	88.41	-25.47
	Вкупно:	78.570.956	100%	106.446.937	100%	-26,19

Групата на останати трошоци од работењето во анализираниот период е знамалена за 26,19%, 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 намалување на овие трошоци за 7,82%. 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 незначително намалување од 56,99%, ги опфаќаат следните трошоци: трошоци за угостителски услуги во висина од 59.155 денари (за 2017- 430.295 денари); трошоци за бифе на износ 141.413 денари (за 2017- 95.159 денари); трошок за репрезентација 32.870 денари (за 2017 - 17.342 денари), и друго.

Кonto 445 - Трошоците за осигурување за анализираниот период бележат намалување од -44,24%. Овој вид на трошок ги опфаќа трошокот за осигурување на градежни објекти (2018-264.726 денари, 2017-375.205 денари), трошок за осигурување на компјутерска опрема (2018-253.169 денари, 2017-725.628 денари), трошок за осигурување на возила за автоодговорност и каско (2018-664.349 денари, 2017- 900.849 денари) и трошок за осигурување на дејност (2018-194.918 денари, 2017-468,079 денари).

Кonto 446 - Трошоци за банкарски провизии ги опфаќа провизиите од банките за извршени плаќања од жиро сметките на Претпријатието и истите се намалени за 47,43% во периодот од 01-09/2018 год., во однос на истиот период во 2017 година како резултат на проектот за соработка со КИБС и непрвземање 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 449 - Останати трошоци од работењето во перидот 01-09/2018 година бележат намалување од -25,47% во однос на периодот 01-09/2017 година, во оваа група на трошоци особено место заземаат трошоците за правни, адвокатски и нотарски услуги во износ од 54.732.884,00 денари и судски трошоци – трошоци по пресуда како и услуги за ревизија и проценка .

Останати трошоци на работењето и истото се однесува на:



ВОДОВОД
СКОПЈЕ

ЈП Водовод и канализација

Р.Б	Кonto	Назив	01-09/2018	01-09/2017	Инд.
1.	44902 /20	Правни ,адвокатски,нотарски и судски трошоци (поднесување на тужби и заверување на договори на рати преку нотари)	54.732.884	63.984.693	-14.46
2.	44903	Услуги за ревизија и проценка	303.338	320.640	-5.39
3.	44904	Преводи	259.671	205.678	+26.25
4.	44905	Услуги за вештачење	/	25.000	/
5.	449050	Услуги за медијација	/	7.946	/
6.	44907	Услуги од Агенции за привремени вработувања (во 2018г– 01-32раб., 02-32 раб., 03-34 раб., 04-70раб.,05-51раб.,06-38раб.,07-19раб.,08-34 раб.,09-37 раб.,; во 2017г– 01-105раб., 02-104 раб., 03-106раб., 04-106раб.,05-106 раб.,06-110 раб.,07-106 раб.,08-16 раб.,09-17 раб.)	8.158.467	23.715.794	-65.60
7.	449070	Услуги по договор на дело (Претор и Дојран)	53.556	35.556	+50.62
8.	44909	Други интелектуални услуги (оддржување на акредитација,услуги за стандаризација..)	461.160	2.239.398	-4.85 пати
9.	449092	Надомест за добивање на лиценци	4.800	404.485	/
10.	449091	Услуги за сертификација за ISO станда	300.000	/	/
11.	449093	Надомест за дозвола за носење на оружје	62.150	71.250	-12.77
12.	44910	Весници и списанија	80.878	26.126	+3.09 пати
13.	44911	Стручна литература	105.636	57.550	+83.55
14.	44913	Радио дифузна такса	17.014	104.310	-6.13 пати
15.	44930 44931	Судски трошоци Трошоци по пресуда	4.832.427	2.314.981	+2.09 пати
16.	4494	Огласи (објава за тендери, огласи и информ)	629.822	411.230	+53.15
17.	4495	Трошоци за литература	/	19.812	/
18.	4499	Други нематеријални трошоци (интернет услуги за тековна состојба од ЦРМ, одобрение за градба и сл.)	132.470	147.620	-10.26
19.	44990 44992,4	Останати (перење автомобили, укоричување)	3.750	17.793	-4,74 пати
		ВКУПНО:	70.138.023	94.109.862	-25.47

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	01-09/2018	Стр.	01-09/2017	Стр.	Инд.
12-а.	Плати и надоместоци на плата (нето)	287.049.385	66.10	275.550.670	66.13	+4,17
12-б.	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плати	22.990.000	5.29	22.266.815	5.34	+3.25
12-в.	Придонеси од задолжително социјално осигурување	118.925.195	27.39	114.096.297	27.39	+4.23
12-г.	Останати трошоци за вработените	5.294.344	1.22	4.748.059	1.14	+11.51
	Вкупно:	434.258.924	100%	416.661.841	100%	+4.22

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

Кonto	Опис	01-09/2018	Стр.	01-09/2017	Стр.	Инд.
4400/5	Патни трошоци и дневници за службени патувања	538.491	10.17	124.976	2,63	+4.31 пати
44101	Надоместоци на трошоци за исхрана	29.820	0.56	/	/	/
4411	Надоместоци за одвоен живот	/	/	128.336	2,70	/
44141,3	Трошоци за образование	946.921	17.88	400.919	8,44	+2.36 пати
4419	Здравствени прегледи на вработените	979.851	18.51	1.118.982	23,57	-12.43
4220,01 4225	Отпремнина за пензија	2.544.328	48.06	2.676.597	56,37	-4.94
42281 42283	Помош во случај на болест или смрт	254.933	4.82	298.249	6,28	-14,52
	Вкупно:	5.294.344	100%	4.748.059	100%	+11.51

Трошоците за вработените учествуваат со 44,16% во вкупните трошоци од работењето и речиси го задржуваат истото ниво како и во анализираниот период од 2017 година.

Трошоците на вработените, кои се однесуваат на нето платите, придонесите и даноците како и останатите трошоци за вработените за интервалот 01-09/2018 година зголемени за 4,22%, во однос на интервалот 01-09/2017 година.

Останати трошоци за вработените се однесуваат на патни трошоци и дневници за службени патувања, трошоци за образование и здравствени прегледи на вработените (отпремнина за пензија, помош во случај на смрт на вработен и сл.) и истите се зголемени за 11,51% во анализираниот период во однос на истиот период за 2017 година.

Во поглед на зафаќањето на трошоците за вработените во вкупниот приход, остварен во интервалите 01-09/2018и 01-09/2017 година, состојбата е следна:

Р.б	Опис	01-09/2018	Учество	01-09/2017	Учество
1.	Трошоци за вработени	434.258.924	41.07	416.661.841	37.75
2.	Вкупни приходи	1.057.284.536	100%	1.103.592.046	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 4,20% .

