

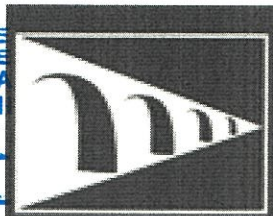
ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО

На

ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СКОПЈЕ за период

Од 01.01- 30.06.2019 год. споредено со 01.01-30.06.2018 год.

Јули 2019 год.



1. ОСНОВНИ ПОДАТОЦИ НА ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА – СКОПЈЕ

1.1 ПРАВЕН СТАТУС

Јавното претпријатие „Водовод и канализација“ – Скопје е основано со Одлука за поделба на претпријатието ЈКП Комуналец, во повеќе посебни претпријатија, заведено под број 02-8800/7 од 08.10.1992 година. Врз основа на наведената одлука, извршено е регистрирање во судскиот регистар на Окружниот стопански суд во Скопје, со решение под бр. 1660/92 од 29.12.1992 година.

Управниот одбор на ЈП „Водовод и канализација“ – Скопје, донесе Статут заведен под бр. 0202-6023/4 од 09.05.2018 година, за кој претпријатието обезбеди согласност од Советот на Град Скопје.

Јавното претпријатие „Водовод и канализација“ – Скопје е заведено во Трговскиот регистар во Основниот суд Скопје 1, според решение, П трег бр. 8116/05 од 23.01.2006 година и изврши усогласување со Законот за јавни претпријатија, со решение трег бр. 6432/99 од 15.10.2001 година, со што е извршено усогласување на основните акти на Јавното Претпријатие со Законот за јавни претпријатија.

Јавното претпријатие „Водовод и канализација“ – Скопје е основано од страна на Градот Скопје.

Органи на управување во Јавното претпријатие „Водовод и канализација“ – Скопје се:

- Управен одбор составен од 13(тринаесет) члена, со мандат од 4(четири) години, кои ги именува и разрешува Советот на Град Скопје;
- Одбор за контрола на материјално-финансиско работење, составен од 5(пет) члена, со мандат од 4(четири) години, исто така избрани и назначени од Советот на Град Скопје;
- Директор, со мандат од 4 години, кого го именува и разрешува Градоначалникот на Град Скопје.

1.2 ДЕЈНОСТ НА ПРЕТПРИЈАТИЕТО

Јавното претпријатие „Водовод и канализација“ – Скопје врши дејност согласно последното усогласување со националната класификација на дејности и тоа:

Основна дејност на Претпријатието е:

36 *Собирање, обработка и снабдување со вода*

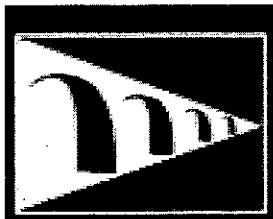
36.0 Собирање, обработка и снабдување со вода

36.00 Собирање, обработка и снабдување со вода

37 *Отстранување на отпадни води*

37.0 Отстранување на отпадни води

37.00 Отстранување на отпадни води



Покрај основната дејност, Претпријатието обавува и други дејности:

43.2 Електроинсталатерски, водоводни и канализациски инсталации и други градежни работи

43.22 Поставување на инсталации за водовод, канализација, плин и инсталации за греење и клима уреди

71 Архитектонски дејности и инженерство; техничко испитување и анализа

71.1 Архитектонски дејности и инженерство и со нив поврзано техничко советување

71.11 Архитектонски дејности

71.12 Инженерство и со него поврзано техничко испитување

71.2 **Техничко испитување и анализа**

71.20 Техничко испитување и анализа

1.3 ОРГАНИЗАЦИЈА И КАДРОВСКА СТРУКТУРА

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

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

Претпријатието се организира во следните организациони единици:

А) СЕКТОРИ

- Сектор Водовод;
- Сектор Канализација;
- Сектор Механизација;
- Сектор Експлоатација и одржување на капацитети;
- Сектор Третман на отпадни води;
- Сектор за Технички работи и развој;
- Сектор Финансии, сметководство и комерција;
- Сектор Правни и општи работи;
- Сектор Наплата;
- Сектор Човечки ресурси;



- Сектор Меѓународна соработка, проекти и односи со јавност;
- Сектор за ИТ и развој;
- Сектор Дежурно информативни работи;
- Сектор Санитарна контрола;

Б) САМОСТОЈНИ ОДДЕЛЕНИЈА

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

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

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

Вид на сметка	Жиро сметка	Депонент банка
Денарска сметка	300000000536834	Комерцијална банка Скопје
Денарска сметка	210045289990132	НЛБ Тутунска банка Скопје
Денарска сметка	200001170462617	Стопанска банка Скопје
Денарска сметка	370011100063884	Еуро стандард банка Скопје
Денарска сметка	320000000070040	Централна кооперативна банка Скопје
Денарска сметка	240010000862407	Уни банка Скопје
Денарска сметка	530010101005160	Охридска Банка Скопје
Денарска сметка	380176897600116	Прокредит банка Скопје
Денарска сметка	250028000016522	Шпаркасе банка Скопје
Денарска сметка	270045289990139	Халк банка Скопје
Денарска сметка	280108101106284	Силк Роуд банка Скопје
Денарска сметка	290000012016411	ТТК банка
Денарска сметка	500000000729467	Стопанска банка АД Битола
Денарска сметка	330107002110080	Капитал банка Скопје
Денарска сметка	300000003801854	Комерцијална банка— наменска сметка за деловни потреби
Денарска сметка	300000002626311	Комерцијална банка – сметка за исплата на бруто плата
Денарска сметка	250001002678247	Шпаркасе банка – сметка за исплата на бруто плата
Денарска сметка	300000002641249	Комерцијална банка – прием на депозит за учество на тендер



1.4 ЧОВЕЧКИ РЕСУРСИ

Вкупниот број на вработени во ЈП Водовод и Канализација - Скопје по кадрова евиденција со состојба 30.06.2019 година изнесува 1.233 работници, споредени со состојба на 30.06.2018 година од 1.234 работници.

