



ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО

На

ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СКОПЈЕ за период

Од 01.01- 30.09.2020 год. споредено со 01.01-30.09.2019 год.

Октомври, 2020 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

ЈП Водовод и канализација Скопје

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- 30.09.2020 година , согласно пропишаниот квалитет на водата градот е уредно снабдуван со вода и немало поголеми проблеми во водоснабдувањето и одведувањето на отпадни води .

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

Вид на сметка	Жиро сметка	Депонент банка
Денарска сметка	300000000536834	Комерцијална банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари
Денарска сметка	300000002626311	Комерцијална банка - Наменска сметка за исплата на плата и надоместоци од плата
Денарска сметка	300000002641249	Комерцијална банка - Наменска сметка за прием на депозит за учество на тендер
Денарска сметка	300000004443024	Комерцијална банка - Наменска сметка за субвенции
Денарска сметка	300000003801854	Комерцијална банка - Наменска сметка за деловни потреби
Денарска сметка	300000003904480	Комерцијална банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)
Девизна сметка	0-270100107578	Комерцијална банка - девизна
Денарска сметка	210045289990132	Тутунска банка - Парични средства на трансак.сметка во денари
Денарска сметка	210045289990811	Тутунска банка- Наменска банка за уплата од граѓани(фолио број)
Денарска сметка	200001170462617	Стопанска банка - Парични средства на транс.сметка во денари
Денарска сметка	200002931409250	Стопанска банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)
Денарска сметка	500000000729467	Стопанска банка АД Битола - Парични средства на трансакциска сметка во денари
Денарска сметка	240010000862407	Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари
Денарска сметка	240010104414563	Уни банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)
Денарска сметка	530010101005160	Охридска банка - Парични средства на трансак.сметка во денари
Денарска сметка	530010701842463	Охридска наменска банка-услуги од граѓани-фолио број
Денарска сметка	250028000016522	Шпаркасе банка - Парични средства на транс.сметка во денари
Денарска сметка	250001002678247	Шпаркасе банка - Наменска сметка за исплата на плата и надомес.од плата
Денарска сметка	250101000435893	Шпаркасе банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио
Денарска сметка	270045289990139	Халк банка - Парични средства на трансакц. сметка во денари
Денарска сметка	270045289990333	Халк наменска банка-услуги од граѓани-фолио број

1.4. РАБОТНА РАКА

Вкупниот број на вработени во ЈП Водовод и Канализација - Скопје по кадрова евиденција со состојба 30.09.2020 година изнесува 1.205 работници, споредени со состојба на 30.09.2019 година од 1.243 работници, покажува намалување од 3,06 %. Намалувањето се должи на бројот на работници кои во текот на 2020 година заминале во пензија.

Просечниот број на вработени по работни места за разгледуваниот период во 2020 година изнесува 1.219 работници и споредени со 2019 година, кога бројот на просечно вработени изнесува 1.232 работници.

За периодот 01-09/2020 година просечниот број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период во апсолутен износ изнесува 1.237 работника или 0,32 % помалку од 01-09/2019 година, кога просечниот број на вработени врз основа на часови на работа изнесуваше 1.241.

2. ОСТВАРЕНИ ДЕЛОВНИ РЕЗУЛТАТИ

За период од 01.01.2020 до 30.09.2020 година ЈП Водовод и канализација – Скопје искажува позитивен финансиски резултат добивка од редовното работење пред оданочување во износ од 16.761.263 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 2020 година искажан во даночниот биланс изнесува 20.070.716 денари пресметан врз основа на непризнаени расходи за даночни цели по даночна стапка од 10%.

Остварената загуба по оданочување изнесува -3.309.453 денари.

Р. б.	Назив	01-09/2020	01-09/2019	Инд.
1	Вкупни приходи	1.161.597.477	1.029.106.518	12.87
2	Вкупни расходи	1.144.836.214	1.054.826.241	8.53
3	Добивка/загуба пред оданочување	16.761.263	-25.719.723	/
4	Данок на добивка	20.070.716	5.461.433	/
	Нето добивка Добивка/загуба по оданочување	-3.309.453	-31.181.156	/

2.1. БИЛАНС НА УСПЕХ

За период од 01.01-30.09.2020 година, спореден со период од 01.01-30.09.2019 година

Р.б.	Позиции	АОП	Износ	
			Тековна година 01-09.2020	Претходна година 01-09.2019
1	I ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201	1.155.743.255	1.017.305.027
2	Приходи од продажба	202	1.059.605.979	903.704.985
3	Останати приходи	203	83.205.500	107.508.717
5	Капитализирано сопствено производство и услуги	206	12.931.776	6.091.325
6	II РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	207	1.135.092.146	1.046.818.850
7	Трошоци за сировини и други материјали	208	143.386.532	135.131.685
9	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210	221.348	778.081
10	Услуги со карактер на материјални трошоци	211	55.589.600	52.489.456
11	Останати трошоци од работењето	212	73.969.698	94.588.552
12	Трошоци за вработените (214+215+216+217)	213	461.568.404	452.114.155
12-а	Плати и надоместоци на плата (нето)	214	297.360.155	294.450.007
12-б	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215	23.078.736	22.948.758
12-в	Придонес од задолжително социјално осигурување	216	129.111.528	124.973.816
12-г	Останати трошоци за вработените	217	12.017.985	9.741.574
13	Амортизација на материјални и нематеријални средства	218	162.438.074	160.032.584
15	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	220	228.441.408	138.589.651
17	Останати расходи од работењето	222	9.507.082	13.094.686
18	III ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	223	5.854.222	11.801.491
	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва	224	/	33.00
21	Приходи по основ на камати од работењето со неповрзани друштва	230	5.854.181	11.801.488
	Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	231	41	3

ЈП Водовод и канализација Скопје

25	IV ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234	9.744.068	8.007.391
27	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239	6.423.845	6.713.798
28	Расходи по основ на курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	240	340	972
31	Останати финансиски расходи	243	3.319.883	1.292.621
34	Добивка од редовно работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)	246	16.761.263	/
35	Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+224)	247	/	25.719.723
39	Добивка пред оданочување(246+248) или (246-249-	250	16.761.263	/
40	Данок на добивка	252	20.070.716	5.461.433
43	Нето добивка за деловната година (250-252+253-254)	255		/
44	Нето загуба за деловната година (251+252-253+254)	256	3.309.453	31.181.156
	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257	1219	1232
	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	01-09/2020	Стр.	01-09/2019	Стр.	Инд.
1.	740	Приходи од продажба на производи и услуги	1.059.537.848	99.99	903.581.642	99.99	17.26
2.	742	Приходи од продажба на услуги во странство	14.157	/	32.965	/	-57.04
3.	747	Приходи од наемнини	53.974	0.01	90.378	0.01	-40.28
		Вкупно:	1.059.605.979	100%	903.704.985	100%	17.25

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	01-09/2020	Стр	01-09/2019	Стр	Инд.
1.	Приходи од вода	1.032.102.332	97.40	825.608.989	91.36	25.01
	-приходи од продажба на вода домаќинство	655.716.868	61.88	509.900.625	56.42	28.60
	-приходи од продажба на вода стопанство	376.385.464	35.52	315.708.364	34.93	19.22
2.	Приходи од манипулативни трошоци	323.529	0.03	337.243	0.04	-4.07
3.	Приходи од услуги (приклучоци, хидротехнички услови, отпушување канализација, испитување и поправка на водомери)	12.806.104	1.21	14.684.163	1.62	-12.79
4.	Приходи од доведување вода – РЖ Услуги	/	/	49.794.107	5.51	/
5.	Приходи од услуги (извршени за ЈП „Комунална Хигиена“ Скопје)	14.305.883	1.35	13.157.140	1.46	8.73
6.	Приходи од продажба на услуги во странство	14.157	/	32.965	/	-57.04
7.	Приходи од наемнини	53.974	0.01	90.378	0.01	-40.28
	Приходи од редовно работење	1.059.605.979	100%	903.704.985	100%	17.25

Приходите од продажба учествуваат со 91.22% во приходите од работењето остварен за период од 01-09/2020 година, додека пак приходите од продажба на вода и отпадна вода учествуваат со 88.85 % во вкупниот приход од продажба остварен за период од 01-09/2020 година и истиот е зголемен за 25.01 % во однос на предходниот анализиран

период, односно во апсолутна бројка зголемувањето е во износ од 206.493.343 денари во однос на истиот период од 2019 година.

Во период од 01-09/2020 година кај категоријата домаќинство приходите од продажба на вода и отпадна вода бележат :

- зголемување на приходите од продажба на вода , отпадна вода и прочистување на отпадни води кај категоријата домаќинство за 28.60% во однос на периодот 01-09/2019 година или зголемување во износ од **145.816.243 денари**
- зголемување на приходите од продажба на вода , отпадна вода и прочистување на отпадни води кај категоријата стопанство за 19,22 % во однос на периодот 01-09/2019 година, или во износ од **60.677.100 денари**

Преглед на фактурирана вода и отпадни води во м3 по категорија на корисници од 01.01-30.09.2020 година:

Категорија на потрошувачи	01/09/2020	01/09/2019	Инд.
Домаќинство			
Водоснабдување	22,178,209	21,965,388	0.97
Одведување на отпадни води	19,028,902	18,602,707	2.29
Прочистување	19,028,902	0	
Стопанство			
Водоснабдување	7,926,564	6,726,007	17.85
Одведување на отпадни води	5,408,814	6,673,217	-18.95
Прочистување	5,408,814	0	
Вкупно Водоснабдување	30,104,773	28,691,395	4.93
Вкупно Одведување на отпадни води	24,437,716	25,275,924	-3.32
Вкупно Прочистување	24,437,716	0	

Во период од 01-09/2020 година вкупно фактурирана реализација во м3 за вода е 30,104,773 м3 , вкупно фактурирана реализација во м3 за отпадни води е 24,437,716 м3 и прочистување на отпадни води 24,437,716 м3,

Во период од 01-09/2020 година кај категоријата домаќинство фактурирана реализација во м3 за вода е 22,178,209 м3 , отпадни води 19,028,902м3 и прочистување на отпадни води 19,028,902м3.

Во период од 01-09/2019 година кај категоријата стопанство фактурирана реализација во м3 за вода е 7,926,564м3 , отпадни води 5,408,814м3 и прочистување на отпадни води 5,408,814м3.

Во вкупната наплата е содржана наплатата од побарувањето за тековната година во период 01-09/2020 година и побарувањето од купувачите од предходните години , но фактурирањето се однесува само на тековната година .