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

Р.б.	Опис	01-09/2018	Учество	01-09/2017	Учество
1.	Трошоци за вработени	434.258.924	44.16	416.661.841	39.17
2.	Вкупни расходи	983.318.057	100%	1.063.619.632	100%

Учеството на трошоците за вработени во вкупните расходи е 44,16% за периодот 01-09/2018 година, додека учеството на трошоците за вработени во вкупните расходи на 39,17% за истиот период претходната година.

6. Амортизација на материјалните и нематеријалните средства

Р.б.	К-то	Елементи	01-09/2018	01-09/2017	Инд.
1.	432	Трошоци за амортизација	166.469.926	161.172.998	+3.29
		Вкупно:	166.469.926	161.172.998	+3.29

Трошокот за амортизација, во анализираниот период бележи зголемување од 3,29 % во однос на истиот период за 2017 година. Амортизацијата на материјалните и нематеријалните средства во период од 01-09/2018 година изнесува 166.469.926 денари, во однос на истиот период за 2017 година, кога изнесувале 161.172.998 денари.



ВОДОВОД
СКОПЈЕ

ЈП Водовод и канализација

Рекапитулар на набавени основни средства во период од 01-09/2018 година

Р.б.	Основни средства	Износ
1.	Градежни објекти ставени во употреба	546,725,727.00
2.	Средства за работа во подготовка (материјални)	10,467,208.00
3.	Опрема	79,888,456.00
4.	Серверски модули	289,800.00
	Вкупно:	637,371,191.00

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 01-09.2018г.
Сектор Водовод - Сопствена Режија	Реконструкција на вод.мрежа ул.Бутелсја крак 2	757,324.00
	Реконструкција на вод.мрежа Кадриово маало Инчиново	675,011.00
	Реконструкција на вод.мрежа ул.Сердарот-приклучок	135,913.00
	Реконструкција на вод.мрежа ул.6 бр.44, Стајковци	953,703.00
	Реконструкција на вод.мрежа ул.Кемал Ататурк -Чаир	35,409.00
	Реконструкција на вод.мрежа ул.Ѓорѓи Капчев 12.Лисиче	554,110.00
	Реконструкција на вод.мрежа ул.10 Осојница-Сопиште	617,729.00
	Реконструкција на вод.мрежа ул.Марко Орешковиќ	1,125,178.00
	Реконструкција на вод.мрежа ул.Ѓорѓи А.Кун	84,448.00
	Реконструкција на вод.мрежа ул.Христо Татарчев(Сава Ковачевиќ 1-11)	3,047,687.00
	Реконструкција на вод.мрежа Место викано Вршник-Добри Дол	1,304,062.00
	Реконструкција на вод.мрежа 2 Македонска бригада 66, Бутел	932,945.00
	Реконструкција на вод.мрежа бул.Теодосиј Гологанов-Алумина	5,446,622.00
	Реконструкција на вод.мрежа ул.Ѓорѓи Газепов 66-Ѓорче Петров	651,748.00
	Реконструкција на вод.мрежа Последна „22-ка„ с.Орман	968,122.00
	Реконструкција на вод.мрежа с.Сопиште ул.29	261,357.00
	Реконструкција на вод.мрежа ул.11 Качанички пат бр.А-Визбегово	978,635.00
	Реконструкција на вод.мрежа РЕ160, ул.Христијан Тодоровски-Карпош	103,492.00
	Реконструкција на вод.мрежа локалитет ТРИ круши-Драчево	438,015.00
	Реконструкција на вод.мрежа ул.Козле ББ - кај пунктот	1,464,278.00
	Доповрзување на вод.мрежа ф100 ул.Петар Дељан и Тодор Паница	1,082,314.00
	Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија	21,618,102.00
	Вкупно за сектор Водовод:	21,618,102.00

Сектор Канализација - Ангажирани изведувачи	Геодетски елаборат за фекална мрежа	808,723.00
	Вкупно ангажирани изведувачи канализација	808,723.00
Сектор Канализација - Сопствена Режија	Монтажа на монолитна решетка бул.Александар Македонски	813,557.00
	Монтажа на монолитна решетка ул.Среќко Пужалка	174,387.00
	Фекална ланализација по ул.Сава Ковачевиќ 2,Марко Орешковиќ	297,631.00
	Фекална ланализација по ул.28(крак) с.Сингелиќ	535,500.00
	Приклучок на фекална канализација ф400 покрај Усјански канал	134,896.00
	Приклучок на фекална канализација по ул.Лазар Поп Трајков	38,820.00
	Преповрзување на пост.фек.канализација ул.С.Ковачевиќ и кружен тек	294,101.00
	Атмосферска канализација по ул.28(крак од Алија Авдовиќ)с.Сингелиќ	5,370,848.00
	Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија	7,659,740.00
	Вкупно за сектор Канализација:	8,468,463.00
Сектор ЕОК - ангажирани изведувачи	Регулациона шахта Сопиште 1	1,425,548.00
	Регулациона шахта Сопиште 2	218,880.00
	Регулациона шахта Сопиште 3	1,068,086.00
	Регулациона шахта Сопиште 4	1,111,921.00
	Регулациона шахта Сопиште 5	1,036,075.00
	Регулациона шахта Ракотинци 1	960,731.00
	Регулациона шахта Ракотинци 2	928,716.00
	Вкупно за сектор ЕОК	6,749,957.00
Центар за санитарна контрола- ангажирани изведувачи	Застаклен преграден зид со две лизгачки врати - надградба	214,500.00
	Вкупно Центар за санитарна контрола-ангажирани изведувачи	214,500.00
	Вкупно Центар за санитарна контрола:	214,500.00
Дирекција	Административна зграда на ЈП Водовод и канализација-Скопје	509,674,705.00
	Вкупно административна зграда:	509,674,705.00
	Се вкупно:	546,725,727.00



ВОДОВОД
СКОПЈЕ

ЈП Водовод и канализација

Преглед на средства за работа во подготовка:

Кonto	Назив на средството	31.12.2017	30.09.2018	Вк.активир ано
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 Шuto-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
016250	Изработка на проект за настрешница на дел од плацот на главниот магацин со ревизија	201,150.00	0.00	201,150.00
016257	Изработка на проект за бокс за ризла со ревизија	203,000.00	0.00	203,000.00
016264	Изработка на геодетски елаборат за нум.подат.за изведба на вод.мрежа за лок.Момин поток	0.00	54,500.00	54,500.00
016265	Изработка на проект за инфраструк.за изградба на вод.фек.и атмосф.на ул.Новопланирана 2	0.00	224,895.00	224,895.00
016266	Ревизија на Основен проект за водоводна мрежа по дел од ул.Малешевска во нас.Драчево	0.00	6,482.00	6,482.00
016267	Ревизија на Основен проект за поврзување на водоводна мрежа на дел од ул.Христо Смирненски во Центар	0.00	4,589.00	4,589.00
016268	Ревизија на Основен проект за реконстр.на вод.мрежа по ул.Белградска од ул.Мајка Тереза до ул.Димче Мирчев во Центар	0.00	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 Глигоров	0.00	24,461.00	24,461.00
016270	Ревизија на Основен проект за реконстр.на вод.мрежа по дел од ул.Караорман	0.00	10,879.00	10,879.00
016271	Изработка на проект за инфраструктура за изградба на вод.фек.и атмосф.на ул.164 и останати,КО Центар 1	0.00	399,633.00	399,633.00
016272	Геодетски елаборат за нумерички податоци рек.на пост.вод.мрежа по дел од ул.Г.Гаковик,К.Неделковски и А.Грубишиќ	0.00	11,250.00	11,250.00
016273	Геодетски елаборат за нумерички податоци рек.на пост.вод.мрежа по дел од ул.Новопроектирана до пост.вод.ф160ммна ул.Аминта 3 во градски парк	0.00	9,609.00	9,609.00
016277	Ревизија на Основен проект за водоснабдување на дел од индустриска зона Визбегово	0.00	44,713.00	44,713.00
	Вкупно:	93,383,218.00	833,817.00	94,217,035.00
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
016252	Реконструкција на прелумпна станица атмосферски води на локалитет Ново Лисиче	3,709,592.00	0.00	3,709,592.00
016253	Реконструкција на сифон Влае	888,000.00	2,310.00	890,310.00
016258	Довршување на атмосф.канализација во нас.Керамидница-фек.колектор 1200/1800	12,380,233.00	6,308,785.00	18,689,018.00
016259	Изведба на атмосф.канализација по дел од бул.Никола Карев-елаборат	114,570.00	0.00	114,570.00
016262	Пренасочување на фек.канализација од пост.атмосф.колектор 800/1400 во ф800 по ул.155 о.Чаир	118,563.00	0.00	118,563.00
016263	Изведба на атмосф.колектор по дел од бул.Киро Глигоров-елаборат	169,647.00	0.00	169,647.00
	Вкупно:	23,556,696.00	6,311,095.00	29,867,791.00
III	Реконструкција на објекти			
016135	Реконструкција на ФПС Макошпед	12,479,232.00	0.00	12,479,232.00
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	18,170,780.00	1,951,968.00	20,122,748.00
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	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
016225	Основен проект за катодна заштита на цевковод во градска средина	1,390,000.00	0.00	1,390,000.00
016242	Основен проект за реконструкција на кровна површина ПС Гази Баба	65,000.00	0.00	65,000.00
016243	Основен проект за реконструкција на кровна површина ПС Драчево	86,000.00	0.00	86,000.00
016244	Основен проект за реконструкција на кровна површина на ПС Барутана 1	61,000.00	0.00	61,000.00
016245	Основен проект за реконструкција на кровна површина на ПС Инџиково	73,200.00	0.00	73,200.00
016246	Основен проект за реконструкција на кровна површина на чуварска куќишка Мост	62,000.00	0.00	62,000.00
016247	Реконструкција на кров на КОТЛАРА Сервис 6ти Септември	60,000.00	0.00	60,000.00
016248	Изработка на Основен проект за реконструкција на кров на објект Пумпна Станица Сарај	66,000.00	0.00	66,000.00
016254	Реконструкција на електро - моторни ормари за ФПС Горно Лисиче	5,380,439.00	0.00	5,380,439.00
016260	Изработка на проект.док.за реконстр.на кров на барака 1.автомех.сервис,бравар.работ.	177,000.00	0.00	177,000.00
016261	Изработка на проект.док.за реконстр.на кров.површина на ПС Припор,Бутел и рез.Барутана	99,600.00	0.00	99,600.00
016274	Геодетски елаборат за идентификација на катастарска парцела со премерување за кп1929 КО Морани	0.00	2,166.00	2,166.00
016275	Реконструкција на тоалети во резервоари и ПС - по спецификација	0.00	296,374.00	296,374.00
016276	Реконструкција на кровни конструкции на рез.Барутана 1,ПС драчево,Сарај,Г.Баба,Инџиково.	0.00	1,071,788.00	1,071,788.00
	Вкупно:	75,681,237.00	3,322,296.00	79,003,533.00
	СЕВкупно:	192,621,151.00	10,467,208.00	203,088,359.00
	Нематеријални средства			
	А.Нематеријални средства во подготовка			
	ИТ сектор			
0067	Нематеријални средства во подготовка-софтвер и останати права	9,900,000.00	0.00	9,900,000.00
00670	Софтвер за интеграција на систем за финанс.менаџмент - Македонски Телеком - Нематеријални средства во подготовка	20,580,000.00	0.00	20,580,000.00
	Вкупно:	30,480,000.00	0.00	30,480,000.00
	СЕ Вкупно:	223,101,151.00	10,467,208.00	233,568,359.00



ВОДОВОД
СКОПЈЕ

ЈП Водовод и канализација

Набавката на опрема по видови и сектори се дадени во следната табела:			
Р.бр	Назив	Кол.	Набавено 01-09 2018
I.	Опрема		
1	Сектор Водовод		1,222,453.00
2	Сектор Канализација		3,522,547.00
3	Сектор Механизација		474,278.00
4	Центар за санитарна контрола и надзор		815,518.00
5	Раководен тим		488,956.00
6	Сектор ИТ		13,075,671.00
7	Сектор ЕОК		32,114,961.00
8	Административна зграда- мебел		28,174,072.00
	Вкупно		79,888,456.00
1	Сектор Водовод		
	Апарат HAWLOMAT за бушење под притисок	2	134,618.00
	Пневматски завртувач со додатоци	2	170,000.00
	Клима уред SINCLAIR ASH 13AIZ	4	112,000.00
	Сензор TR A/B RAM CORP	3	236,353.00
	Сонда за земјен микрофон RAM W2	1	59,800.00
	Апарат за детекција на маркери	2	509,682.00
	Вкупно		1,222,453.00
2	Сектор Канализација		
	ВОЗДУШЕН ЧЕП У60/120	2	255,916.00
	ВОЗДУШЕН ЧЕП У100/160	2	706,942.00
	ВОЗДУШЕН ЧЕП-ФОРМА НА ПЕРНИЦА УП100/140	2	852,626.00
	ВОЗДУШЕН ЧЕП-ФОРМА НА ПЕРНИЦА УП140/180	1	581,830.00
	ВОЗДУШЕН ЧЕП-ФОРМА НА ПЕРНИЦА УП180/220	1	719,363.00
	ВОЗДУШЕН ЧЕП-ФОРМА НА КОНУС УВ70/105-90/135	1	293,180.00
	ПРИТИСОЧНО ЦРЕВО 25Б/10М	1	4,528.00
	ПРИТИСОЧНО ЦРЕВО СО БРЗА СПОЈКА 25Б/5М	6	21,738.00
	СИГУРНОСНА ГАРНИТУРА 1.5 Б	1	18,631.00
	СИГУРНОСНА ГАРНИТУРА 1.0 Б	1	18,631.00
	АДАПТЕР СО ВЕНТИЛ ЗА ПОЛНЕЊЕ ПРЕКУ КАМИОН	4	6,210.00
	ЈАЖЕ СО СИГУРНОСНИ СПОЈКИ 5М	4	18,112.00
	ЈАЖЕ СО СИГУРНОСНИ СПОЈКИ 10М	4	24,840.00
	Вкупно за сектор Канализација:		3,522,547.00
3	Сектор Механизација		
	Апарат за заварување 200-А	1	15,907.00
	Апарат за заварување ТЕЛМИГ 200/2 турбо	1	60,468.00
	Апарат лавор за перење возила ПНХ 1511 ХП	1	142,391.00
	Дигалка пневматска 20 тона LHH22 rodcraft	1	35,728.00
	Пикамер 18 кг за компресор	1	75,931.00
	Мазалица за буре 200кг P/550	1	42,245.00