Просечниот број на вработени по работни места за првото шестомесечие за 2019 изнесува 1232 работника додека истиот период за 2018 последната состојба изнесува 1195.

За периодот 01-06/2019 година просечниот број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период во апсолутен износ изнесува 1.238 работника или за 2,57 % повеќе од 01-06/2018 година, кога просечниот број на вработени врз основа на часови на работа изнесуваше 1.207.

Работници ангажирани преку АПВ

Покрај редовно вработените во ЈП Водовод и Канализација Скопје се вработени и работници ангажирани преку АПВ (Агенции за привремени вработувања). Просечниот број на вработени за разгледуваниот период 01.01- 30.06.2019 година изнесува 28 работници, во однос на истиот период во 2018 година кога бројот изнесува 38 работника. Во анализираниот период бројот на работници ангажирани преку АПВ е намален за 10 работника, односно за -26,32%.

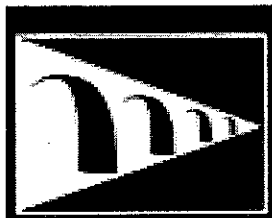


2. ОСТВАРЕНИ ДЕЛОВНИ РЕЗУЛТАТИ

Во првото шестомесечие за 2019 година (01.01-30.06.2019) ЈП Водовод и канализација – Скопје искажува позитивен финансиски резултат – добивка од редовното работење пред одданоочување во износ од **68,401,511** денари.

Согласно Закон за данок од добивка (Службен весник на РМ бр.112/14) данокот од добивка се пресметува врз основа на добивката утврдена во даночниот биланс зголемена за непризнаени расходи за даночни цели и истиот за вториот квартал од 2019 година искажан во даночниот биланс изнесува **2,873,474** денари пресметан врз основа на непризнаени раходи за даночни цели по даночна стапка од 10%.
Остварената добивка по оданочување изнесува **65,528,037** денари.

Р.б.	Назив	01-06/2019	01-06/2018	Инд.
1	Вкупни приходи	663.276.698	708,694,742	-6.41
2	Вкупни расходи	594.875.187	715,131,249	-16.82
3	Добивка/загуба пред одданоочување	68.401.511	-6,436,507	/
4	Данок на добивка	2.873.474	8,622,947	-66,68
5	Нето добивка Добивка/загуба по одданоочување	65.528.037	-15,059,454	/



2.1 БИЛАНС НА УСПЕХ

За периодот од 01.01.2019 до 30.06.2019 спореден со билансот на успех за периодот од 01.01.2018 до 30.06.2018 год.

Р.Б.	Позиции	АОП	Износ	
			Тековна година	Претходна година
			01-06/2019	01-06/2018
1	I.ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201	656,374,891	693,140,147
2	Приходи од продажба	202	578,971,240	566,262,845
3	Останати приходи	203	75,617,293	100,687,559
5	Капитализирано сопствено производство и услуги	206	1,786,358	26,189,743
6	РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	207	589,027,582	712,369,454
7	Трошоци за сировини и други материјали	208	79,915,462	67,993,838
9	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210	606,888	337,115
10	Услуги со карактер на материјални трошоци	211	30,615,034	12,788,604
11	Останати трошоци од работењето	212	59,674,684	68,072,203
12	Трошоци за вработените (214+215+216+217)	213	297,810,079	285,470,233
12-а	Плати и надоместоци на плата(нето)	214	195,157,302	188,766,134
12-б	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215	15,174,438	15,127,059
12-в	Придонес од задолжително социјално осигурување	216	82,827,367	78,161,183
12-г	Останати трошоци за вработените	217	4,650,972	3,415,857
13	Амортизација на материјални и нематеријални средства	218	108,522,074	107,667,604



15	Вредносно усогласување (обезвреднување)	220	62,394	162,863,833
17	Останати расходи од работењето	222	11,820,967	7,176,024
18	ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	223	6,901,807	15,554,595
	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва	224	/	30
21	Приходи по основ на камати од работењето со неповрзани друштва	230	9,901,804	15,554,565
	Приходи по основ на курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	231	3	
25	ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234	5,847,605	2,761,795
27	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239	4,599,808	2,714,472
28	Расходи по основ на курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	240	77	722
	Останати финансиски расходи	243	1,247,720	46,601
34	Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)	246	68,401,511	/
35	Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)	247	/	6,436,507
40	Данок на добивка	252	2,873,474	8,622,947
43	Нето добивка за деловната година (250-252+253-254)	255	65,528,037	/
44	Нето загуба за деловната година (250- 252+253-254)	256	/	15,059,454
	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257	1238	1207
	Број на месеци на работење	258	6	6

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



I. Приходи од работењето

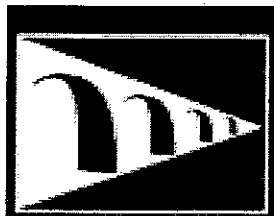
I.2. Приходи од продажба

Р. б.	Кон. број	Елементи	01-06/2019	Стр.	01-06/2018	Стр.	Инд.
1	740	Приходи од продажба на производи и услуги	578,893,579	99,99	566,045,215	99,96	+2,27
2	742	Приходи од продажба на услуги во странство	17,409	/	133,630	0,03	/
3	747	Приходи од наемнини	60,252	0,01	84,000	0,01	-28,27
		Вкупно:	578,971,240	100%	566,262,845	100%	+2,24