ЈП Водовод и канализација Скопје

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

Категорија на потрошувачи	01-09/2020	01-09/2019	Инд.
Домаќинство	411.719.652	409.619.173	+0.52
Стопанство	259.927.792	299.087.307	-13.09
Вкупно	671.647.444	708.706.480	-5.23

Зголемувањето на приливот на средствата кај категоријата **домаќинство** е резултат на зголемена наплата на редовните побарувања, наплата на редовните побарувања е зголемена (во 2020 год., износ од 372.111.604,00 ден., во 2019 год., износ од 361.406.605,00 ден.), но за тужените побарувања наплатата е намалена (за 2020 год., на износ од 39.608.048,00 денари, во 2019 год., 48.212.568,00 ден.) или незначително зголемување на вкупно наплатен износ од 0.52% (вкупно **2.100.479,00 ден.**).

Домаќинство:

Опис	01-09/2020	01-09/2019	Инд.
Редовни сметки	372.111.604	361.406.605	+2,96
Тужени сметки	39.608.048	48.212.568	-17,84
Вкупно	411.719.652	409.619.173	+0.52

Кај категоријата **стопанство** приливот на средствата за редовните и за тужените побарувања се намалени за 13.09 %, односно намалувањето на вкупно наплатен износ во категорија стопанство **39.159.515,00 денари**. Во овој сегмент е намалувањето во наплатата во делот на редовни побарувања од 11.80%, и во делот на тужените побарувања евидентно е намалување од 30.46%.

Стопанство:

Опис	01-09/2020	01-09/2019	Инд.
Редовни сметки	245.606.638	278.490.234	-11.80
Тужени сметки	14.321.154	20.597.073	-30.46
Вкупно	259.927.792	299.087.307	-13.09

Останати приходи

Р б	Конто	Елементи	01-09/2020	Стр.	01-09/2019	Стр.	Инд.
1.	76501	Приход од наплатен главен долг (домаќинство: 2020- 39.608, ; кривичен главен долг 37.638 домаќинство: 2019- 48.212.568 ; кривичен главен долг 9.000, стопанство 2020- 14.321.153, 2019- 20.597.073,	53.966.840	64.86	68.818.641	64.01	-21.58
2.	765063	Стопанство - Приход по основ наплатени застарени побарувања	2.635.057	3.17	3.758.735	3.50	-29.89
3.	76502	Приходи од наплатени судски ,нотарски и сл.трошоци (судски трошоци: домаќинство 2020- 6.689.844, 2019-10.221.193, стопанство 2020- 514.945 2019-435.650, нотарски и трошоци за достава и правосилност 2020- 4.530.504 2019—6.428.711)	11.735.293	14.10	17.085.554	15.89	-31.31
4.	7651/52 /53	Приходи од отпис на обврски	149.266	0.18	132.132	0.12	12.97
		Вкупно (конто 765-Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски)	68.486.456	82.32	89.795.062	83.52	-23.73
5.	766	Приходи од ефект од заштита од ризик	58.325	0.07	/	/	/
6.	76992	Приходи по основ на донации	13.168.568	15.83	13.128.213	12.21	0.31
7.	769	Останати приходи (наплатени штети за уништен имот; приходи од казни, приходи од одмаралишта и приходи од други надомести.)	1.492.151	1.79	4.585.442	4.27	-67.46
		Вкупно (конто 769-Останати приходи од работењето)	14.660.719	17.61	17.713.655	16.48	-17.23
		Вкупно останати приходи:	83.205.500	100%	107.508.717	100%	-22.60

Останатите деловни приходи се збир на наплатени приходи од (конто 765) наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски;(конто 766) -приходи од ефект од заштита од ризик од неповрзани друштва; (конто 769) и други останати приходи од работењето. Останатите деловни приходи во вкупниот приход од работењето на претпријатието учествуваат со 7,16% и истите за периодот 01-09/2020 година бележат намалување од -22,60% во однос на истиот период од минатата година.

Во приходи од наплатени отпишани побарувања учество имаат приходите за наплатен: главен долг , судски и нотарски трошоци , камата од тужени сметки и наплатените отпишани побарувања и истите бележат намалување во периодот од 01-09/2020 за 23,73% или во апсолутна бројка износ од 21.308.606 денари во однос на предходниот анализиран период од 2019 година.

Во рамките на **конто 765** - Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски, учество имаат приходите за наплатен: главен долг, судски и нотарски

трошоци и камата од тужени сметки и наплатените отпишани побарувања. За периодот од 01-09/2020 година значителен процент отпаѓа на приходите од главен долг по тужби од домаќинства и стопанство, во висина од 53.966.840 денари, споредено со 68.818.641 денари за период 01-09/2020 година. Приходите од наплатени нотарски и судски трошоци за периодот од 01-09/2020 година се во висина од 11.735.293 денари, споредено со 17.085.554 денари за периодот од 01-09/2019 година.

Во рамките на **конто 769** - Останати приходи од работењето евидентирани се: приходите од пресметана амортизација по основ на донации за преотстапени средства, која иако е трошок во дадениот период, во исто време се искажува како приход бидејќи се работи за донација, во износ од 13.168.568 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 намалување од -17,23% во однос на истиот период од минатата година.

Вкупно останатите приходи во анализираниот период од тековната година, бележат **намалување** од -22,60% или намалување во висина од 24.303.217 денари споредено со истиот период од минатата година.

3. Капитализирано сопствено производство и услуги

РБ	Конто	Елементи	01-09/2020	01-09/2019	Инд.
1.	7450	Капитализирано сопствено производство и услуги	12.931.776	6.091.325	2.12 пати
		Вкупно:	12.931.776	6.091.325	2.12 пати

Во период од 01-09.2020 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.

ЈП Водовод и канализација Скопје

Преглед на реконструкција на мрежи во сопствена изведба 01-09.2020:

РБ	Сектор Водовод	01/09/2020
1	Реконструкција на приклучоци на краци ул.1 Маршал Тито ББ	205,936
2	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Ѓорче Петров ББ	133,756
3	Доповрзување на водоводна мрежа ПЕ Ф90 и Ф110 ул.,2,, - спортска сала	146,638
4	Реконструкција на водоводна мрежа ПЕ Ф90 ул.,2,, - Долна Матка	185,742
5	Реконструкција на водоводна мрежа ПЕ Ф90, ул.Радушка,, со ул.Вера Циривири,,	7,050,255
6	Реконструкција на водоводна мрежа ф90 ул.2.Речиште,, бр.2, нас.Драчево	147,138
7	Реконструкција на водоводна мрежа ул.,51,, - Стопански двор	196,500
8	Реконструкција на водоводна мрежа ф400, II фаза по ул.Радушка, В. Циривири	164,400
9	Монтажа на водомери на парковска мрежа - реон Гази Баба	3,087
10	Дислокација на водоводна мрежа бул.Јане Сандански бб КП 192/3 - нас.Аеродром	823,533
11	Реконструкција на водоводна мрежа ул.,2,, бб Визбегово (до азилантската зграда)	115,363
12	Дислокација на постоечки водовод ф350мм и ф200мм ул.,840,, - нас.Маџари	1,728,114
13	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Христијан Тодоровски-Карпош за ул.2, Чаир	1,101,262
14	Монтажа на водомери на парковска мрежа - реон Бутел2	11,227
15	Реконструкција на водоводна мрежа по ул.Дижонска , крак 7 и крак 11	918,825
Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија		12,931,776

II. Расходи од работењето**1. Трошоци за сировини и други материјали**

РБ	Елементи	Кonto	01-09/2020	Стр.	01-09/2019	Стр.	Инд.
1	Трошоци за канцелариски материјал, тонери, кертриџи, компјутерска галантерија	4010, 40101	1.145.013	0.80	2.977.040	2.20	-61.54
2	Трошоци за сировини и материјали, резервни делови, материјали за чистење и одржување	40109, 4012	1.017.683	0.71	199.688	0.15	5.10 пати
3	Трошоци за резервни делови и материјал за тековно одржување	40110, 40111	13.899.046	9.69	15.217.642	11.26	-8.66
4	Трошоци за тековно одржување- хлор	40113	1.499.210	1.05	1.127.880	0.83	32.92
5	Трошоци за униформи, други работни одела и ХТЗ опрема	4014, 4016	4.423.374	3.08	7.592.486	5.62	-41.74
	Трошоци за материјали(збир 1+2+3+4+5)	401	21.984.326	15.33	27.114.736	20.06	-18.92
6	Трошоци за енергија	403	83.472.508	58.22	79.998.833	59.20	4.34
7	Трошоци за резервни делови и материјали за одржување	405	30.829.932	21.50	25.643.963	18.98	20.22
8	Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми	408	7.099.766	4.95	2.374.153	1.76	2.99 пати
	Вкупно:		143.386.532	100%	135.131.685	100%	6.11

Трошоците за сировини и други материјали учествуваат со 12.52% во вкупните расходи на Претпријатието и истите за периодот од 01-09/2020 година бележат зголемување за - 6,11%, 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, машинобаварска 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 01-09/2020 бележат намалување од од -18,92% во споредба со истиот период од 2019 година, во анализираниот период се бележи намалување на трошоците на потрошен материјал за тековно одржување на инфраструктура и намалување на обезбедување на средства за заштита при работа и хтз

опрема – униформи, работни одела и обувки (за 2020 год. 4.423.374,00 ден., 2019 год. 7.592.486,00 ден.,.)

Трошоци за енергија (конто 403), ги опфаќа: потрошената електрична енергија, бензин, парно и струја, и истите учествуваат со 58.21 % во вкупните трошоци за сировини и други материјали, а во вкупните расходи на претпријатието учествуваат со 7.29%. Кај трошоците за енергија забележано е зголемување од 4,34% во однос на периодот од 01-09/2019 година.

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

Рб	Потрошена енергија	01-09/2020	01-09/2019	Инд.
1.	Потрошена електрична енергија	75.011.213	68.985.758	8.73
2.	Потрошена нафта	4.900.843	7.475.288	-34.44
3.	Потрошен бензин	674.016	904.611	-25.49
4.	Друг вид енергија (парно, плин, нафта за греење)	2.886.436	2.633.176	9.62
	Вкупно:	83.472.508	79.998.833	4.34

Трошокот за електрична енергија од 01-09/2020 година забележува зголемување за 4,34% во однос на истиот период за 2019 година .

Во периодот од 01-09/2020 година потрошени се 16269847 KWh електрична енергија што компарирано со истиот период во 2019 година покажува зголемување за 1 194 881 KWh или за 7,93 %.

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

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

Кај потрошокот за нафта се забележува намалување од 34,44% и потрошокот на бензин бележи намалување од 25,49%. Другиот вид на енергија кој го опфаќа потрошокот за нафта за греење, плин, кислородски боци и парно и истиот бележи зголемување од 9,62%. Во овој трошок најголем процент отпаѓа на трошокот за парно греење и потрошокот за нафта за загревање.