	Радапцигер-извлекувачи со 3-крака гарнитура	1	26,437.00
	Радапцигер-извлекувачи со 2-крака гарнитура	1	35,299.00
	Пневматски одвртувач	1	39,872.00
	Вкупно за сектор Механизација:		474,278.00
4	Центар за санитарна контрола и надзор		
	Мобилен турбидиметар	3	151,920.00
	Стерилизатор за стакларија	2	257,448.00
	Вакум пумпа	1	74,000.00
	Мобилен мултиметар	3	228,395.00
	Мобилен инструмент за мерење рез.хлор	3	51,500.00
	Регулатор FM 52-L	1	24,255.00
	Клима уред SINCLAIR ASH 13AIZ	1	28,000.00
	Вкупно за Центар за санитарна контрола и надзор		815,518.00
5	Раководен тим		
	Мобилен телефон	13	446,923.00
	Телевизор Samsung UE 55mu6172uxxh	1	42,033.00
	Вкупно за Раководен тим:		488,956.00
6	Сектор ИТ		
	Модуларна серверска шасија	1	381,374.00
	Свич за вградување во шасија со подршка	2	1,649,308.00
	Сервер за во шасија(полуширок)	1	403,002.00
	Свич за вградување во рак ормар за FC-сообраќај	2	352,781.00
	КОМПЈУТЕР ЛЕНОВО M710 TOWER+МОНИТОР АОСЕ2280SWH	20	1,476,129.00
	КОМПЈУТЕР ЛЕНОВО M710 TINY+МОНИТОР ЛЕНОВО T22i+држ	15	754,839.00
	ПРЕНОСЕН КОМПЈУТЕР ЛЕНОВО Е 570	15	853,080.00
	ПРЕНОСЕН КОМПЈУТЕР ЛЕНОВО YOGA YB1-H91L	1	46,919.00
	ПРИНТЕР LASER MONO LEXMARK MS417dn(црно-бел)	13	159,479.00
	ПРИНТЕР LASER COLOR LEXMARK CS310DN(A4 ЛАСЕРСКИ КО	2	35,050.00
	ПРИНТЕР LASER MONO LEXMARK MS911DE A3(ЛАСЕРСКИ ЦРН	1	175,251.00
	ПРИНТЕР LASER MONO LENOVO A3 CS923de(A3 ЛАСЕРСКИ К	4	785,125.00
	ПРИНТЕР MFP MONO LEXMARK MX310DN(A4 МУЛТИФУНКЦИСКИ	7	122,676.00
	СКЕНЕР (A4 СКЕНЕР)SCANNER XEROX Documate 3125	20	659,680.00
	СКЕНЕР (A0 скенер) CANON SmartLF SC 36c Xpress	1	407,960.00
	СВИЧ-HP Aruba 2530-48G-PoE+(j9772A)+ 1SFP Module	27	2,085,597.00
	СВИЧ-CISCO 9500(C9500-40X-E)+14 SFP Module	2	2,134,123.00
	БЕЗЖИЧНА ПРИСТАПНА ТОЧКА(ACCESS POINT) Fortinet Fo	10	279,949.00
	ПРИНТЕР ТИП 6(A3 МУЛТИФУНКЦИСКИ УРЕД)	2	313,349.00
	Вкупно за Сектор ИТ:		13,075,671.00
7	Сектор ЕОК		
	Вертикална,повеќестепена,центрифугална пумпа	3	755,555.00
	Радапцигер-извлекувачи со 2-крака гарнитура	1	28,945.00
	Дигитален мултиметар 60w	1	23,935.00
	Електрична дупчалка сдс-Макита	1	8,005.00
	Индустриски фен 2300w	1	6,363.00
	Електрична пила за дрво/метал-Макита	1	15,009.00



ВОДОВОД
СКОПЈЕ

ЈП Водовод и канализација

	ПИЛА ХУСКВАРНА 240E	2	16,666.00
	МОТОРЕН ТРИМЕР АГ520	2	19,222.00
	ПУМПА ЗА ПИТКА ВОДА ТИП CAPRARI MEC-ATRBHZ	2	753,548.00
	ПУМПА ЗА ПИТКА ВОДА ТИП CAPRARI HVT65/3E	1	291,030.00
	РАЗВОДЕН ОРМАР	1	92,354.00
	Мерач на проток во отворен канал во каптажа Рашче 1	1	1,305,000.00
	Електрична мостна дигалака	2	3,000,000.00
	Клима уред SINCLAIR ASH 13AIZ	5	140,000.00
	Опрема за автоматско управување	4	11,787,940.00
	PLC управувачки ормар	7	5,477,464.00
	фреквентен регулатор DANFOSS 160KW	2	4,324,774.00
	Софт starter DANFOSS 11 KW	2	186,178.00
	Софт starter DANFOSS 18.5 KW	2	191,996.00
	фреквентен регулатор DANFOSS 11KW	1	147,391.00
	фреквентен регулатор DANFOSS 18.5KW	1	198,785.00
	фреквентен регулатор DANFOSS 22KW	1	237,572.00
	Софт starter DANFOSS 55KW	2	370,418.00
	фреквентен регулатор DANFOSS 45KW	2	814,532.00
	Управувачки ормар софт starter фреквентен инверт	1	237,572.00
	фреквентен регулатор DANFOSS 55KW	2	1,008,468.00
	Индукативен греач за монтажа на лежишта	1	223,553.00
	Хидрауличен извлекувач за демонтажа - 4 тона	1	47,707.00
	Хидрауличен извлекувач за демонтажа - 8 тона	1	58,804.00
	Хидрауличен универзален алат за пресување, сечење и пробивање	1	251,721.00
	Двополен тестер на напон со ЛЦД дисплеј	8	94,454.00
	Вкупно за сектор ЕОК:		32,114,961.00
7	Административна зграда - мебел		
	Мебел	3165	28,174,072.00
	Вкупно мебел:		28,174,072.00
	Вкупно:		79,888,456.00