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

Р. б.	Приходи од продажба	01-06/2019	Стр.	01-06/2018	Стр.	Инд.
1.	Приходи од вода	526,778,545	90,99	531,599,178	93,88	-0,91
	-приходи од продажба на вода домаќинство	326,288,198	56,36	326,950,628	57,74	-0,20
	-приходи од продажба на вода стопанство	200,490,347	34,63	204,648,550	36,14	-2,03
2.	Приходи од манипулативни трошоци	234,310	0,04	274,810	0,05	-14,74
3.	Приходи од услуги (приклучоци, хидротехнички услови, отпушување канализација, испитување и поправка на водомери)	8,677,330	1,50	10,044,569	1,77	-13,61
4.	Приходи од доведување вода –РЖ Услуги	34,584,071	5,97	15,395,631	2,72	+2,25 пати
5.	Приходи од услуги (извршени за ЈП „Комунална Хигиена“ Скопје)	8,619,323	1,49	8,731,027	1,54	-1,28
6.	Приходи од продажба на услуги во странство	17,409	/	133,630	0,02	/
7.	Приходи од наемнини	60,252	0,01	84,000	0,01	-28,27
	Приходи од редовно работење	578,971,240	100%	566,262,845	100%	+2,24

Приходите од продажба учествуваат со 87,29% во вкупните приходи од работењето додека пак приходите од продажба на вода учествуваат со 79,42 % во вкупниот приход од продажба остварен за период од 01-06/2019 година и истиот е зголемен за 2,24 % во однос на предходниот анализиран период.



Приходите од продажба на вода:

- кај категоријата домаќинство се бележи незначително намалување на приходите од продажба на вода за 0,20% во однос на периодот 01-06/2018 година или во износ од 662,430.00 денари
- кај категоријата стопанство се бележи намалување на приходите од продажба на вода за 2,03 % во однос на периодот 01-06/2018 година, или во износ од 4,158,203.00 денари

Во анализираниот период 01-06/2019 година во однос на истиот период 2018 година продадени м³ на вода се речиси на исто ниво и кај категорија на потрошувачи од домаќинство и категоријана потрошувачи од стопанство.

Следи преглед на фактурирани м³ по одделни категории:

Категорија на потрошувачи	01-06/2019	01-06/2018	Индекс
1.Домаќинство			
Домаќинство со канализација	11,548,109	11,554,336	-0,05
Домаќинства без канализација	1,929,988	1,922,857	+0,37
Домаќинство само канализација	649	442	+46,83
Деловни корисници со канализација	453,838	487,521	-6,91
Деловни корисници без канализација	98,221	100,177	-1,95
Деловни корисници само канализација	27,320	29,595	-7,69
Вкупно домаќинство	14,058,125	14,094,928	-0,26
2. Стопанство			
Деловни корисници со канализација	3,081,547	3,138,623	-1,82
Деловни корисници без канализација	240,372	298,863	-19,57
Деловни само канализација	289,202	291,057	-0,64
Корисници со повластена цена(установи)			
Деловни корисници со канализација	864,796	862,610	+0,25
Деловни корисници без канализација	94,639	132,931	-28,81
Деловни корисници само канализација	900	900	/
Вкупно стопанство	4,571,456	4,724,983	-3,25
Се вкупно	18,629,581	18,819,911	-1,01



Приливот на средства во претпријатието (без делот за Паркови и зеленило, Фонд за води и ДЦВ) за анализираниот период по категории на корисници даден е во следниот преглед:

Категорија на потрошувачи	01-06/2019	01-06/2018	инд
Домаќинство	265,727,408	275,690,274	-3,61
Стопанство	195,682,897	238,489,208	-17,95
Вкупно	461,410,305	514,179,482	-10,26

Намалувањето на приливот на средствата кај категоријата **домаќинство** е резултат на намалена наплата на тужените побарувања (за 2019 год. 32,499,465.00 денари во 2018 год. 1,47% (во 2019 год., 233,227,947.00 денари во 2018 год., износ од 229,851,088.00 ден., ден.) или намалување на вкупно наплатен износ од 3,61% (вкупно 9,962,866.00 ден.).

Домаќинство:

Опис	01-06/2019	01-06/2018	инд
Редовни сметки	233,227,943	229,851,088	+1,47
Тужени сметки	32,499,465	45,839,186	-29,10
Вкупно	265,727,408	275,690,274	-3,61

Приливот на средствата кај категоријата **стопанство** за редовните сметки се намалени за 13,10% и за тужените побарувања приливот на средствата е намален за 49,87%.

Стопанство:

Опис	01-06/2019	01-06/2018	инд
Редовни смеки	179,925,688	207,057,799	-13,10
Тужени сметки	15,757,209	31,431,409	-49,87
Вкупно	195,682,897	238,489,208	-17,95

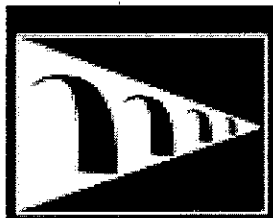


I.3. Останати приходи

Р б	конто	Елементи	01-06/2019	Стр	01-06/2018	Стр	Инд.
1	76501	Приход од наплатен главен долг (домаќинство:2019-32.499.465 2018-45,839,186, стопанство:2019-15.763.209 2018-31,437,409	48,262,674	63,82	77,276,596	76,75	-37,55
2	76502	Приходи од наплатени нотарски и сл. трошоци	11,680,944	15,45	11,080,931	11,01	+5,41
3	7651 7652	Приходи од наплата на отпишани сметки	95,575	0,13	265,297	0,26	-63,97
4	765063 765630	Приход по основ наплатени застарени побарувања	2,711,325	3,59	2,777,152	2,76	-2,37
5	7653	Домаќинство - трошоци и камата за договор на рати (преф.од домаќинство)	/	/	33,687	0,03	/
		Вкупно (конто 765-Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски)	62,750,518	82,98	91,433,663	90,81	-31,37
6	76992	Приход по основ на примени донации	8,687,092	11,49	7,642,298	7,59	+13,67
7	769	Останати приходи (наплатени штети за уништен имот осигурување ; приходи од одморалишта и други приходи од минати години)	4,179,683	5,53	1,611,598	1,60	+2,59 пати
		Вкупно (конто 769-Останати приходи од работењето	12,866,775	17,02	9,253,896	9,19	+39,04
		Вкупно останати приходи	75,617,293	100%	100,687,559	100%	-24,90