Трошок за Резервни делови (конто 405), бележи зголемување за 20,22% во однос на периодот од 01-09/2019 година и се однесува на употребените залихи од магацините издадени резервни делови од магацин за тековно одржување на средствата за работа и резервни делови за инвестиционо одржување за реконструкција за тековната година (за тековно и инвестиционо одржување на водоводна и канализациона мрежа, за потрошени резервни делови за поправка на водомери во водомерна лабораторија за замена на закочените водомери) . Издадени резервни делови од магацин за тековно

ЈП Водовод и канализација Скопје

одржување во висина од 15.431.334 денари (овде влегуваат резервни делови за поправка на водомери и резервни делови за поправка на улични мрежи), трошок за резервни делови за инвестиционо одржување 12.931.776 денари и трошок за резервни делови вградени во возила во висина од 2.466.822 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 2020 година е отпишан инвентар во износ на 7.099.766 денари (ситен инвентар, замена на автогуми на службени возила).

2. Набавна вредност на продадени стоки и услуги

РБ	Елементи	01-09/2020	01-09/2019	Инд.
1.	Набавна вредност на продадени стоки и услуги	221.348	778.081	-71.55
	Вкупно:	221.348	778.081	-71.55

Набавната вредност на продадени стоки и услуги го опфаќа трошокот од продажба на производите од магацин за извршување на услугите на корисниците околу приклучување кон водоводната и канализациона мрежа. Зголемувањето на овој трошок е резултат само на одлуката на корисниците за купување на потребните материјали за реализирање 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	01-09/2020	Стр.	01-09/2019	Стр.	Инд.
1.	410	Транспортни услуги	/	/	2.857	0.01	/
2.	411	Поштански, телефонски и интернет услуги	4.672.593	8.40	3.856.217	7.35	21.17
3.	413	Услуги за одржување и заштита	40.934.186	73.64	38.675.613	73.68	5.84
4.	414	Наем на деловни простории	249.857	0.45	177.172	0.34	41.02
5.	415	Комунални услуги	3.370.707	6.06	2.753.145	5.25	22.43
6.	416	Трошоци за истражување и развој (геодетски елаборат)	/	/	5.115	0.01	/
7.	41691	Услуга за надворешна обука – заеднички проекти	/	/	2.300.000	4.38	/
8.	417	Трошоци за рекламирање преку електронски медиуми	1.279.918	2.30	1.816.205	3.46	-29.53
9.	419	Останати услуги	5.082.339	9.15	2.903.132	5.52	75.06
		Вкупно:	55.589.600	100%	52.489.456	100%	5.91

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

РБ	Поштански, телефонски и интернет услуги	01-09/2020	01-09/2019	Инд.
1.	Трошоци за телефонија (мобилни, фиксни)	1.266.895	1.196.702	5.86
2.	Поштарина	670.957	605.597	10.79
3.	Интернет услуги	486.622	411.254	18.33
4.	Електронски пристап (ГПС- други телекомуникациски услуги)	2.248.119	1.642.664	36.86
	Вкупно:	4.672,593	3.856.217	21.17

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 01-09/2020 година трошокот е зголемен за 21,17% , во однос на периодот од 01-09/2019 година. Трошоци за телефонија(мобилни, фиксни) се зголемени за 5.86%, трошоците за интернет услуги бележат зголемување од 18,33%.

Конто 413 – одржувањето на пумпите, вклучувањето на мотори, услуги за одржување и поправка на просториите, трошоци за ископ на улици и санирање по интервенцијата, одржувањето на компјутерската опрема се книжат на трошокот Услуги за тековно одржување и за анализираниот период се зголемени за 5,84% истите се поголеми од интервалот 01-09/2019 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 01-09/2020 година зголемени се трошоците кои се однесуваат за наем на деловни простории за 41,02%.

Конто 415- ги опфаќаат трошоците за ДДД дезинфекција, дезинсекција и дератизација, трошоците за гаражирање возила , оџачарски услуги, депонирање на градежен шут во депонија Дрисла и други комунални услуги. Во периодот од 01-09/2020 година комуналните услуги бележат зголемување за 22,43 %.

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

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

ЈП Водовод и канализација Скопје

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

РБ	Конто	Назив	01-09/2020	01-09/2019	Инд.
1.	41901, 41902, 41909	Трошоци за регистрација на возила	512.345	393.688	30.14
2.	41910	Трошоци за печатење обрасци	1.320	2.800	52.86
3.	419120	Електронски потпис	166.670	61.095	2.73 пати
4.	419121	Печатење на сметки	2.666.497	975.379	2.73 пати
5.	419122	Фотокопирање на документи	1.074	320	3.36 пати
6.	4192	Услуги за користење на патишта-патарина	9.350	9.500	-1.58
7.	41932	Услуги за контрола на квалитет на вода-атестирање	814.720	451.053	80.62
8.	419320	Услуги за контрола на квалитет на атестирање информатички систем	/	897.500	/
9.	419323	Услуги за баждарење на водомери	10.039	111.797	-91.02
10.	419325	Услуги за баждарење на тахограф	86.400	/	/
11.	41962	Користење на услуги од други за давање на услуги	800.000	/	/
12.	41963	Останати услуги	13.924	/	/
		Вкупно:	5.082.339	2.903.132	75.06

Во оваа група најголемо учество има трошокот за печатење на сметки 52,46%. Зголемувањето на овој трошок е за 2,73 пати во периодот од 01-09/2020 година за разлика од периодот 01-09/2019 година.

4. Останати трошоци од работењето

Р.Б.	Елементи	01-09/2020	Стр.	01-09/2019	Стр.	Инд.
1.	442-Трошоци за надомест и други примања на членови на Управен и надзорен одбор	1.664.429	2.25	1.899.981	2.01	-11.93
2.	443-Трошоци за спонзорства и донации	418.300	0.56	1.357.700	1.44	-69.19
3.	444-Трошоци за репрезентација	234.606	0.32	752.934	0.80	-68.84
4.	445-Трошоци за осигурување	1.647.292	2.23	1.670.291	1.77	-1.38
5.	446-Банкарски услуги и трошоци за платен промет (Агенциска провизија)	3.771.361	5.10	2.896.970	3.06	30.18

6.	447-Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	1.091.512	1.47	1.007.237	1.06	8.37
7.	448-Надомести за лиценци	1.386.652	1.88	1.922.044	2.03	-27.85
8.	449-Останати трошоци на работењето	63.755.546	86.19	83.081.395	87.83	-23.26
	Вкупно:	73.969.698	100%	94.588.552	100%	-21.80

Во групата на останати трошоци од работењето во анализираниот период трошокот е намален за -21,80 %, 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 -11,93% 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 намалување од -68,84%, опфаќаат следните трошоци: трошоци за угостителски услуги во висина од 18.550 денари (за 2019-180.157 денари); трошоци за бифе на износ 151,553 денари (за 2019-113.751 денари); трошок за репрезентација 64.503 денари (за 2019 - 459.026 денари) и друго.

Кonto 445 - Трошоците за осигурување за анализираниот период бележат намалување од -1,38%. Овој вид на трошок ги опфаќа трошокот за осигурување на градежни објекти (2020-219.764 денари, 2019-267.526 денари), трошок за осигурување на компјутерска опрема (2020-287.465 денари, 2019-301.873 денари), трошок за осигурување на возила за автоодговорност и каско (2020-881.984 денари, 2019- 893.896 денари) и трошок за осигурување на дејност (2020-258.079 денари, 2019-206.996 денари).

Кonto 446 - Трошоци за банкарски провизии ги опфаќа провизиите од банките за извршени плаќања од жиро сметките на Претпријатието и истите се зголемени за 30,18% во периодот од 01-09/2020 год., во однос на истиот период во 2019 година како резултат на проектот за соработка со КИБС и непревземање на банкарските провизии за извршените уплати на издадените сметки, освен за провизија за банкарско финансиска услуга за електронско плаќање на сметките преку нашата VEB страна.

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

Кonto 449 - Останати трошоци од работењето во периодот 01-09/2020 година бележат намалување од -23,26% во однос на периодот 01-09/2019 година, во оваа група на трошоци особено место заземаат трошоците за правни, адвокатски и нотарски услуги во износ од 21.441.889 денари и судски трошоци – трошоци по пресуда како и услуги за ревизија и проценка.

ЈП Водовод и канализација Скопје

Останати трошоци на работењето и истото се однесува на:

Р.б	Кonto	Назив	01-09/2020	01-09/2019	Инд.
1.	44902 /20	Правни ,адвокатски,нотарски и судски трошоци (поднесување на тужби и заверување на договори на рати преку нотари)	39.777.155	67.791.044	-41.32
2.	44903	Услуги за ревизија и проценка	1.629.396	84.460	/
3.	44904	Преводи	219.827	182.388	20.53
4.	44905	Услуги за вештачење	30.000	17.000	76.47
5.	449050	Услуги за медијација	/	4.600	/
6.	44907	Услуги од Агенции за привремени вработувања (во 2020г, 01-60раб.,02-73 раб.,03-57 раб., 04-57раб.,05-57раб., 06-57раб.,,07-57раб., 08-55раб., 09-57раб., во 2019г– 01-26раб.,02-28 раб.,03-28 раб.,04-28раб.,05-28раб., 06-30раб.,07-40раб., 08-39раб., 09-42раб.,;)	17.448.249	8.399.368	2.07 пати
7.	449070	Услуги по договор на дело (Претор и Дојран)	58.446	79.002	-26.02
8.	44909	Други интелектуални услуги (оддржување на акредитација,услуги за стандаризација..)	526.641	1.217.756	-56.75
9.	449092	Надомест за добивање на лиценци	8.200	923.715	99.11
10.	449091	Услуги за сертификација за ISO стандарда	531.975	300.000	77.32
11.	449093	Надомест за дозвола за носење на оружје	950	35.400	/
12.	44910	Весници и списанија	21.883	152.397	-85.64
13.	44911	Стручна литература	59.977	45.785	31.00
14.	44913	Радио дифузна такса	/	/	/
15.	44930, 31,32	Судски трошоци Трошоци по пресуда	2.364.570	2.947.223	-19.77
16.	4494	Огласи (објава за тендери, огласи и информ)	656.883	619.240	6.08
17.	4499	Други нематеријални трошоци (интернет услуги за тековна состојба од ЦРМ, одобрение за градба и сл.)	410.894	274.848	49.50
18.	44990 44992,4	Останати (перење автомобили, укоричување)	10.500	7.169	46.46
		ВКУПНО:	63.755.546	83.081.395	-23.26

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	01-09/2020	Стр.	01-09/2019	Стр.	Инд.
12-а.	Плати и надоместоци на плата (нето)	297.360.155	64.42	294.450.007	65.13	0.99
12-б.	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плати	23.078.736	5.00	22.948.758	5.08	0.57
12-в.	Придонеси од задолжително социјално осигурување	129.111.528	27.98	124.973.816	27.64	3.31
12-г.	Останати трошоци за вработените	12.017.985	2.60	9.741.574	2.15	23.37
	Вкупно:	461.568.404	100%	452.114.155	100%	2.09

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

Кonto	Опис	01-09/2020	Стр.	01-09/2019	Стр.	Инд.
4400/5	Патни трошоци и дневници за службени патувања	169.070	1.41	693.998	7.12	-75.64
44101	Надоместоци на трошоци за исхрана	/	/	/	/	
44141,3	Трошоци за образование	572.214	4.76	930.702	9.55	-38.52
4419	Здравствени прегледи на вработените	382.372	3.18	881.700	9.05	-56.63
4220,01 4225,30	Отпремнина за пензија	1.415.344	11.78	2.349.033	24.12	-39.75
4221	Трошоци за регрес за годишен одмор	9.083.778	75.58	4.170.956	42.82	2.18 пати
42280 42281 42283	Помош во случај на болест или смрт	395.207	3.29	715.185	7.34	-44.74
	Вкупно:	12.017.985	100%	9.741.574	100%	23.37

Трошоците за вработените учествуваат со 40,32% во вкупните трошоци од работењето и зголемени се за 2,09% во анализираниот период 01-09/2020 година во однос на 01-09/2019 година.