Нематеријални средства

Р.бр	Назив	Кол.	Набавено во 2018.
1	Серверски модули рам меморија	18	289,800.00
	Вкупно:		289,800.00

7. Вредносно усогласување(обезвреднување) на тековни средства

Р.б.	К-то	Елементи	01-09/2018	Стр.	01-09/2017	Стр.	Инд.
1.	45501	Вредносно усогласување на краткорочни побар.-стечај	642.334	0.39	2.041.603	1.00	-3.18 пати
2.	45502	Вредносно усогласување на тужени побар.-стопанство	/	/	29.032	0.01	/
3.	45503	Вредносно усогласување на тужени побарувања-домаќинство	162.294.862	99.61	202.632.782	98.99	-19,91
	455	Вкупно:	162.937.196	100%	204.703.417	100%	-20.40

Кonto 455 – Вредносното усогласување (обезвреднување) на тековни средства за периодот од 01-09/2018 година изнесува 162.937.196 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 01-09/2017 година 204.703.417 денари се однесува за тужби за правни и физички лица.

8. Останати расходи од работењето

Р.б.	К-то	Елементи	01-09/2018	Стр.	01-09/2017	Стр.	Инд.
1.	4680	Прекршочни парични казни	/	/	2.500	0.03	/
2.	4693	Дополнителни трошоци од минати години	2.656.182	39.39	1.529.352	21.24	+73,68
3.	469318 4693918	Трошоци од минати години по фактури 18%	333.180	4.94	31.650	0.44	+10.52 пати
4.	46935 469395	Трошоци од минати години по фактури 5%	3.677.151	54.53	5.553.270	77.12	-33,78
5.	46971, 46974	Разлика за докнижување реализ.домаќинство	77.389	1.14	84.288	1.17	-8.18
		Вкупно:	6.743.902	100%	7.201.060	100%	-6.35

Во рамките на категоријата останати трошоци од работењето, во горната табела дадени се различните видови на трошоци, кои во вкупен износ бележат намалување од -6.35% во однос на периодот од 01-09/2017 година.

III. Финансиски приходи

Р.б	К-то	Назив	01-09/2018	Стр	01-09/2017	Стр	Инд.
1.	77430	Приходи од камати по наплатен главен долг од стопанство-домаќинство	12.801.785	69.49	3.929.981	26,52	+3.26 пати
2.	77431	Камати месечни за задоцнета уплата-домаќинство	1.733.199	9.41	4.395.174	29,65	-2,54 пати
3.	77432	Камати месечни за задоцнета уплата-стопанство	3.888.456	21.10	6.496.920	43,83	-40.15
		ВКУПНО:	18.423.440	100%	14.822.075	100%	+24,30

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 зголемувањето е за 3,26 пати.

IV. Финансиски расходи

Р.б.	Конто	Елементи	01-09/2018	Стр.	01-09/2017	Стр.	Инд.
1.	47400	Расходи врз основа на каматни листи од коминтенти	10.909	0.19	11.771	100	-7,32
2.	47402	Договорени камати за долгорочен кредит	5.724.494	99.81	/	/	/
		Вкупно:	5.735.403	100%	11.771	100%	/

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.

Р.б.	Конто	Елементи	01-09/2018	Стр.	01-09/2017	Стр.	Инд.
1.	4752	Расходи врз основа на курсна разлика	722	100	/	100	/
		Вкупно:	722	100%	/	100%	/

1. Приходи 01-09/2018 и 01-09/2017 година

Р.Б.	Назив	01-09/2018	Стр.	01-09/2017	Стр.
1.	Приходи од продажба на производи и услуги	877.356.149	82.98	891.398.581	80.77
2.	Капитализирано сопствено производство и услуги	29.277.842	2.77	39.642.582	3.59
3.	Приходи по основ на камати, курсни разлики и сл. приходи од работењето со неповрзани субјекти	18.423.440	1.74	14.822.075	1.34
6.	Приходи од главен долг	97.522.908	9.23	103.044.291	9.34
7.	Приход по основ наплатени застарени побарувања	4.385.505	0.41	5.175.574	0.46
8.	Приходи од наплатени нотарски и судски трошоци	15.812.536	1.50	13.205.189	1.20
9.	Приходи од наплатени отпишани побарувања	432.987	0.04	609.527	0.06
10.	Останати приходи	2.527.829	0.24	1.130.671	0.11
11.	Приходи по основ на донации	11.545.307	1.09	11.440.045	1.03
12.	Приход од ефект од заштита од ризик од неповрзани субјекти	/	/	23.123.511	2.09
13.	Останати приходи по основ на позитивни курсни разлики	33	/	/	/
	Вкупно:	1.057.284.536	100%	1.103.592.046	100%

2. Расходи 01-09/2018 и 01-09/2017 година

Р.Б.	Назив	01-09/2018	Стр.	01-09/2017	Стр.
1.	Трошоци за сировини и материјали	102.775.626	10.45	124.533.896	11.71
2.	Набавна вредност на продадени стоки и услуги	399.041	0.04	782.094	0.07
3.	Трошоци за вработени	434.258.924	44.16	416.661.841	39.17
4.	Услуги со карактер на материјални трошоци	24.390.392	2.48	41.718.222	3.92
5.	Останати трошоци од работењето	78.570.956	7.99	106.446.937	10.01
6.	Амортизација	166.469.926	16.93	161.172.998	15.15
7.	Вредносно усогласување на побарувањата	162.937.196	16.57	204.703.417	19.25
8.	Останати расходи од работењето	7.733.270	0.79	7.201.060	0.68
9.	Финансиски расходи	5.735.403	0.58	11.771	/
10.	Курсна разлика	722	/	/	/
11.	Останати финансиски расходи	46.601	0.01	387.396	0.04
	Вкупно:	983.318.057	100%	1.063.619.632	100%



ВОДОВОД
СКОПЈЕ

ЈП Водовод и канализација

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).