Останатите деловни приходи се збир на наплатени отпишани побарувања - **конто 765, 766** -приходи од ефект од заштита од ризик од неповрзани друштва и други останати приходи од работењето – **конто 769**. Овие приходи во вкупниот приход од работењето на претпријатието учествуваат со 11,40%.

Во приходи од наплатени отпишани побарувања учество имаат приходите за наплатен: главен долг; трошоци и камата од тужени сметки и наплатените отпишани побарувања и истите бележат намалување во периодот од 01-06/2019 за 31,37% или во апсолутна бројка износ од 28,683,145.00 денари во однос на предходниот анализиран период од 2018 година. Значителен процент отпаѓа на приходите од главен долг по тужби од домаќинства и стопанство во износ од 48,262,674.00 денари за период од 01-06/2019



година, наспроти 77,276,596.00 денари за истиот период 2018 година. Приходите од наплатени нотарски и судски трошоци за периодот 01-06/2019 година изнесуваат 11,680,944.00 денари наспроти 11,080,931.00 денари за 01-06/2018 година.

Останати приходи од работењето ги опфаќаат : приходите од пресметана амортизација по основ на донации за преотстапени средства, која иако е трошок во дадениот период, во исто време се искажува како приход бидејќи се работи за донација, во износ од 8,687,092,00 денари; приход остварен од наплатени штети за уништен имот од осигурителни компании , приход од наплата на судски извршители ,приход по основ на казни, рабат .

Останатите приходи во првото полугодие од тековната година, бележат зголемување од 39,04 % во однос на истиот период од минатата година.

5. Капитализирано сопствено производство и услуги

Рб	Конто	Назив	01-06/2019	01-06/2018	Инд.
1.	7450	Капитализирано сопствено производство и услуги	1,786,358	26,189,743	-14,66 пати
		Вкупно:	1,786,358	26,189,743	-14,66 пати

Во период од 01-06.2019 година ЈП Водовод и канализација - Скопје во сопствена режија ги реконструираше водоводни мрежи, за што всушност се искажани приходи за капитализирано сопствено производство.

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

Табела (реконструкција на водоводни мрежи во сопствена режија):

Рб	Назив	01-06/2019
1.	Реконструкција на водоводна мрежа с.Глумово	108,767.00
2.	Реконструкција на водоводна мрежа ул.20ББ - нас.Сарај	264,233.00
3.	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Бел камен - краци	490,141.00
4.	Реконструкција на водоводна мрежа с.Рашче над Домот	395,476.00
5.	Реконструкција на водоводна мрежа ф200 ул.Крак 14 - во долот - Припор	275,401.00
6.	Водоводни приклучоци (3 чвора) ул.49 крак 1,2,3 - Волково	252,340.00
		1,786,358



II. Расходи од работењето

7. Трошоци за сировини и други материјали

Рб	Елементи	Кonto	01-06/2019	Стр.	01-06/2018	Стр.	Инд
	Трошоци за канцелариски материјал, тонери, кертрици, компјутерска галантерија	4010, 40101, 40102	2,423,919	3,03	1,486,067	2,19	+63,11
	Трошоци за сировини и материјали-градежна чистење и одржување	40109, 4012	507,227	0,63	266,841	0,39	+90,09
	Трошоци за материјал за тековно одржување	40110, 40111	9,108,253	11,40	6,547,198	9,63	+39,12
	Трошоци за хлор и натриум	40113	473,059	0,59	503,313	0,74	-6,01
	Трошоци за униформи, други работни одела и ХТЗ опрема	4014	3,033,442	3,80	1,054,463	1,55	+2,88 пати
1	Трошоци за материјали	401	15,545,900	19,45	9,857,882	14,50	+57,70
2	Трошоци за енергија	403	47,801,670	59,82	33,768,002	49,66	+41,56
3	Трошоци за резервни делови и материјали за одржување	405	15,014,592	18,79	23,774,442	34,97	-36,85
4	Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми	408	1,553,300	1,94	593,512	0,87	+2,62 пати
	Вкупно:		79,915,462	100%	67,993,838	100%	+17,53

Трошоците за сировини и други материјали учествуваат со 13,43 % во вкупните расходи од работењето на Претпријатието и истите за периодот од 01-06/2019 год. бележат зголемување од 17,53 %, во однос на истиот период од минатата година.

Во рамките на оваа група на расходи спаѓаат трошоците за: материјали-контото 401; енергија-контото 403; резервни делови и материјали за одржување-контото 405; како и отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми-контото 408.

Трошоците за материјали, контото 401 ги опфаќаат трошоците за материјали редовно работење и за тековно одржување на водоводната инфраструктура, пумпни и хидрофорски станици, лабораторија, машинобраварска работилница, (во најголем дел, трошоци ХТЗ опрема униформи и други работни одела и обувки и сл.материјал, трошоци за градежните материјали од градежната група од Сектор ЕОК кои се користат за одржување на објектите на претпријатието, потрошокот на канцелариски материјали и сл.материјали.)