Трошоците на вработените, кои се однесуваат на нето платите, придонесите и даноците како и останатите трошоци за вработените за интервалот 01-09/2020 година незначително се зголемени за 0,99%, во однос на интервалот 01-09/2019 година.

Останати трошоци за вработените се однесуваат на патни трошоци и дневници за службени патувања, трошоци за образование и здравствени прегледи на вработените, трошоци за регрес за годишен одмор (отпремнина за пензија, помош во случај на смрт на вработен и сл.) и истите се зголемени за 23,37% во анализираниот период поради исплата за регрес за годишен одмор во однос на истиот период за 2019 година.

Во поглед на зафаќањето на трошоците за вработените во вкупниот приход, остварен во интервалите 01-09/2020 и 01-09/2019 година, состојбата е следна:

Р.б.	Опис	01-09/2020	Учество	01-09/2019	Учество
1.	Трошоци за вработени	461.568.404	39.73	452.114.155	43.93
2.	Вкупни приходи	1.161.597.477	100%	1.029.106.518	100%

Учеството на трошоците на вработените во вкупните приходи покажуваат намалување во однос на минатата година, од причина што има зголемување на вкупните приходи за 12,87% .

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

Р.б.	Опис	01-09/2020	Учество	01-09/2019	Учество
1.	Трошоци за вработени	461.568.404	40.32	452.114.155	42.86
2.	Вкупни расходи	1.144.836.814	100%	1.054.826.241	100%

Учеството на трошоците за вработени во вкупните расходи е 40,32% за периодот 01-09/2020 година, додека учеството на трошоците за вработени во вкупните расходи на 42,86% за истиот период претходната година.

6. Амортизација на материјалните и нематеријалните средства

Р.б.	К-то	Елементи	01-09/2020	01-09/2019	Инд.
1.	432	Трошоци за амортизација	162.438.074	160.032.584	1.50
		Вкупно:	162.438.074	160.032.584	1.50

Трошокот за амортизација, во анализираниот период бележи зголемување од 1,50 % во однос на истиот период за 2019 година. Амортизацијата на материјалните и нематеријалните средства во период од 01-09/2020 година изнесува 162.438.074 денари, во однос на истиот период за 2019 година, кога изнесувале 160.032.584 денари.

Рекапитулар на набавени основни средства во период од 01-09/2020 година

Р.б.	Основни средства	Износ
1.	Градежни објекти ставени во употреба	94,264,705.00
2.	Средства за работа во подготовка (материјални)	10,914,291.00
3.	Средства за работа во подготовка (нематеријални)	3,699,000.00
4.	Опрема	57,177,648.00
5.	Набавка на софтвер	27,350,574.00
	Вкупно:	193,406,218.00

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

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

Р.бр.	Назив	Набавено во 2020г.
Сектор Водовод - Сопствена Режија		
	Реконструкција на приклучоци на краци ул.1 Маршал Тито ББ	205,936
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Ѓорче Петров ББ	133,756
	Доповрзување на водоводна мрежа ПЕ Ф90 и Ф110 ул.,2, - спортска сала	146,638
	Реконструкција на водоводна мрежа ПЕ Ф90 ул.,2, - Долна Матка	185,742
	Реконструкција на водоводна мрежа ПЕ Ф90, ул.Радушка, со ул.Вера Циривири,	7,050,255
	Реконструкција на водоводна мрежа ф90 ул.2.Речиште, бр.2, нас.Драчево	147,138
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.,51,- Стопански двор	196,500
	Реконструкција на водоводна мрежа ф400, II фаза по ул.Радушка, В.Циривири	164,400
	Монтажа на водомери на парковска мрежа - реон Гази Баба	3,087
	Дислокација на водоводна мрежа бул.Јане Сандански бб КП 192/3 - нас.Аеродром	823,533
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.,2, бб Визбегово (до азипантската зграда)	115,363
	Дислокација на постоечки водовод ф350мм и ф200мм ул.,840, - нас.Маџари	1,728,114
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Христијан Тодоровски-Карпош за ул.2, Чаир	1,101,262
	Монтажа на водомери на парковска мрежа - реон Бутел2	11,227

	Реконструкција на водоводна мрежа по ул.Дижонска ,крак 7 и крак 11	918,825
	Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија	12,931,776
Сектор Водовод - Ангажирани изведувачи		
	Мерно регулациона шахта во Љубанци 1	648,045
	Мерно регулациона шахта во Љубанци 3	864,442
	Мерно регулациона шахта во Љубанци 4	864,442
	Мерно регулациона шахта во Бојане	1,116,151
	Мерно регулациона шахта во Припор1 и Припор2	2,015,408
	Реконструкција на водоводна мрежа на ул.Г.Гоковиќ,К.Неделковски и А.Грубишиќ	4,221,478
	Дислокација на магистрален цевковод ф400 по дел од ул.Радушка и ул.Вера Циривири	19,743,188
	Мерна шахта во ПС Рашче 2	2,598,843
	Катодна заштита на магистрални цевководи-бул.3-та Македонска ударна бригада	7,958,116
	Реконструкција на водоводна мрежа на дел од ул.„Караорман„ и крак 1	4,349,275
	Изработка на геодетски елаборат за запишување/евидентирање на водоводна мрежа	4,106,345
	Вкупно довршена мрежа-Ангажирани изведувачи	48,485,733
	Вкупно за сектор Водовод:	61,417,509
Сектор Канализација - Ангажирани изведувачи		
	Реконструкција на фекална канализација по ул.Радушка крак 2 и крак 3	6,203,936
	Фекална канализација по дел од ул.Скупи во нас.Злоукани	3,301,235
	Изработка на геодетски елаборат за запишување/евидентирање на фекална мрежа	50,147
	Изработка на геодетски елаборат за запишување/евидентирање на фекална/атмосферска мрежа	1,491,021
	Реконструкција на атмосферска канализација по ул.Скупи 3а - Криви дол	8,277,833
	Изведба на фекална канализација по дел од ул.Дижонска 7,L = 172.25м	3,481,370
	Изведба на фекална канализација по дел од ул.Дижонска 11,L = 65.84м	947,416
	Реконструкција на тоалети -пункт Центар	149,908
	Вкупно -Ангажирани изведувачи	23,902,866
	Вкупно за сектор Канализација:	23,902,866
Сектор ЕОК - ангажирани изведувачи		
	Монтажа на оџак во Котлара	358,070.00
	Изведба на 4 пиезометри во бунарски систем Лепенец - Нерези	2,486,000.00
	Реконструкција на кровна конструкција ПС Сарај	1,378,947.00

ЈП Водовод и канализација Скопје

	Реконструкција на кровна конструкција ПС Драчево	683,377.00
	Реконструкција на кровна конструкција ПС Гази Баба	1,104,077.00
	Реконструкција на кровна конструкција Инџиково	475,716.00
	Реконструкција на кровна конструкција на чуварска куќичка Мост	248,349.00
	Реконструкција на тоалети во резервоари и ПС-Новоселски пат, Радишани, Драчево, Кале	943,126.00
	Реконструкција на тоалети во резервоари и ПС-ФПС Маџари 2	366,668.00
	Вкупно -Ангажирани изведувачи	8,044,330.00
	Вкупно за сектор ЕОК:	8,044,330.00
Сектор санитарна контрола-ангажирани изведувачи		
	Надградба на пиезометри	900,000
	Вкупно за санитарна контрола:	900,000
	Севкупно:	94,264,705

Преглед на средства за работа во подготовка:				
Кonto	Назив на средството	31.12.2019	30.09.2020	Вк.активирано
I	Реконструкција на водоводна мрежа			
016196	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Цветан Димов крак 1 нас.Гази Баба	3,708,955.00	0.00	3,708,955.00
016234	Изградба на водоводна мрежа:нов резервоар,пумпна станица,нов потисен цевковод Шуто-Оризари	76,054,476.00	0.00	76,054,476.00
016235	Изградба на водоводна мрежа по дел од ул.Маџари	13,215,637.00	0.00	13,215,637.00
016264	Изработка на геодетски елаборат за нум.подат.за изведба на вод.мрежа за лок.Момин поток	54,500.00	0.00	54,500.00
016265	Изработка на проект за инфраструктура за изградба на вод.фек.и атмосф.на ул.Новопланирана 2	224,895.00	0.00	224,895.00
016266	Ревизија на Основен проект за водоводна мрежа по дел од ул.Малешевска во нас.Драчево	5,152,000.00	2,416,540.00	7,568,540.00
016268	Ревизија на Основен проект за реконстр.на вод.мрежа по ул.Белградска од ул.Мајка Тереза до ул.Димче Мирчев во Центар	42,806.00	0.00	42,806.00
016269	Ревизија на Основен проект за реконстр.на вод.мрежа по ул.Елисие Поповски од ул.Мајка Тереза до ул.Киро Гаврилски	8,673,356.00	0.00	8,673,356.00
016271	Изработка на проект за инфраструктура за изградба на вод.фек.и атмосф.на ул.164 и останати,КО Центар 1	399,633.00	0.00	399,633.00
016277	Ревизија на Основен проект за водоснабдување на дел од индустриска зона Визбегово	102,359.00	83,458.00	185,817.00
016278	Ревизија на Основен проект за реконстр.на постоечка вод.мрежа по дел од ул.Влае и Франц Прешерн- Влае 1	19,724.00	0.00	19,724.00
016279	Ревизија на Основен проект за реконстр.на постоечка вод.мрежа по дел од ул.Лајош Кошут и ул.Карл Либкнехт	21,204.00	0.00	21,204.00
016280	Ревизија на Основен проект за реконстр.на вод.мрежа по дел од ул.Христофер Жефаровиќ и ул.Антон Попов	6,335,162.00	0.00	6,335,162.00