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	3.178.631.091	3.217.921.562
2.	І.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	002	44.855.121	44.088.913
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	13.375.121	22.428.913
7.	Нематеријални средства во подготовка	007	30.480.000	21.660.000
9.	ІІ.МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	009	3.132.816.153	3.171.969.185
10.	Недвижности (011+012)	010	2.519.252.452	2.083.431.785
10.а	Земјиште	011	23.189.845	23.189.845
10.б	Градежни објекти	012	2.496.062.607	2.060.241.940
11.	Постројки и опрема	013	56.312.555	52.562.366
12.	Транспортни средства	014	113.063.245	128.111.445
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	194.534.977	166.971.042
16.	Материјални средства во подготовка	018	248.070.949	740.612.896
17.	Останати материјални средства	019	1.581.975	279.651
19.	ІІІ.ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021	1.959.817	1.863.464
24.	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	1.959.817	1.863.464
31.	Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	036	1.075.631.216	1.117.270.657
32.	І.ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	037	253.008.088	237.899.506
33.	Залиха на сировини и материјали	038	119.965.864	104.446.928



ВОДОВОД
СКОПЈЕ

ЈП Водовод и канализација

34.	Залиха на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039	133.042.224	133.452.578
40.	III.КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	045	745.724.772	817.725.575
42.	Побарувања од купувачи	047	732.224.472	809.650.841
44.	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049	8.570.856	3.200.414
45.	Побарувања од вработените	050	657.913	602.789
46.	Останати краткорочни побарувања	051	4.271.531	4.271.531
47.	IV.КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	052	794.324	924.324
49.	Побарувања по дадени заеми на поврзани друштва	056	770.000	900.000
50.	Побарувања по дадени заеми	057	24.324	24.324
52.	V.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059	76.104.032	60.721.252
52.a	Парични средства	060	76.104.032	60.721.252
53.	VI.ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (ABP)	062	1.069.467.005	1.012.194.674
54.	ВКУПНА АКТИВА СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	063	5.323.729.312	5.347.386.893
56.	ПАСИВА: A.ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	065	3.113.172.697	2.974.177.693
57.	I.ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066	1.972.180.219	1.972.180.219
62.	VI.РЕЗЕРВИ (072+073+074)	071	501.997.391	396.650.259
63.	Законски резерви	072	394.436.044	394.436.043
65.	Останати резерви	074	107.561.347	2.214.216
66.	VII.АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075	579.882.310	579.882.310
68.	IX.ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077	59.112.777	25.464.905
69.	X.ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	078	/	/
72.	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	081	1.901.846.020	2.050.927.024
76.	II.ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	085	248.201.113	298.586.722
81.	Обврски по заеми и кредити	090	248.201.113	298.586.722
86.	IV.КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	095	1.653.644.907	1.752.340.302



ВОДОВОД
СКОПЈЕ

ЈП Водовод и канализација

87.	Обврски спрема поврзани друштва	096	1.298.262.299	1.268.805.375
88.	Обврски спрема добавувачи	097	142.278.096	301.213.438
89.	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	14.336.576	12.924.921
90.	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099	9.013.442	8.763.656
91.	Обврски кон вработените	100	19.286.899	18.532.886
92.	Тековни даночни обврски	101	9.314.665	/
95.	Обврски по заеми и кредити	104	10.341.714	10.663.816
99.	Останати краткорочни обврски	108	150.811.216	131.436.210
100.	V.ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	109	308.710.595	322.282.176
102.	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111	5.323.729.312	5.347.386.893

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	3.178.631.091	3.217.921.562
2.	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	002	43.855.121	44.088.913
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	13.375.121	22.428.913
7.	Нематеријални средства во подготовка	007	30.480.000	21.660.000
9.	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	009	3.132.816.153	3.171.969.185
10.	Недвижности(011+012)	010	2.519.252.452	2.083.431.785
10.a	Земјиште	011	23.189.845	23.189.845
10.6	Градежни објекти	012	2.496.062.607	2.060.241.940
11.	Постројки и опрема	013	56.312.555	52.562.366
12.	Транспортни средства	014	113.063.245	128.111.445



ВОДОВОД
СКОПЈЕ

ЈП Водовод и канализација

13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	194.534.977	166.971.042
16.	Материјални средства во подготовка	018	248.070.949	740.612.896
17.	Останати материјални средства	019	1.581.975	279.651
19.	IV.ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021	1.959.817	1.863.464
24.	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	1.959.817	1.863.464
	ВКУПНО НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА		3.178.631.091	3.217.921.562

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	Кonto	Опис	01-09/2018	01-09/2017
1.	310	Залиха на сировини и материјали	119.965.864	104.446.927
2.	316	Сопствена изведба	0	1
		Вкупно залиха на сировини и материјали	119.965.864	104.446.928
3.	320	Резервни делови во склад	120.191.643	118.893.295
4.	350	Ситен инвентар во склад	12.333.489	13.962.546
5.	354	Авто гуми за товарни возила на залиха	517.092	596.737
		Вкупно залиха	133.042.224	133.452.578
6.	351	Ситен инвентар во употреба	38.611.692	41.769.051
7.	355	Авто гуми за товарни возила во употреба	5.508.158	5.209.895



ВОДОВОД
СКОПЈЕ

ЈП Водовод и канализација

		Вкупно средства во употреба	44.119.850	46.978.946
8.	358	Вредносно усогласување на залихите	-44.119.850	-46.978.946
		Сегашна вредност на средства за работа во употреба		
		Вкупно залихи:	253.008.088	237.899.506

Вкупните залихи во периодот од 01-09/2018 година бележат зголемување за 6.35 %, во однос на 01-09/2017 година. Во 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	01-09/2018	01-09/2017
		Краткорочни побарувања		
		I.Побарувања од купувачи		
1.	12000/1/10	Купувачи во земјата – стопанство	228.311.441	275.227.441
2.	12005/6	Купувачи во земјата – домаќинство	355.515.923	359.758.597
		Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за вода од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило)	583.827.364	634.986.038
3.	120700	120700 - Тужени сметки за вода и услуги – стопанство (по извршено сложување во 12/2011 год., пренесени стечајни побарувања к-то 1207200)	40.022.135	40.447.079
4.	120701	Тужени сметки за вода – стопанство	148.360.407	243.632.050
5.	120702	Тужени сметки за услуги – стопанство	1.467.179	1.139.337
6.	120703	Тужени побарувања за камата–стопанство	2.638.302	6.439.242
7.	1207200	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	180.772.418	182.575.309
8.	1207201/2/3/4	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	78.132.668	77.767.543
9.	120705/6/7/20	Тужени сметки за вода – домаќинство	1.913.151.992	1.822.828.249
		Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за вода од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило)	2.364.545.101	2.374.828.809
10.	12020/21	Купувачи во земјата – физички лица – услуги	613.410	626.841
11.	12009	Купувачи во земјата – уплати од физички лица, редовни сметки (неврзани уплати)	-8.049.520	-7.087.518