Овие трошоци за периодот од 01-06/2019 бележат зголемување од 57,70% во споредба со истиот период од 2018 година воглавно како резултат на обезбедување на средства за



заштита при работа и хтз опрема – униформи, работни одела и обувки во (2019 год. во износ од 3,033,442.00 ден. во 2018 год во износ од 1,054,463,00 ден.). трошоци за потрошениот материјал за тековно одржување зголемени се за 39,12%, согласно активностите за реализација на сите отворени налози за тековно одржување на дефекти.

Трошоците за енергија, konto 403 ги опфаќа: потрошената електрична енергија, бензин, парно и струја и истите имаа најголемо учество од 59,82 % во вкупните трошоци за сировини и други материјали. Трошоците за енергија за периодот бележат зголемување од 41,56% во однос на 01-06/2018 година.

Р6	Потрошена енергија	01-06/2019	01-06/2018	Инд.
1	Потрошена електрична енергија	41,197,730	26,728,534	+54,13
2	Потрошена нафта	3,566,456	4,323,902	-17,52
3	Потрошен бензин	516,141	590,805	-12,64
4	Друг вид енергија (парно, плин, нафта за греење, уље)	2,521,343	2,124,761	+18,66
	Вкупно:	47,801,670	33,768,002	+41,56

Трошокот за електрична енергија од 01-06/2019 година забележува зголемување од 54,13 % во однос на истиот период за 2018 година.

Во периодот од 01-06 /2019 година потрошени се 9.182.781 KWh електрична енергија што компарирано со истиот период во 2018 година покажува зголемување за 940.518 KWh или за 11,41 %. Зголемената потрошувачка на ел.енергија и трошоците за истата се резултат на:

- Пониските температури во зимските месеци во период од 01-06.2019 година однос на 2018-та година;
- Новата цена за потрошена електрична енергија во однос на истиот период во 2018-та година (во 2019 година за трошокот за електрична енергија тарифа за 1 kWh Солар Про - скапа тарифа 3,88 мкд/kWh, а за евтина тарифа 2,60 мкд/kWh, во однос на 2018 година кога за трошокот за електрична енергија за Мисс енерџи - скапа тарифа 3,18 мкд/kWh, евтина тарифа 1,87 мкд/kWh)
- Приклучување на нови потрошувачки места, (ПС и резервоари);

Кај потрошокот за нафта се забележува намалување од 17,52%, потрошокот на бензин во периодот од 01-06/2019 бележи намалување од 12,64 %. Другиот вид на енергија кој го опфаќа потрошокот за нафта за греење, плин, кислородски боци и парно бележи зголемување од 18,66%. Во овој трошок најголем процент отпаѓа на трошокот за парно греење и потрошокот за нафта за загревање каде се применети мерките за заштеда и трошокот на уље.

Трошокот за резервни делови, konto 405, во периодот од 01-06/2019 година бележи намалување за 36,85 % во однос на периодот од 01-06/2018 година и се однесува на за употребените залихи од магацините издадени резервни делови од магацин за тековно одржување на средствата за работа и резервни делови за инвестиционо одржување и реконструкција за тековната година (за тековно и инвестиционо одржување на



канализациона и водоводна мрежа, за потрошени резервни делови за поправка на водомери во водомерна лабораторија за замена на закочените водомери

Отписот на ситен инвентар, амбалажа и автогуми согласно важечките сметководствени политики усвоени од Управниот одбор на ЈП Водовод и канализација Скопје бр.05-2860 од 17.03.2008 год. ситниот инвентар чија поединечна набавна цена е помала од 300 евра, во денарска противвредност и чиј корисен век е пократок од 1 година веднаш се признава книговодствено како расход. На ова konto за анализираниот период во 2019 година е отпишан инвентар во износ на 1,553,300.00 денари (ситен инвентар и замена на автогуми на службени возила).

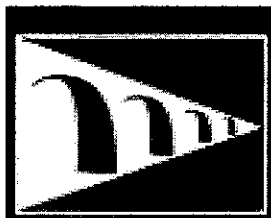
9. Набавна вредност на продадени стоки и услуги

Рб	Назив	01-06/2019	01-06/2018	Инд
1	Набавна вредност на продадени стоки и услуги	606.888	337,115	+80.02
	Вкупно:	606.888	337,115	+80.02

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

10. Услуги со карактер на материјални трошоци

Рб	Елементи	Конто	01-06/2019	Стр	01-06/2018	Стр	Инд
1	Транспортни услуги	410	2,857	0,01	122	/	/
2	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	411	2,365,417	7,73	2,638,794	20,64	-10,36
3	Услуги за оджување и заштита	413	20,352,530	66,48	6,196,880	48,46	+3,28 пати
4	Наемнини – лизинг	414	134,267	0,44	129,135	/	+3,97
5	Комунални услуги	415	2,299,052	7,51	1,312,302	10,26	+75,19
6	Трошоци за истражување и развој (геодетски елаборат)	416	2,305,115	7,53	10,193	0,08	/
7	Трошоци за рекламирање (електронски медиуми)	417	1,320,470	4,31	637,350	4,98	+2,07 пати
8	Останати услуги	419	1,835,326	5,99	1,863,828	14,57	-1,53
	Вкупно:		30,615,034	100%	12,788,604	100%	+2,39 пати



Услугите со карактер на материјални трошоци учествуваат со 5,15% во вкупните расходи од работењето на Претпријатието и истите за периодот од 01-06/2019 год. бележат зголемување за 2,39 пати во однос на истиот период од минатата година.