ЈП Водовод и канализација Скопје

016282	Ревизија на Основен проект за реконстр.на постоечка вод.мрежа по дел од ул.Скупи 3,5,7,9,11 во нас.Злокуќани	36,052.00	0.00	36,052.00
016300	Изградба на водоводна мрежа по дел од ул.Антон Попов,, КО Сингелиќ	57,780.00	0.00	57,780.00
016302	Геодетски елаборат за нумерички податоци за водоводна мрежа на бул.Кочо Рацин К:О:Центар1	41,110.00	0.00	41,110.00
016303	Реконструкција и дислокација на вод.мрежа по ул.Лазар Поп Трајков нас.Автокоманда	71,768.00	63,750.00	135,518.00
016304	Реконструкција на водоводна мрежа на по дел од ул.Карл Либкнехт;КРАК1,КРАК2 И КРАК 3	3,890,342.00	0.00	3,890,342.00
016305	Геодетски елаборат за нумерички податоци за водоводна мрежа по ул.Џумајска во нас.Ќарпош	45,183.00	38,525.00	83,708.00
016307	Геодетски елаборат за нумерички податоци за водоводна мрежа со профил ф100 по дел од ул Козле 1(накај Пантелејмон)	0.00	40,578.00	40,578.00
016308	Геодетски елаборат за нумерички податоци за водоводна мрежа по пристапни улици кај Зелен пазар со поврзување на вод.мрежа на бул.Кочо Рацин	0.00	17,723.00	17,723.00
Вкупно:		118,146,942.00	2,660,574.00	120,807,516.00
II	Реконструкција на фекална канализација			
016226	Реконструкција на атмосферска канализација на дел од бул.Киро Глигоров	5,306,612.00	0.00	5,306,612.00
016238	Изградба на фекална канализација во Припор и Сопиште	869,479.00	0.00	869,479.00
016253	Реконструкција на сифон Влае	890,310.00	0.00	890,310.00
016259	Изведба на атмوسف.канализација по дел од бул.Никола Карев-елаборат	114,570.00	0.00	114,570.00
016262	Пренасочување на фек.канализација од пост.атмوسف.колектор 800/1400 во ф800 по ул 155 о.Чаир	118,563.00	0.00	118,563.00
016263	Изведба на атмوسف.колектор по дел од бул.Киро Глигоров-елаборат	169,647.00	0.00	169,647.00
016284	Геодетски елаборат за нумерички податоци премин под бул.Александар Македонски за фек.канал. Ф600мм	3,403.00	27,065.00	30,468.00
016283	Геодетски елаборат за нумерички податоци за фек.и атмوسف.кана.по дел од ул.113(хотел Арка) и дел од ул.190 во о.Чаир	5,704.00	0.00	5,704.00
016286	Геодетски елаборат за нумерички податоци за ОП за фек.кан.ул.Анте Хаџимитков и Охридска до ул.Титивелечка во нас.Маџирмало	9,410.00	0.00	9,410.00
016297	Инфраструктура за фекална канализација по дел од ул.„Македонско косовска бригада„	84,932.00	0.00	84,932.00
016306	Реконструкција со доградба на постоечка шахта за испуст на атмосферски води во р.вардар по дел од бул.Беласица	1,739.00	54,200.00	55,939.00
Вкупно:		7,574,369.00	81,265.00	7,655,634.00
III	Реконструкција на објекти			
016135	Реконструкција на ФПС Макошпед	12,479,232.00	10,080.00	12,489,312.00
016167	Проектирање на ПС Водно за II Јужна висока зона	825,000.00	0.00	825,000.00
016169	Проектирање и изградба на пречистителна станица за отпадни води Волково	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
016187	Зонски мерачи на проток и редуктори на притисок со арматури	14,614,260.00	63,440.00	14,677,700.00
016187	Мерно регулац.шахта на гл.вод.линија ДН1600-Железара	13,852,904.00	0.00	13,852,904.00

ЈП Водовод и канализација Скопје

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
016274	Геодетски елаборат за идентификација на катастарска парцела со премерување за кп1929 КО Морани	2,166.00	0.00	2,166.00
016285	Основен проект пункт Аеродром бул. АВНОЈ ББ	75,596.00	0.00	75,596.00
016257	Изработка на проект за бокс за ризла со ревизија	203,000.00	3,593,009.00	3,796,009.00
016292	Изработка на настрешница на дел од плацот на главен магацин	13,061,277.00	3,738,256.00	16,799,533.00
016293	Основен проект за приклучна водоводна шахта во Т1 на ул. Варшавска	10,800.00	0.00	10,800.00
016295	Проект - статичка пресметка за АБ шахти за атмосфер. канализација за индустриска зона Визбегово	1,217,561.00	0.00	1,217,561.00
016313	Водоводна АБ шахта на ул. Пролет во општина Центар	0.00	8,640.00	8,640.00
016314	Три водоводни АБ шахти по дел од ул. 50 Дивизија во општина Центар	0.00	24,000.00	24,000.00
016315	АБ шахта за воздушен вентил за ул. Ацо Шопов	0.00	5,376.00	5,376.00
016316	Реконструкција и санација на објект „Центар за санитарна контрола“, на ЈП Водовод и канализација - Скопје	0.00	729,651.00	729,651.00
Вкупно:		79,174,878.00	8,172,452.00	87,347,330.00
СЕВкупно:		204,896,189.00	10,914,291.00	215,810,480.00
Нематеријални средства				
А. Нематеријални средства во подготовка				
ИТ сектор				
0067	Нематеријални средства во подготовка-софтвер и останати права (Дуна)	9,900,000.00		9,900,000.00
00670	Софтвер за интеграција на систем за финанс менаџмент - Македонски Телеком - Нематеријални средства во подготовка(фали 4 -та фаза)	20,580,000.00	3,699,000.00	24,279,000.00
Вкупно:		30,480,000.00	3,699,000.00	34,179,000.00
СЕ Вкупно:		235,376,189.00	14,613,291.00	249,989,480.00

Набавка на опрема 01-09.2020 година:

Набавка на опрема по видови и сектори			
р.бр.	назив	кол	набавено во 2020
1	Сектор санитарна контрола(лабораторија)		3,974,976.00
2	Сектор финансии, сметководство и комерција		4,898,618.00
3	Сектор наплата		49,315.00
4	Директор на претпријатие		519,387.00
5	Сектор експлоатација и одржување на капацитети		10,390,529.00
6	Сектор водовод		334,729.00
7	Сектор ИТ и развој		15,628,397.00
8	Сектор за третман на отпадни води		1,045,000.00
9	Сектор канализација		5,515,621.00
10	Сектор механизација		14,757,417.00
11	Сектор за правни и општи работи		63,659.00

	Вкупно:	57,177,648.00
1	Сектор санитарна контрола(лабораторија)	
	Систем за производство дејонизирана вода	1 280,000.00
	Аутоклав-анализатор на жива	3 3,090,000.00
	Систем за ултрачиста вода за лабораториски потреби	1 500,000.00
	Лабораториски микроскоп	1 72,800.00
	РН електрода со интегриран температурен сензор	1 32,176.00
	Вкупно:	3,974,976.00
2	Сектор финансии, сметководство и комерција	
	Десктоп thinkcentre M720q	30 960,000.00
	Monitor Lenovo Thinkvision S22e	30 240,000.00
	Уништувач на хартија 53ц	2 80,000.00
	Рутер RB12R	1 8,448.00
	Уништувач на хартија A 915ЦЦ+Ц	2 80,000.00
	Уред за непрекинато напојување (уно)g-tec Rack/Tower	5 239,463.00
	Уред за непрекинато напојување -тип 2	15 318,549.00
	Десктоп Lenovo M720Q	50 1,879,641.00
	Монитор Lenovo S22E-19	20 117,478.00
	Монитор Lenovo P27h-20	7 140,973.00
	Рачен компјутер ПДА MaxCom Smart MS571	38 834,066.00
	Вкупно:	4,898,618.00
3	Сектор наплата	
	Мобилен Samsung galaxy A71 public	1 25,415.00
	Алуминиумска конструкција за преграден параван(шалтер)	1 23,900.00
	Вкупно:	49,315.00
4	Директор на претпријатие	
	Мобилен ајфон 11 128GB white public	1 44,907.00
	Мобилен самсунг галакси а71 паблик	1 23,720.00
	Алкотестери Alqosuant 6020 plus, Envitec	2 450,760.00
	Вкупно:	519,387.00
5	Сектор експлоатација и одржување на капацитети	
	Дигитален пишувач за резидуален хлор	2 946,611.00
	Хемиски дел од сонда - ХПС Кондово	1 15,861.00
	Хемиски дел од сонда - ХПС Лепенец	1 70,092.00
	Електропумпа BOMBAS NXA 32/6	2 268,380.00
	Електромагнетен мерач на проток	2 530,562.00
	Мобилен Huawei p40 pro black public	1 50,839.00
	Електромагнетен инсертен мерач на проток DN500	1 162,099.00
	Пумпа+мотор caprari NCH 100-315/Y 90KW	1 376,263.00
	Пумпа+мотор caprari MEC-AT3/80A 55KW	2 632,922.00
	Пумпа+мотор rovatti pompe	5 2,381,400.00
	Трофазни електромотори тип VOLT	3 338,500.00
	Метален сеф за оружје 350*450*380мм PWKA	1 20,000.00
	Клима уред FAVORIT 12000 BTU INVERTER WI FI	18 306,000.00
	Клима уред FAVORIT 12000 BTU A+ INVERTER	2 34,000.00
	Метален гардеробер	58 261,000.00
	Дробилица за кабаст мат.за отпадни води	1 3,996,000.00
	Вкупно:	10,390,529.00
6	Сектор водовод	
	Апарат HAWLOMAT, за бушење цевки под притисок	2 167,910.00
	Комплет за заштита од пад	3 96,000.00
	Ротирачки алат за обработка на цевки 63-250	1 70,819.00
	Вкупно:	334,729.00

ЈП Водовод и канализација Скопје

7	Сектор ИТ и развој		
	Хардвер за складирање податоци	2	11,456,409.00
	Сервер	2	1,751,888.00
	Мобилни токени за FortiAuthenticator - надградба на хардверски уред	40	188,200.00
	Хардверски уред - FortiGate 601E	2	2,231,900.00
	Вкупно:		15,628,397.00
8	Сектор за третман на отпадни води		
	Комбиниран систем за заштита кој вклучува респираторна заштитна маска за лице	3	465,000.00
	Мобилен мулти-гас детектор	2	580,000.00
	Вкупно:		1,045,000.00
9	Сектор канализација		
	Приколица про 150/50 ром смарт	2	4,666,000.00
	Турбинска ротациона млазница со заменска глава	1	211,838.00
	Млазница со моќно пробивање на запущувања на канализациони цевки	2	89,560.00
	Триаголно-острена млазница за лесно пробивање и растурање на густы запущувања	1	45,735.00
	Ергономски погодна млазница за лесно пробивање и лесно извлекување	3	184,134.00
	Долготрајна млазница за чистење кај канализациони линии	2	102,456.00
	Гранатна млазница со внатрешен пренесувач за темелно чистење на ѕидовите	2	215,898.00
	Вкупно:		5,515,621.00
10	Сектор механизација		
	Товарно возило-NISSAN NAVARA DC 2.3dCi	7	12,765,417.00
	Приколка со носивост до 3.5тони	4	1,992,000.00
	Вкупно:		14,757,417.00
11	Сектор за правни и општи работи		
	Книги	270	63,659.00
	Вкупно:		63,659.00