		Вкупни побарувања по други основи	-7.436.110	-6.460.677
12.	12090	Фактурирана реализација за смет од домаќинства	152.987.070	176.860.361
		Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за смет од домаќинство	152.987.070	176.860.361
	1212	Побарувања одкупувачите за извршени услуги во странство	40.792	
		Вкупни побарувања од купувачи за извршени услуги во странство	40.792	
13.	120790	Тужени сметки за Комунална Хигиена	464.766.038	442.828.731
14.	120791	Камата за тужени сметки за Комунална хигиена	5.180.435	6.640.197
15.	120792	Тужени сметки во Комунална Хигиена	47.915.705	50.509.419
		Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за смет од домаќинство	517.862.178	499.978.347
		Се вкупно	3.611.826.395	3.680.192.878
16.		12900/01/10/05/1299 – Вредносно усогласување	-2.879.601.923	-2.870.542.037
		I. Вкупни побарувања од купувачи	732.224.472	809.650.841
		II. Побарувања за дадени аванси на добавувачи		
17.	1220	Аванси за сировини, материјали, амбалажа и авто гуми	4.716.549	4.716.550
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
19.		1294 – Вредносно усогласување	-11.724.415	-11.724.415
		III Застарени побарувања		
20.	12630/33/35	Застарени и спорни побарувања од купувачи	365.283.130	307.035.305
		III. Вкупно застарени побарувања	365.283.130	307.035.305
21.		12630/33/35 – Вредносно усогласување	-365.283.130	-307.035.305
		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)	8.570.856	3.200.414
		IV. Вкупни побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	8.570.856	3.200.414



ВОДОВОД
СКОПЈЕ

ЈП Водовод и канализација

		V. Побарувања од вработените		
21.	140/ 143/145	Побарувања од вработените	657.913	602.789
		V. Вкупни побарувања од вработените	657.913	602.789
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	745.724.772	817.725.575

Краткорочни финансиски средства

Р.Б	Кonto	Опис	01-09/2018	01-09/2017
1.	1602	Краткорочни бескаматни кредити и заеми дадени на други поврзани субјекти во земјата	770.000	900.000
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:	794.324	924.324

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 30.09.2018
Редовни сметки			
1	Комерцијална банка - Парични средс.на трансакциска сметка во денари	300000000536834	13.717.516
2	Тутунска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	210045289990132	6.957.503
3	Еуростандард банка - Парични средства на трансакц.сметка во денари	370011100063884	13.620
4	Стопанска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	200001170462617	12.140.684
5	Централна кооперативна банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	320000000070040	829.970
6	Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	240010000862407	776.686
7	Прокредит банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	380176897600116	2.172.635
8	Охридска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	530010101005160	1.167.431
9	Капитал банка- Парични средства на трансакциска сметка во денари	330107002110080	173.138



ВОДОВОД
СКОПЈЕ

ЈП Водовод и канализација

10	Шпаркасе банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	250028000016522	24.518.905
11	Халк банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	270045289990139	1.898.486
12	Силк роуд банка- Парични средства на трансакциска сметка во денари	280108101106284	2.493.137
13	ТТК - Парични средства на трансакциска сметка во денари	290000012016411	1.072.326
14	Стопанска банка АД Битола - Парични сред. на транс. сметка во денари	500000000729467	510.452
15	Еуростандард- поштенска банка - Парични сред. на транс. с-ка во ден.	370018330005929	0
	Вкупно:		68.442.489
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	122.319
20	Халк наменска банка-услуги од граѓани-фолио број	270045289990333	0
21	Еуростандар-поштенска банака- Наменс. банка за упл. од граѓ. фолио	370001200150376	800.197
22	Охридска банка- услуги од граѓани-фолио број		295
	Вкупно:		922.811
Наменска сметка за исплата на плата и надоместоци од плата			
23	Комерцијална банка - Наменска с-ка за испл. на плата и надом. од плата	3000000002626311	69.818
24	Шпаркасе банка - Наменска с-ка за исплата на плата и надом. од плата	250001002678247	1.857
	Вкупно:		71.675
Наменска сметка за прием на депозит за учество на тендер			
25	Комерцијална банка —Наменска с-ка за прием на депозит за учество на тендер	3000000002641249	227.181
	Вкупно:		227.181
Строго наменски сметки			
26	Комерцијална банка - Наменска сметка за изградба на управна зграда	3000000003801854	6.236.723
	Вкупно:		6.236.723
27	Парични средства		0
	Вкупно:		0
	СЕ ВКУПНО НА ЖИРО СМЕТКА		75.900.879
28	Благајна		36.462
29	Девизна сметка		166.691
	ВКУПНО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА		76.104.032

На позиција под реден број 25 на износ 227.181 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.



ВОДОВОД
СКОПЈЕ

ЈП Водовод и канализација

Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (ABP)

Р.б	Кonto	Опис	01-09/2018	01-09/2017
	19003	Платени премии за осигурување – Нова осигурување АД Скопје	290.925	/
	19006	Платени премии за осигурување - Сигма	5.162	872.842
	19007	Платени премии за осигурување-Евроинс	540.570	497.929
	19009	Годишна претплата за електронски потпис на ф-ри-КИБС	96.670	166.664
	190950	Однапред платен ДДВ – 5%	159.621	/
	1909180	Однапред платен ДДВ – 18%	22.927	2.857.948
	1909	Однапред платени останати трошоци	3.912.874	/
	19090	Однапред платен ДДВ (за авансни фактури)	3.247.848	3.155.116
	190963	Обврски за застарени побарувања - Паркови и зеленило	44.706.386	40.469.111
	1909633	Обврски за застарени побарувања - Коминална Хигиена	115.818.988	82.298.662
	1909742	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална Хигиена	512.681.743	493.672.483
	1909744	Обврски за тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	387.983.291	388.203.919
		Вкупно платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (ABP)	1.069.467.005	1.012.194.674

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 84,22 %. Се работи за ненаплатени-тужени побарувања (дел за смет за ЈП Комунална хигиена и дел од вода за ЈП Паркови и зеленило), со чија наплата од коминтентите истите се намалуваат.