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

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

Р б	Елементи	01-06/2019	01-06/2018	инд
1	Трошоци за телефонски услуги (мобилни и фиксни телефони)	690,295	615,908	+12,08
2	Поштарина	362,125	395,462	-8,43
3	Интернет услуги	286,332	600,759	-52,34
4	ГПС Други телекомуникациски услуги	1,026,665	1,026,665	/
	Вкупно:	2,365,417	2,638,794	-10,36

Трошоците кои се однесуваат за ПТТ услуги – телефонија, односно вкупниот износ на потрошени импулси, се трошоци во кои е содржан трошокот за фиксна и мобилна телефонија. Во периодот од 01-06/2019 година трошокот е зголемен за 12,08%, во однос на 01-06/2018 година.

Трошоците за одржувањето – konto 413 кои ги опфаќаат услугите за одржување на пумпите, вклучувањето на мотори, услуги за одржување и поправка на просториите, трошоци за ископ на улици и санирање по интервенцијата, одржувањето на компјутерската опрема во периодот од 01-06/2019 година бележат зголемување за 3,28 пати. Во оваа група на трошоци особено место заземаат трошоците за санирање и асфалтирање на прекопите настанати со отстранување на дефектите на водоводната и канализациона мрежа кои се резултат на резултат на зголемена активност околу санирање на истите (трошоци за одржување на софвери и компјутери, одржување пумпи, сервис на возила како и трошоци за асфалтирање на сообраќајни површини за санирање на дефекти на водоводната мрежа),

Трошоците за наемнина- konto 414 ги опфаќаат на трошоците за наем на деловни простории.

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



Трошоците за истражување и развој – konto 416 ги опфаќаат трошоците за изработка на геодетски елаборати за легализација на објектите сопственост на ЈП Водовод и канализација – Скопје како и други елаборати потребни за изработка на проекти од страна на стручните служби во претпријатието.

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

	Елементи	Konto	01/06/2019	01/06/2018	Инд.
1	Трошоци за регистрација на возила	41901,41902,41909	246,476	243,129	+1,38
2	Трошоци за печатење обрасци	41910	1,000	7,500	/
3	Електронски потпис	419120	61,095	116,249	-47,44
4	Печатење на сметки други графички услуги	419121,22	323,602	1,227,377	-73,63
5	Услуги за користење на патишта-патарина	4192	5,420	7,230	-25,03
6	Услуги за контрола на квалитет на вода-атестирање	41932	386,436	63,378	/
7	Услуги за контрола на квалитет и атестирање-информатички систем	419320	699,500	/	/
8	Услуги за баждарење на водомери	419323	111,797	60,350	+85,25
9	Баждарење на тахограф	419325	/	89,600	/
10	Останати услуги – (ангажман на техничко лице)	41963	/	49,015	/
	Вкупно:		1,835,326	1,863,828	-1,53

Во останатите услуги кои се дел од услугите со карактер на материјални трошоци, најголемо учество имаат трошоци за атестирање на информатички систем и трошоци за печатење на сметки и трошоци за баждарење на водомери, тие бележат зголемување од 85,25% во периодот од 01-06/2019 година за разлика од периодот 01-06/2018 година.



11. Останати трошоци од работењето

Р. б.	Код	Елементи	01-06/2019	Стр.	01-06/2018	Стр.	Инд.
1	442	Трошоци за надомест и други примања на членови на Управен и надзорен одбор	1,266,654	2,12	889,927	1,31	+42,33
2	443	Трошоци за спонзорства и донации	68,000	0,11	743,500	1,09	/
3	444	Трошоци за репрезентација	676,971	1,13	128,325	0,18	+5,28 пати
4	445	Трошоци за осигурување	1,000,862	1,68	1,003,951	1,47	-0,31
5	446	Банкарски услуги и трошоци за платен промет	1,836,673	3,08	1,402,848	2,06	+30,92
6	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	915,827	1,53	995,988	1,46	-8,05
7	448	Надомести за лиценци	96,668	0,16	/		/
8	449	Останати трошоци на работењето	53,813,029	90,18	62,907,664	92,41	-14,46
		Вкупно:	59,674,684	100%	68,072,203	100%	-12,34

Останатите трошоци од работењето учествуваат со 10,03% во вкупните трошоци од работењето на Претпријатието и истите за периодот од 01-06/2019 година бележат намалување за 12,34% во однос на истиот период од минатата година.

Трошоците за надомест на членовите на Управен и Надзорен одбор се зголемени за 42,33% за периодот од 01-06/2019 година во однос на истиот период од минатата година.

Трошоците за спонзорства и донации ги опфаќаат трошоците за префрлени средства за спонзорство и донации, во периодот од 01-06/2019 година во однос на истиот период од минатата година евидентно се намалени.

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

Трошоците за осигурување се речиси исти со 2018 година намаленисе за 0,31% согласно склучен договор за ризиците кои треба да ги покрие осигурувањето особено осигурувањето од одговорност од вршење на дејност за ненадејни несреќни случаи предизвикани од дејноста на Претпријатието.

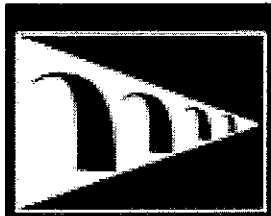


Трошоци за банкарски провизии ги опфаќа провизиите од банките за извршени плаќања од жиро сметките на Претпријатието и истите се зголемени за 30,92 %, во периодот од 01-06/2019 год., во однос на истиот период во 2018 година како резултат на проектот за соработка со КИБС и непревземање на банкарските провизии за извршените уплати на издадените сметки. На ова konto евидентирани се и трошоците за провизии на агенцијата за времени вработувања.

Останати трошоци од работењето во периодот 01-06/2019 година исто така бележат намалување од 14,46% во однос на периодот 01-06/2018 година, во оваа група на трошоци особено место заземаат трошоците за правни, адвокатски и нотарски услуги во износ од 44,515,202.00 денари и судски трошоци – трошоци по пресуда како и услуги за ревизија и проценка.