Набавка на софтвер			
р.бр.	назив	кол	набавено во 2020
1	Сектор за ИТ и развој		16,204,573
2	Сектор наплата		300,000
3	Сектор за технички работи и развој		10,846,001
	Вкупно:		27,350,574
1	Сектор за ИТ и развој		
	Лиценца-sql.ser.stan.core 2019 singl olp 2	1	273,056
	Лиценца-sql.ser.stan.core 2019 singl olp 2	1	273,056
	Лиценца-sql.ser.stan.core 2019 singl olp 2	1	273,056
	Лиценца-sql.ser.stan.core 2019 singl olp 2	1	273,056
	Лиценца-wind server std core 2019 singl olp	1	74,088
	Лиценца-wind server std core 2019 singl olp	1	74,088
	Лиценца-wind server std core 2019 singl olp	1	74,088
	Софтверски лиценци-мониторинг,безбедност,следење	1	1,414,350
	Софтверски лиценци-управување со мобилни уреди	1	1,387,186
	Софтверски лиценци -управување со крајни корисници	1	2,189,250
	Лиценца-log l известувања VMO1	1	586,842
	Лиценца- fortinac(количина 300 енд поинт лиценци)	1	762,600
	Лиценца - fortiweb VM01 - standard bundle 24*7 licenca	1	686,327
	Лиценца- fortimail VM01 - standard bundle 24*7 licenca	1	774,085
	Мобилни токени за FortiAuthenticator	10	309,930

	IBM Integration Bus Stand Edition Processor Value Unit(PVU)Lic+SW Sub\$Sup12	1	4,405,100
	Лиценца- upgrade for uniflow basic,standart module,xerox	5	2,374,415
	Вкупно:		16,204,573
2	Сектор наплата		
	Лиценца за софтвер за далечинско отчитување		300,000
	Вкупно:		300,000
3	Сектор за технички работи и развој		
	ВЕБ ГИС портал за интегрирано управување со вод. и канализ.инфраструктура на градот	1	9,982,001
	Адаптивно одржување на ГИС систем-надградба на ArcGIS лиценци	6	864,000
	Вкупно:		10,846,001

7. Вредносно усогласување(обезвреднување) на тековни средства

Р.б.	К-то	Елементи	01-09/2020	Стр.	01-09/2019	Стр.	Инд.
1.	45501	Вредносно усогласување на краткорочни побар.-стечај	/	/	62.394	0.05	/
2.	45502	Вредносно усогласување на тужени побар.-стопанство	77.177.251	33.79	/	/	/
3.	45503	Вредносно усогласување на тужени побарувања-домаќинство	151.234.156	66.21	138.527.257	99.95	9.17
		Вкупно:	228.411.407	100%	138.589.651	100%	64.81

Конто 455 – Вредносното усогласување (обезвреднување) на тековни средства за периодот од 01-09/2020 година изнесува 228.411.407 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 01-09/2019 година 138.589.651 денари се однесува за тужби за правни и физички лица.

8. Останати расходи од работењето

Р.б.	К-то	Елементи	01-09/2020	Стр.	01-09/2019	Стр.	Инд.
1.	4670	Дополнително одобрени рааботи и попусти	3.423.139	36.00	2.742.141	20.94	24.83
2.	4680 4684	Надомест на штета на други правни и физички лица	2.031.481	21.39	1.826.354	13.95	11.23
3.	4693	Дополнителни трошоци од минати години	1.536.783	16.16	4.857.458	37.09	-68.36
4.	469318	Трошоци од минати години	162.212	1.70	29.251	0.22	5.54

ЈП Водовод и канализација Скопје

	4693918	по фактури 18%					пати
5.	46935 469395	Трошоци од минати години по фактури 5%	2.071.671	21.79	3.573.990	27.29	-42.03
6.	46971, 46974	Разлика за докнижување реализ. домаќинство	78.798	0.83	65.492	0.50	20.32
7.	46975	Останати расходи од работењето	202.998	2.13	/	/	/
		Вкупно:	9.507.082	100%	13.094.686	100%	-27.40

Во рамките на категоријата останати трошоци од работењето, во горната табела дадени се различните видови на трошоци, кои во вкупен износ бележат намалување од -27,40% во однос на периодот од 01-09/2019 година.

III. Финансиски приходи

Р.б	К-то	Назив	01-09/2020	Стр	01-09/2019	Стр	Инд.
1.	77430	Приходи од камати по наплатен главен долг од стопанство- домаќинство	1.094.410	18.69	3.279.369	27.79	-66.63
2.	77431	Камати месечни за задоцнета уплата- домаќинство	1.867.040	31.90	2.263.316	19.18	-17.51
3.	77432	Камати месечни за задоцнета уплата- стопанство	2.892.731	49.41	6.258.803	53.03	-53.78
4.	77532		/	/	3	/	/
5.	77752	Приходи по основ на позитивни курсни разлики	41	/	/	/	/
		ВКУПНО:	5.854.222	100%	11.801.491	100%	-50.39

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.

IV. Финансиски расходи

Р.б.	Конто	Елементи	01-09/2020	Стр.	01-09/2019	Стр.	Инд.
1.	47400	Расходи врз основа на каматни листи од коминтенти	972.383	15.14	2.079	0.03	/
2.	47401	Камата за процесни трошоци	/	/	14.607	0.22	/
3.	47402	Договорени камати за долгорочен кредит	5.451.462	84.86	6.697.112	99.75	-18.60
		Вкупно:	6.423.845	100%	6.713.798	100%	-4.32

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	01-09/2020	Стр.	01-09/2019	Стр.	Инд.
1.	4752	Расходи врз основа на курсна разлика	340		972		-65.02
		Вкупно:	340	100%	972	100%	-65.02

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

Р.б.	Конто	Елементи	01-09/2020	Стр.	01-09/2019	Стр.	Инд.
1.	4791	Казнени камати заради неисполнување на склучените договори	3.319.883		1.292.621		2.57 пати
	4792	Други расходи на финансирањето	/	/	/	/	/
		Вкупно:	3.319.883	100%	1.292.621	100%	2.57 пати

1. Приходи 01-09/2020 и 01-09/2019 година

Р.б.	Назив	01-09/2020	Стр.	01-09/2019	Стр.
1.	Приходи од продажба на производи и услуги	1.059.605.979	91.22	903.704.985	87.81
2.	Капитализирано сопствено производство и услуги	12.931.776	1.12	6.091.325	0.59
3.	Приходи по основ на камати, курсни разлики и сл. приходи од работењето со неповрзани субјекти	5.854.222	0.50	11.801.491	1.15
4.	Приходи од главен долг	53.966.840	4.65	68.818.641	6.69
5.	Приход по основ на платени застарени побарувања	2.635.057	0.23	3.758.735	0.37

ЈП Водовод и канализација Скопје

6.	Приходи од наплатени нотарски и судски трошоци	11.735.293	1.01	17.085.554	1.66
7.	Приходи од наплатени отпишани побарувања	149.266	0.01	132.132	0.01
8.	Останати приходи	1.492.151	0.13	4.585.442	0.45
9.	Приходи по основ на донации	13.168.568	1.13	13.128.213	1.27
10.	Приходи од ефект на заштита од ризик	58.325	/	/	/
Вкупно:		1.161.597.477	100%	1.029.106.518	100%

2. Расходи 01-09/2020 и 01-09/2019 година

Р.б.	Назив	01-09/2020	Смп.	01-09/2019	Смп.
1.	Трошоци за сировини и материјали	143.386.532	12.53	135.131.685	12.81
2.	Набавна вредност на продадени стоки и услуги	221.348	0.02	778.081	0.07
3.	Трошоци за вработени	461.568.404	40.32	452.114.155	42.86
4.	Услуги со карактер на материјални трошоци	55.589.600	4.85	52.489.456	4.98
5.	Останати трошоци од работењето	73.969.698	6.46	94.588.552	8.97
6.	Амортизација	162.438.074	14.19	160.032.584	15.17
7.	Вредносно усогласување на побарувањата	228.411.408	19.95	138.589.651	13.14
8.	Останати расходи од работењето	9.507.082	0.83	13.094.686	1.24
9.	Финансиски расходи	6.423.845	0.56	6.713.798	0.64
10.	Курсна разлика	340	/	972	/
11.	Останати финансиски расходи	3.319.883	0.29	1.292.621	0.12
Вкупно:		1.144.836.214	100%	1.054.826.241	100%

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

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	3.216.481.420	3.174.482.258
2.	І. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	002	67.214.641	43.297.133
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	33.035.641	12.817.133
7.	Нематеријални средства во подготовка	007	34.179.000	30.480.000
9.	ІІ. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	009	3.147.156.296	3.129.074.642
10.	Недвижности (011+012)	010	2.435.935.133	2.447.864.312
10.a	Земјиште	011	23.189.845	23.189.845
10.6	Градежни објекти	012	2.412.745.288	2.424.674.467
11.	Постројки и опрема	013	97.410.588	74.421.839
12.	Транспортни средства	014	143.474.458	104.174.736
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	168.426.504	194.960.805
16.	Материјални средства во подготовка	018	300.263.979	306.070.974
17.	Останати материјални средства	019	1645.634	1.581.976
19.	ІV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021	2.110.483	2.110.483
24.	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	2.110.483	2.110.483
31.	Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	036	1.075.107.041	928.552.445
32.	І. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	037	330.236.213	271.551.870
33.	Залиха на сировини и материјали	038	124.219.377	115.004.480
34.	Залиха на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039	206.016.836	156.547.390
40.	ІІІ. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	045	719.528.241	628.760.686
42.	Побарувања од купувачи	047	688.170.935	610.533.099
	Побарувања од дадени аванси на добавувачи	048	603	303
44.	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049	29.990.420	12.585.811