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	01-09/2018	01-09/2017
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	394.436.043
	9421	Останати/слободни резерви (акции)	642.558	642.558
	9422	Други резерви-реинвестирана добивка	106.918.789	1.571.658
		<i>Вупно резерви</i>	<i>501.997.391</i>	<i>396.650.259</i>
3.	950	Акумулирана добивка		
	95000/1	Задржана/акумулирана добивка од претходни години	579.882.310	579.882.310
		<i>Вкупно капитал</i>	<i>3.054.059.920</i>	<i>2.948.712.788</i>
4.		Добивка за деловната година	59.112.777	25.464.905
5.		Загуба за деловната година		
		ВКУПНО:	3.113.172.697	2.974.177.693



ВОДОВОД
СКОПЈЕ

ЈП Водовод и канализација

Б. ОБВРСКИ

Краткорочни обврски

Р.Б	Кonto	Опис	01-09/2018	01-09/2017
1.	216	Обврски спрема поврзани друштва		
	21692/20,21	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Комунална Хигиена (редовни сметки)	109.962.455	138.560.593
	216922	Наплатени судски такси за ЈП Комунална Хигиена	2.754.600	3.659.050
	21694	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Паркови и зеленило – редовни обврски	56.812.933	46.021.433
	216963	Паркови и зеленило – Застарени обврски од специфично работење спрема поврзани субјекти	46.031.483	41.631.705
	2169633	Обврски за застарени побарувања – Комунална Хигиена	119.209.869	86.232.376
	216742	Обврски од тужен дел за ЈП Комунална хигиена	542.806.081	528.504.162
	2167420,21, 22,23,30	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална хигиена (трошоци за достава, нотарски трошоци и камата)	10.989.940	13.086.927
	216924/5	Обврски спрема поврзани субјекти-ЈП Комунална хигиена-Тобако, заокружување	1.896.390	1.896.332
	216744	Обврски од тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	407.798.548	409.212.797
		Вкупно обврски спрема поврзани субјекти	1.298.262.299	1.268.805.375
2.	220/1	Обврски према добавувачи		
	2200	Обврски према добавувачи за набавка на добра	45.007.226	78.183.906
	2201	Обврски према добавувачи за извршени услуги	49.423.827	91.560.108
	2202	Обврски према добавувачи за нематеријални средства	10.407.600	25.037.763
	2203	Обврски према добавувачи за материјални средства	37.154.323	106.431.661
	2211	Обврски према добавувачи во странство	285.120	/
		Вкупно обврски према добавувачи	142.278.096	301.213.438
3.	222	Обврски за аванси, депозити и кауции		
	2220	Обврски за примени аванси од купувачи во земјата	3.365.303	/
	22201	Аванси – стопанство (за уплати по авансни фактури)	5.387.136	5.107.205

	2221	Примени аванси од купувачи	136.996	42.666
	22211	Аванси – домаќинство (за уплати по авансни фактури)	1.815.900	2.063.226
	22220	Спорни уплати	807.690	945.854
	222202	Непознати уплати на благајна-домаќинство по сите основи	23.926	12.285
	222209	Плати брзо (Авансни уплати по договор)	29.879	17.733
	22250	Обврски за кауции за гаранции или плаќања	2.728.295	4.629.423
	22251	Обврски за примени гаранции по тендери	41.451	106.529
		Вкупни обврски за примени аванси, депозити и кауции	14.336.576	12.924.921
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	9.013.442	8.763.656
		Вкупно обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	9.013.442	8.763.656
5.	240	Обврски кон вработените		
	2400/ 24026	Обврски за неисплатен II дел нето плата за 9/2018. год.	19.286.899	18.532.886
		Вкупно обврски кон вработените	19.286.899	18.532.886
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	6.067.658	/
		Вкупно тековни даночни обврски	9.314.665	/
7.	239	Останати краткорочни обврски		
	23990	Обврски за фонд за води	136.057.683	118.499.908
	23991	Обврски за фонд за отпадни води	14.753.533	12.936.302
		Вкупно останати краткорочни обврски	150.811.216	131.436.210
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	10.663.816
		Вкупно обврски по заеми и кредити	10.341.714	10.663.816
		ВКУПНО ОБВРСКИ:	1.653.644.907	1.752.340.302

Вкупните обврски во износ од 1.653.644.907 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.



В О Д О В О Д
С К О П Ј Е

ЈП Водовод и канализација

Долгорочни обврски

Р.Б	Кonto	Опис	01-09/2018	01-09/2017
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)	248.201.113	298.586.722
		Вкупно:	248.201.113	298.586.722

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.

ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ

Р.Б.	Кonto	Опис	01-09/2018	01-09/2017
1.	294100	Донација на пиезометри	4.844.739	4.936.074
2.	294101	Донација на телефони	1.166.380	939.342
3.	2941012	Донации - постројки и опрема	156.947	181.460
4.	2941013	Донации - алат, погонски и канцелариски инвентар, мебел и транспортни средства	413.040	430.733
5.	29411	Донација на објекти - Визбегово	22.739.730	24.126.360
6.	29412	Донација на објекти - Првوماјска	504.106	534.544
7.	29413	Донација на објекти - Батинци	37.003.442	39.073.239
8.	29414	Донација на објекти - Горна Матка	18.200.136	19.212.895
9.	29415	Донација на објекти - Волково	94.918.544	100.068.317
10.	29416	Донација на објекти - Мис Тренд	530.356	554.926
11.	29417	Донација на објекти - АПС бул. Србија	6.256.567	6.562.747

12.	29418	Донација на објекти - Ракотинци	3.400.300	3.550.303
13.	29419	Донација на објекти - Радишани	68.466.559	71.596.619
14.	29421	Донација на објекти - Пинтија	48.971.917	50.514.617
		ВКУПНО:	307.572.763	322.282.176

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	01-09/2018	01-09/2017
1. Односи на активност				
1.1 Обрт на побарувањата (ОП)	Вкупни приходи	Просек на побарувања	0,36	0,37
1.2 Денови на нереализирана продажба (ДНП)	Денови на сметководствениот период (273)	Обрт на побарувања (ОП)	750,91	730,73
1.3 Обрт на постојаните (фиксните) средства	Вкупни приходи	Просек на нето постојани (фиксни) средства	0,33	0,35
1.4 Обрт на вкупните средства	Вкупни приходи	Просек на вкупни средства (просек на вкупна актива)	0,20	0,21
2.1 Тековен однос	Тековни средства	Тековни обврски	1,09	1,02
2.2 Брз однос	Тековни средства - Залихи	Тековни обврски	0,96	0,91



3.1 Долгови спрема средства	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупни средства (вкупна актива)	0,36	0,38
3.2 Долгови спрема капитал	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупен долг+Главнина (вкупна пасива)	0,36	0,38
3.3 Долгови спрема главнина	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупна главнина (група 9)	0,61	0,68
3.4 Финансиски левериџ	Просек на вкупни средства (вкупна актива)	Просек на вкупна главнина (просек на група 9)	1,75	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 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 01-09/2018 година изнесува 750,91 во однос на 730,73 за 2017 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 01-09/2018 година Обртот на побарувањата (0,36) останал константен во однос на 2017 година (0,37), 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 01-09/2018 година обртот на постојаните средства е незначително понизок (0,33), во однос на 2017 година (0,35) и обртот на вкупните средства во 2018 година е незначително понизок (0,20) во однос на 2017 година (0,21).

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 1,09, што укажува на фактот дека Претпријатието на 30.09.2018 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 0,96 на 30.09.2018 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, 24.10.2018 година