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

	Елементи	Код	01-06/2019	01-06/2018	Инд.
1.	Трошоци за (за процесирање на тужени побарувања, услуги од извршител, правни, адвокатски)	44902	44,515,202	51,729,025	-13,95
2	Услуги за ревизија и проценка (извршена ревизија на годишна сметка за 2018 година)	44903	84,460	303,338	-72,16
3	Услуги за преписи и преводи	44904	153,532	197,317	-22,19
4	Услуги за вештачење и медијација	44905	21,600	/	/
5	Услуги од Агенции за привремени вработувања (во во 2019г– 01-26раб., 02-28 раб., 03-28 раб., 04-28раб., 05-28раб., 06-30раб во 2018г– 01-32раб., 02-32 раб., 03-34 раб., 04-70раб., 05-51раб., 06-38раб ;	44907	4,108,505	4,657,689	-11,79
6	Договор на дело (Претор и Дојран)	449070	52,668	30,000	+75,56
7	Други интелектуални услуги (стручно мислење биро за јавни набавки, хидролошки параметри)	44909	925,300	458,136	+2,02 пати
8	Услуга за сертификација ИСО 9001-2000 и НАССР систем	449091	300,000	/	/
9	Надомест за добивање на лиценци	449092	618,210	4,800	/
10	Надомест за дозвола за носење на оружје	449093	28,500	66,150	-56,92
11	Весници и списанија	44910	84,665	47,012	+80,09
12	Стручна литература	44911	41,585	56,415	-26,29
13	Радио дифузна такса	44913	/	17,014	/
14	Судски трошоци Трошоци по пресуда	44930 44931,32	2,476,827	4,780,259	-48,19
15	Огласи (објава на тендери, огласи и информации)	4494	285,363	455,929	-37,41

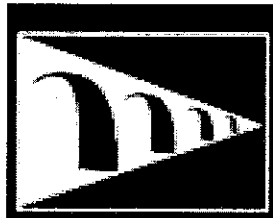


16	Други нематеријални трошоци (интернет услуги за тековна состојба од ЦРМ, одобрение за градба и сл.)	4499	110,193	100,830	+9,29
17	Останати (миење коли, укоричување)	44992,94	6,419	3,750	+71,17
	Вкупно:		53,813,029	62,907,664	-14,46

12. Трошоци за вработени

(12-а, 12-б, 12-в и 12-г)

Р.б.	К-то	Елементи	01-06/2019	Стр.	01-06/2018	Стр.	Инд.
12-а.	42110 -42143	Плати и надоместоци на плата (нето)	195,157,302	65,53	188,766,134	66,13	+3,39
12-б.	4213	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плати	15,174,438	5,10	15,127,059	5,30	+0,31
12-в.	4212- 421230	Придонеси од задолжително социјално осигурување	82,827,367	27,81	78,161,183	27,38	+5,97
		Вкупно бруто плата	293,159,107	98,44	282,054,376	98,80	+3,94
12-г.		Останати трошоци за вработените	4,650,972	1,56	3,415,857	1,20	+36,16
	422	Надоместоци за пензионирање, помош во случај на смрт на вработен	2,816,249	0,95	2,078,108	0,73	+35,52
	440	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	342,226	0,11	373,440	0,13	-8,36
	441	Надоместоци на трошоци на вработените (обука, семинари, здравствени прегледи)	1,492,497	0,50	964,309	0,34	+54,77
		Вкупно:	297,810,079	100%	285,470,233	100%	+4,32



Трошоците за вработените учествуваат со 50,06% во вкупните трошоци од работењето и се зголемени за 4,32% во однос анализираниот период од 2018 година.

Останатите трошоци за вработените ги опфаќаат трошоците за службени патувања, трошоците за образование, задолжителните здравствени прегледи на вработените, регрес за годишен одмор, отпремнина за заминување во пензија како и друга помош за вработените согласно законските прописи. Овие трошоци бележат зголемување во износ од 36,16% во однос на истиот период во претходната година.

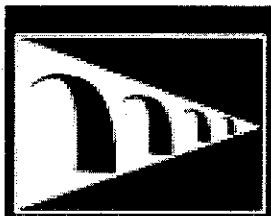
Во прилог следува табела за висината на трошоците кои влегуваат во останати трошоци за вработените:

Кон то	Опис	01-06/2019	Стр.	01-06/2018	Стр	Инд.
4400/5	Патни трошоци и дневници за службени патувања	342,226	7,36	373,440	10,93	-8,36
44141 44143	Трошоци за образование (компјутерски курсеви и напредни ИТ обуки за вработените)	733,797	15,78	476,935	13,96	+53,86
4419	Здравствени прегледи на вработените (прегледите се обавуваат на секој 18 месеци)	758,700	16,31	487,374	14,27	+55,67
4220/ 42201/ 4225	Отпремнина за пензија	2,717,229	58,42	1,951,771	57,31	+39,22
42280/ 81/83	Помош во случај на смрт	99,020	2,13	126,337	3,69	-21,62
Вкупно:		4,650,972	100%	3,415,857	100%	+36,16

Во поглед на зафаќањето на трошоците за вработените во вкупниот приход остварен во 01-06/2019 и 01-06/2018 година, состојбата е следнава:

Р.б.	Опис	01-06/2019	Учество	01-06/2018	Учество
1	Трошоци за вработени	297,810,079	44,90	285,470,233	40,28
2	Вкупни приходи	663,276,698	100%	708,694,742	100%

Учеството на трошоците за вработените во вкупните приходи покажува зголемување во однос на минатата година, заради намалениот вкупен приход во однос на периодот 01-06/2018 година.