ЈП Водовод и канализација Скопје

45.	Побарувања од вработените	050	1.366.283	1.369.942
46.	Останати краткорочни побарувања	051	/	4.271.531
47.	IV.КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	052	744.324	744.324
49.	Побарувања по дадени заеми на поврзани друштва	056	720.000	720.000
50.	Побарувања по дадени заеми	057	24.324	24.324
52.	V.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059	24.598.263	27.495.565
52.a	Парични средства	060	24.598.263	27.495.565
53.	VI.ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ(ABP)	062	1.219.486.495	1.175.681.992
54.	ВКУПНА АКТИВА СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	063	5.511.074.956	5.278.716.695
56.	ПАСИВА: А.ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	065	3.040.232.855	2.968.598.112
57.	I.ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066	1.972.180.218	1.972.180.219
62.	VI.РЕЗЕРВИ (072+073+074)	071	546.598.936	501.997.390
63.	Законски резерви	072	394.436.043	394.436.043
65.	Останати резерви	074	152.162.892	107.561.347
66.	VII.АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075	524.763.154	525.601.659
68.	IX.ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077	/	/
69.	X.ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	078	3.309.453	31.181.156
72.	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	081	2.163.352.089	1.980.705.229
76.	II.ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	085	184.934.158	206.834.257
81.	Обврски по заеми и кредити	090	184.934.158	206.834.257
86.	IV.КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	095	1.978.417.931	1.773.870.972
87.	Обврски спрема поврзани друштва	096	1.439.417.550	1.351.097.393
88.	Обврски спрема добавувачи	097	274.761.657	195.024.109
89.	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	14.462.536	12.669.583
90.	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099	8.961.155	9.525.890
91.	Обврски кон вработените	100	18.953.745	20.206.775
92.	Тековни даночни обврски	101	21.578.977	1.906.414
95.	Обврски по заеми и кредити	104	11.558.385	10.341.714
99.	Останати краткорочни обврски	108	188.723.926	173.099.094
100.	V.ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	109	307.490.012	329.413.354

102.	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111	5.511.074.956	5.278.716.695
------	--	-----	----------------------	----------------------

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	3.216.481.420	3.174.482.258
2.	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	002	67.214.641	43.297.133
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	33.035.641	12.817.133
7.	Нематеријални средства во подготовка	007	34.179.000	30.480.000
9.	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	009	3.147.156.296	3.129.074.642
10.	Недвижности(011+012)	010	2.435.935.133	2.447.864.312
10.a	Земјиште	011	23.189.845	23.189.845
10.б	Градежни објекти	012	2.412.745.288	2.424.674.467
11.	Постройки и опрема	013	97.410.588	74.421.839
12.	Транспортни средства	014	143.474.458	104.174.736
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	168.426.504	194.960.805
16.	Материјални средства во подготовка	018	300.263.979	306.070.974
17.	Останати материјални средства	019	1.645.634	1.581.976
19.	IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021	2.110.483	2.110.483
24.	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	2.110.483	2.110.483
	ВКУПНО НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА		3.216.481.420	3.174.482.258

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	01-09/2020	01-09/2019
1.	310	Залиха на сировини и материјали	124.219.377	115.004.480
2.	316	Сопствена изведба	/	/
		Вкупно залиха на сировини и материјали	124.219.377	115.004.480
3.	320	Резервни делови во склад	161.398.091	137.048.783
4.	350	Ситен инвентар во склад	43.651.179	18.610.268
5.	354	Авто гуми за товарни возила на залиха	967.566	888.339
		Вкупно залиха	206.016.836	156.547.390
6.	351	Ситен инвентар во употреба	45.963.748	43.393.321
7.	355	Авто гуми за товарни возила во употреба	5.440.104	5.446.506
		Вкупно средства во употреба	51.403.852	48.839.827
8.	358	Вредносно усогласување на залихите	-51.403.852	-48.839.827
		Сегашна вредност на средства за работа во употреба		
		Вкупно залихи:	330.236.213	271.551.870

Вкупните залихи во периодот од 01-09/2020 година бележат зголемување за 21,61 %, во однос на 01-09/2019 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	01-09/2020	01-09/2019
		Краткорочни побарувања		
		I.Побарувања од купувачи		
1.	12000/1/10	Купувачи во земјата – стопанство	179.914.699	270.289.178
2.	12005/6	Купувачи во земјата – домаќинство	299.273.076	230.064.693
		Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за вода од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило)	479.187.775	500.353.871
3.	120700	120700 - Тужени сметки за вода и услуги – стопанство (по извршено сложување во 12/2011 год., пренесени стечајни побарувања к-то 1207200)	36.999.166	37.271.283
4.	120701	Тужени сметки за вода – стопанство	172.457.028	116.933.915
5.	120702	Тужени сметки за услуги – стопанство	2.916.331	1.247.856
6.	120703	Тужени побарувања за камата–стопанство	4.763.481	1.771.144
7.	1207200	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	176.344.088	177.046.767
8.	1207201/2/3/4	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	79.134.893	76.686.538
9.	120705/6/7/20	Тужени сметки за вода – домаќинство	2.262.343.217	2.168.244.845
		Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за вода од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило)	2.734.958.204	2.579.202.348
10.	12020/21	Купувачи во земјата – физички лица – услуги	501.888	483.488
11.	12009	Купувачи во земјата – уплати од физички лица, редовни сметки (неврзани уплати)	-7.255.634	-6.192.383
		Вкупни побарувања по други основи	-6.753.746	-5.708.895
12.	12090	Фактурирана реализација за смет од домаќинства	136.936.354	113.447.065
		Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за смет од домаќинство	136.936.354	113.447.065
	1212	Побарувања одкупувачите за извршени услуги во странство	/	7
		Вкупни побарувања од купувачи за извршени услуги во странство	/	7
13.	120790	Тужени сметки за Комунална Хигиена	555.727.030	535.556.015
14.	120791	Камата за тужени сметки за Комунална хигиена	4.737.767	4.816.129
15.	1207910	Тужени сметки за Паркови и зеленило	9.353.871	
16.	120792	Тужени сметки во Комунална Хигиена	44.211.146	45.251.414
		Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за смет од домаќинство	614.029.814	585.623.558

ЈП Водовод и канализација Скопје

		Надомест за паркови и зеленило	74.062.784	/
		Се вкупно	4.032.421.186	3.772.917.954
17.		12900/01/10/05/1299 – Вредносно усогласување	3.344.250.250	-3.162.384.855
		I. Вкупни побарувања од купувачи	688.170.935	610.533.099
		II. Побарувања за дадени аванси на добавувачи		
18.	1220	Аванси за сировини, материјали, амбалажа и авто гуми	4.717.152	4.716.549
19.	1229	Останати тужени дадени аванси	7.007.865	7.007.865
		II. Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи	11.725.017	11.724.415
		Побарувања за дадени аванси на добавувачи	603	303
20.		1294 – Вредносно усогласување	-11.424.414	-11.424.414
		III Застарени побарувања		
21.	12630/33/3	Застарени и спорни побарувања од купувачи	359.107.642	365.386.426
		III. Вкупно застарени побарувања	359.107.642	365.386.426
22.		12930/33/35 – Вредносно усогласување	-359.107.642	-365.386.426
		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)	29.990.420	12.585.811
		IV. Вкупни побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	29.990.420	12.585.811
		V. Побарувања од вработените		
21.	140/ 143/145	Побарувања од вработените	1.366.284	1.369.942
		V. Вкупни побарувања од вработените	1.366.284	1.369.942
22.	15801/3,4	Останати краткорочни побарувања	/	4.271.531
		VI. Останати краткорочни побарувања	/	4.271.531
		ВКУПНИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА	719.528.241	628.760.686

Краткорочни финансиски средства

Р.Б	Кonto	Опис	01-09/2020	01-09/2019
1.	1602	Краткорочни бескаматни кредити и заеми дадени на други поврзани субјекти во земјата	720.000	720.000
2.	1629	Краткорочни кредити и заеми дадени на неповрзани друштва во земјата (Дадени депозити за закупнина на ЈП за стопанисување со станбен и деловен простор)	24.324	24.324
		Вкупно:	744.324	744.324

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 30.09.2020
Редовни сметки			
1	Комерцијална банка - Парични средс.на трансакциска сметка во денари	300000000536834	4.245.465
2	Тутунска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	210045289990132	562.864
3	Еуростандард банка - Парични средства на трансакц.сметка во денари	370011100063884	2.054.241
4	Стопанска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	200001170462617	9.466.667
5	Централна кооперативна банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	320000000070040	/
6	Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	240010000862407	3.411.482
7	Прокредит банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	380176897600116	/
8	Охридска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	530010101005160	318.132
9	Капитал банка- Парични средства на трансакциска сметка во денари	330107002110080	/
10	Шпаркасе банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	250028000016522	1.369.337
11	Халк банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	270045289990139	503.149
12	Силк роуд банка- Парични средства на трансакциска сметка во денари	280108101106284	/
13	ТТК - Парични средства на трансакциска сметка во денари	290000012016411	/
14	Стопанска банка АД Битола - Парични сред.на транс.сметка во денари	500000000729467	816.789
15	Еуростандард- поштенска банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	370018330005929	/
	Вкупно:		22.748.126
Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)			
16	Шпаркасе банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	250101000435893	14.770
17	Комерцијална банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	300000003904480	/
18	Тутунска банка- Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	210045289990811	/
19	Стопанска банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	200002931409250	409.862
20	Халк наменска банка-услуги од граѓани-фолио број	270045289990333	/
21	Еуростандард-поштенска банакa- Наменс.банка за упл. од граѓ.фолио	370001200150376	11.357
22	Охридска банка- услуги од граѓани-фолио број		/

ЈП Водовод и канализација Скопје

	Вкупно:		435.989
	Наменска сметка за исплата на плата и надоместоци од плата		
23	Комерцијална банка - Наменска с-ка за испл.на плата и надом. од плата	300000002626311	1.026.950
24	Шпаркасе банка - Наменска с-ка за исплата на плата и надом. од плата	250001002678247	86
	Вкупно:		1.027.036
	Наменска сметка за прием на депозит за учество на тендер		
25	Комерцијална банка - Наменска с-ка за прием на депозит за учество на тендер	300000002641249	245.631
	Вкупно:		245.631
	Строго-наменски сметки		
26	Комерцијална банка - Наменска сметка за изградба на управна зграда	300000003801854	93.064
	Вкупно:		93.064
27	Парични средства		/
	Вкупно:		
	СЕ ВКУПНО НА ЖИРО СМЕТКА		
28	Благајна		49.492
29	Девизна сметка		27.886
	ВКУПНО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА		24.627.224

На позиција под реден број 25 на износ 245.631 денари се наоѓаат уплатени денарски средства по два основи и тоа: гаранција за понуда – за учество во постапка и гаранција за квалитетно и навремено исполнување на договорот, како и редовни камати за средствата на оваа жиро сметка. Во првиот случај претпријатијата уплаќаат средства како депозити за учество на тендер кои се враќаат по донесувањето на одлука за избор на понудувачите кои не се избрани, а додека во вториот случај средствата што се уплатени од фирмата која е избрана како најповолен понудувач се враќаат на истата по навремено и квалитетно исполнување на договорот.

Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (ABP)

Р.Б	Кonto	Опис	01-09/2020	01-09/2019
	19003	Платени премии за осигурување – Нова осигурување АД Скопје	/	/
	19005	Платени премии за осигурување- АД Осигурителна полиса	185.745	330.494
	19006	Платени премии за осигурување - Сигма	113.457	784.111
	19007	Платени премии за осигурување-Евроинс	84.634	316.023
	19009	Годишна претплата за електронски потпис на ф-ри-КИБС	43.685	/
	19012	Платени премии за осигурување	230.416	/
	190950	Однапред платен ДДВ – 5%	989.141	642.971
	1909180	Однапред платен ДДВ – 18%	53.634	842.102
	1909	Однапред платени останати трошоци	3.427.120	643.836
	19090	Однапред платен ДДВ (за авансни фактури)	3.620.443	3.298.006

ЈП Водовод и канализација Скопје

190963	Обврски за застарени побарувања - Паркови и зеленило	43.956.921	44.515.130
1909633	Обврски за застарени побарувања - Коминална Хигиена	111.532.110	114.795.296
1909742	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална Хигиена	599.938.176	580.807.429
1909744	Обврски за тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	455.311.014	428.706.594
	Вкупно платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (ABP)	1.219.486.495	1.175.681.992

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 86,53 %. 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 коминентите 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:

Главнина и резерви

Р.Б	Кonto	Опис	01-09/2020	01-09/2019
1.	900	Основна главнина		
	9004	Државен-јавен капитал	1.933.710.753	1.933.710.753
	9005	Државен-јавен капитал за распоред на добивка или загуба	38.469.466	38.469.466
		<i>Вкупно основна главнина</i>	<i>1.972.180.219</i>	<i>1.972.180.219</i>
2.	940	Резерви		
	9400	Законски резерви	394.436.044	394.436.044
	9421	Останати/слободни резерви (акции)	642.558	642.558
	9422	Други резерви-реинвестирана добивка	151.520.334	106.918.789
		<i>Вкупно резерви</i>	<i>546.598.936</i>	<i>501.997.391</i>
3.	950	Акумулирана добивка		
	95000/1	Задржана/акумулирана добивка од претходни години	524.763.153	525.601.658
		<i>Вкупно капитал</i>	<i>3.005.072.842</i>	<i>2.999.779.268</i>
4.		<i>Добивка за деловната година</i>	<i>/</i>	<i>/</i>
5.		<i>Загуба за деловната година</i>	<i>-3.309.453</i>	<i>- 31.181.156</i>
		ВКУПНО:	3.001.763.389	2.968.598.112

Б. ОБВРСКИ

Краткорочни обврски

Р.Б	Кonto	Опис	01-09/2020	01-09/2019
1.	216	Обврски спрема поврзани друштва		
	21692/20,21	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Комунална Хигиена (редовни сметки)	99.214.064	76.641.661
	216922	Наплатени судски такси за ЈП Комунална Хигиена	2.454.614	4.098.732
	216923	Отпишани побарувања за ЈП Комунална Хигиена	146.983	/
	21694	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Паркови и зеленило – редовни обврски	80.300.681	45.609.604
	216963	Паркови и зеленило – Застарени обврски од специфично работење спрема поврзани субјекти	44.548.833	45.359.430
	2169633	Обврски за застарени побарувања – Комунална Хигиена	114.202.826	118.781.789
	216742	Обврски од тужен дел за ЈП Комунална хигиена	621.221.592	606.135.825
	2167420,21, 22,23,30	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална хигиена (трошоци за достава, нотарски трошоци и камата)	8.059.196	9.836.495
	216924/5	Обврски спрема поврзани субјекти-ЈП Комунална хигиена-Тобако, заокружување	1.636.836	1.896.452
	216744	Обврски од тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	467.631.925	442.737.405
		Вкупно обврски спрема поврзани субјекти	1.439.417.550	1.351.097.393
2.	220/1	Обврски према добавувачи		
	2200	Обврски према добавувачи за набавка на добра	96.522.895	46.662.607
	2201	Обврски према добавувачи за извршени услуги	97.486.273	91.960.798
	2202	Обврски према добавувачи за нематеријални средства	1.019.521	590.000
	2203	Обврски према добавувачи за материјални средства	79.582.293	55.825.584
	2211	Обврски према добавувачи во странство	150.675	-14.880
		Вкупно обврски према добавувачи	274.761.657	195.024.109
3.	222	Обврски за аванси, депозити и кауции		
	2220	Обврски за примени аванси од купувачи во земјата	5.926.541	4.978.171
	22201	Аванси – стопанство (за уплати по авансни фактури)	5.464.762	4.957.581
	2221	Примени аванси од купувачи	116.426	119.609
	22211	Аванси – домаќинство (за уплати по авансни фактури)	1.993.543	1.704.481
	22220	Спорни уплати	894.695	818.341

ЈП Водовод и канализација Скопје

	222202	Непознати уплати на благајна-домаќинство по сите основи	35.026	30.526
	222209	Плати брзо (Авансни уплати по договор)	12.793	29.879
	22250	Обврски за кауции за гаранции или плаќања	/	/
	22251	Обврски за примени гаранции по тендери	18.750	30.995
		Вкупни обврски за примени аванси, депозити и кауции	14.462.536	12.669.583
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	8.961.155	9.525.890
		Вкупно обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	8.961.155	9.525.890
5.	240	Обврски кон вработените		
	2400/ 24026	Обврски за неисплатен II дел нето плата за 9/2018. год.	18.953.745	20.206.775
		Вкупно обврски кон вработените	18.953.745	20.206.775
6.	23	Тековни даночни обврски Данок на добивка од непризнати трошоци и ДДВ		
	2300	Обврски за ДДВ		/
	23301	Обврски за данок на добивка-аконтации	21.578.977	1.906.414
		Вкупно тековни даночни обврски	21.578.977	1.906.414
7.	239	Останати краткорочни обврски		
	23990	Обврски за фонд за води	165.610.995	153.744.019
	23991	Обврски за фонд за отпадни води	23.112.931	19.355.075
		Вкупно останати краткорочни обврски	188.723.926	173.099.094
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	11.558.385	10.341.714
		Вкупно обврски по заеми и кредити	11.558.385	10.341.714
		ВКУПНО ОБВРСКИ:	1.978.417.931	1.773.870.972

Вкупните обврски во износ од 1.978.417.931 денари ги вклучуваат и обврските кон ЈП Комунална Хигиена Скопје и ЈП Паркови и зеленило Скопје, кои се евидентираат со фактурирање на сметките за вода, а истите се намалуваат со префрлување на средства врз основа на наплатата од граѓаните. Истото се однесува и на тужените сметки.

Долгорочни обврски

Р.б	Кonto	Опис	01-09/2020	01-09/2019
1.	2861	Долгорочни обврски по основ на заеми и кредити (Обврски по основ на повлечени средства во грејс период од склучен договор за долгорочен кредит со Комерцијална банка за изградба на деловен објект)	184.934.158	206.834.257
		Вкупно:	184.934.158	206.834.257

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	01-09/2020	01-09/2019
1.	294100	Донација на пиезометри	4.563.744	4.704.261
2.	294101	Донација на телефони	818.556	1.151.180
3.	2941012	Донации - постројки и опрема	583.151	132.485
4.	2941013	Донации - алат, погонски и канцелариски инвентар, мебел и транспортни средства	259.776	340.720
5.	29411	Донација на објекти - Визбегово	19.969.189	21.353.100
6.	29412	Донација на објекти - Првوماјска	443.209	473.668
7.	29413	Донација на објекти - Батинци	32.862.421	34.933.647
8.	29414	Донација на објекти - Горна Матка	16.173.911	17.187.376
9.	29415	Донација на објекти - Волково	84.615.450	89.768.771
10.	29416	Донација на објекти - Мис Тренд	481.199	505.786
11.	29417	Донација на објекти - АПС бул. Србија	5.704.377	5.980.567
12.	29418	Донација на објекти - Ракотинци	3.100.193	3.250.297
13.	29419	Донација на објекти - Радишани	62.364.883	65.416.770
14.	29421	Донација на објекти - Пинтија	45.885.454	47.429.217

ЈП Водовод и канализација Скопје

15.	29422	Донација на објекти – ФПС Горно Лисиче	24.004.110	25.893.154
16.	29423	Донација на објекти - Арнакија	5.336.324	5.505.645
17.	29424	Одложени приходи од донации	167.910	/
18.	2902	Пресметани трошоци за тековниот период	156.155	/
		ВКУПНО:	307.490.012	324.026.644

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	01-09/2020	01-09/2019
1. Односи на активност				
1.1 Обрт на побарувањата (ОП)	Вкупни приходи	Просек на побарувања	0,37	0,34
1.2 Денови на нереализирана продажба (ДНП)	Денови на сметководствениот период (274)	Обрт на побарувања (ОП)	745,09	798,36
1.3 Обрт на постојаните (фиксните) средства	Вкупни приходи	Просек на нето постојани (фиксни) средства	0,36	0,32
1.4 Обрт на вкупните средства	Вкупни приходи	Просек на вкупни средства (просек на вкупна актива)	0,22	0,20

2.1 Тековен однос	Тековни средства	Тековни обврски	1,00	1,00
2.2 Брз однос	Тековни средства - Залихи	Тековни обврски	0,86	0,87

3.1 Долгови спрема средства	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупни средства (вкупна актива)	0,39	0,38
3.2 Долгови спрема капитал	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупен долг+Главнина (вкупна пасива)	0,39	0,38
3.3 Долгови спрема главнина	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупна главнина (група 9)	0,71	0,67
3.4 Финансиски леверџ	Просек на вкупни средства (вкупна актива)	Просек на вкупна главнина (просек на група 9)	1,45	1,57

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 01-09/2020 година изнесува 745,09 во однос на 798,36 за 2019 година и го претставува временскиот период помеѓу продажбата и наплатата. Просечен број на денови на ненаплатени приходи (или просечен број на денови на наплата на побарувањата). Истиот прикажува колку "брзо" компанијата ги добива парите од купувачите - комитентите.

Во анализираниот период 01-09/2020 година Обртот на побарувањата (0,37) незначително е повисок во однос на 2019 година (0,34), 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 01-09/2020 година обртот на постојаните средства е повисок (0,36), во однос на 2019 година (0,32), додека пак обртот на вкупните средства во 2020 година е незначително повисок (0,22) во однос на 2019 година (0,20).

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

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

Показателот на тековна ликвидност изнесува **1,00** што укажува на фактот дека Претпријатието на 30.09.2019 година е во можност да ги подмири краткорочните обврски и да оствари разлика на средства за нови деловни активности (нов обрт). Тековниот однос од 1 е индикатор дека сметководствената вредност на тековните средства е еднаква на сметководствената вредност на тековните обврски. Понизок однос укажува на пониска ликвидност, со што се зголемува можноста компанијата да има потреба од други надворешни финансиски средства (кредити и заеми) за да може да ги исполни своите краткорочни обврски.

Показателот на моментна ликвидност изнесува **0,86** на 30.09.2020 година. Брзиот однос е поконзервативен од тековниот однос, затоа што како тековни средства ги вклучува само оние средства кои се високо ликвидни. Во ситуации кога залихите се неликвидни, кога има низок обрт на истите, посоодветно е да се користи овој показател.

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

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

ЈП Водовод и канализација Скопје

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

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

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



ЈП Водовод и канализација Скопје
Директор
М-р Душко Весковски



Скопје,
29.10.2020 година