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

Р.б.	Опис	01/06/2019	Учество	01/06/2018	Учество
1	Трошоци за вработени	297,810,079	47,04	285,470,233	39,92
2	Вкупни расходи	594,875,187	100%	715,131,249	100%

Учеството на трошоците за вработени во вкупните расходи во периодот од 01-06/2019 година е поголем во однос на учеството на истите во периодот од 01-06/2018 за 7,12%. Трошоците за вработените се поголеми за 4,32% а вкупните расходи се намалени за 16,82% во периодот од 01-06/2019 во однос на истиот период во 2018 година.

13. Амортизација на материјалните и нематеријалните средства

Р.б.	К-по	Елементи	01/06/2019	01/06/2018	Инд.
1	432	Трошоци за амортизација	108,522,074	107,667,604	+0,79%
		Вкупно:	108,522,074	107,667,604	+0,79%

Трошокот за амортизација, во анализираниот период бележи зголемување од 0,79 % во однос на истиот период за 2018 година.

Новите набавки се дадени во табелата што следи:

Рекапитулар на основни средства во период од 01-06/2019 год.

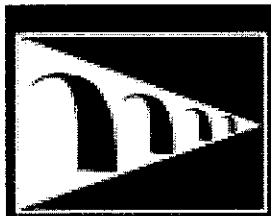
Р.б.	Основни средства	Износ
1.	Градежни објекти ставени во употреба	9,379,228.00
2.	Опрема	29,400,517.00
3.	Опрема нематеријални средства	6,281,830.00
4.	Средства за работа во подготовка (материјални)	14,606,416.00
	Вкупно:	59,667,992.00

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



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

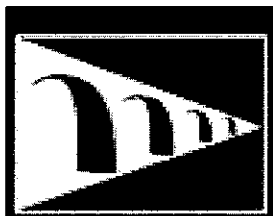
Р.бр.	Назив	Набавено во 2019г.
Сектор Водовод - Сопствена Режија		
	Реконструкција на водоводна мрежа с.Глумово	108,767.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.20ББ - нас.Сарај	264,233.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Бел камен - краци	490,141.00
	Реконструкција на водоводна мрежа с.Рашче над Домот	395,476.00
	Реконструкција на водоводна мрежа ф200 ул.Крак 14 - во долот - Припор	275,401.00
	Водоводни приклучоци (3 чвора) ул.49 крак 1,2,3 - Волково	252,340.00
	Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија	1,786,358.00
Сектор Водовод - Ангажирани изведувачи		
	Изградба на водоводна мрежа ул.Новопроектирана до Аминта III-град.стадион	3,211,853.00
	Реконструкција на водоводна мрежа на дел од ул.Христо Смирненски	1,083,850.00
	Вкупно довршена мрежа-Ангажирани изведувачи	4,295,703.00
	Вкупно за сектор Водовод:	6,082,061.00
Сектор Канализација - Ангажирани изведувачи		
	Реконструкција на фекална канализација по крак од ул.Христијан Т. Карпош	1,400,644.00
	Вкупно довршена мрежа-Ангажирани изведувачи	1,400,644.00
	Вкупно за сектор Канализација:	1,400,644.00
Сектор ЕОК ангажирани изведувачи		
	Реконструкција на тоалети во Резервоари и Пумпени станици	817,515.00
	Основен проект за реконструкција на кров на ПС Барутана 1	61,000.00
	Основен проект за реконструкција на кров на ПС Инџиково	73,200.00
	Основен проект за реконструкција на кров на чуварска куќичка Мост	62,000.00
	Основен проект за реконструкција на кров на ПС Гази баба	65,000.00
	Основен проект за реконструкција на кров на ПС Драчево	86,000.00
	Основен проект за реконструкција на кров на ПС Сарај	66,000.00
	Основен проект за реконструкција на кров на ПС Радишани	30,000.00
	Основен проект за реконструкција на кров на Резервоар Барутана 2	27,600.00
	Основен проект за реконструкција на кров на ПС Бутел	26,400.00
	Основен проект за реконструкција на кров на ПС Припор	45,600.00
	Основен проект за реконструкција на кров на Котлара	60,000.00
	Вкупно -Ангажирани изведувачи	1,420,315.00



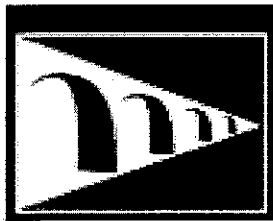
	Вкупно за сектор ЕОК:	1,420,315.00
Сектор механизација-ангажирани изведувачи		
	Реконструкција на тоалет во управна зграда на механизација	182,208.00
	Основен проект за реконструкција на кров на браварско одделение	48,000.00
	Основен проект за реконструкција на кров на автомеханичарски сервис	49,000.00
	Основен проект за реконструкција на кров на барака 1 во сервис	50,000.00
	Вкупно Центар за механизација:	329,208.00
Сектор Раководен тим-ангажирани изведувачи		
	Изработка на Основен проект за адаптација на објект-Управна зграда	147,000.00
	Вкупно за Раководен тим:	147,000.00

Набавка на опрема по видови и сектори

р.бр.	назив	кол	набавено во 2019
	Сектор водовод		4,290,160.00
	Сектор канализација		1,783,428.00
	Сектор експлоатација и одржување капацитети		5,384,179.00
	Сектор механизација		989,653.00
	Центар за санитарна контрола и надзор		1,374,160.00
	Сектор за сметководство,финансии,јавни набавки и комерција		1,676,936.00
	Дежурен информативен центар		149,500.00
	Раководен тим		13,752,501.00
	Вкупно:		29,400,517.00
1	Сектор водовод		
	Електричен генератор бензински - G7000HMP	4	1,078,000.00
	Аголна брусалка ф230мм	10	97,720.00
	Аголна брусалка 1400W 125mm	5	37,037.00
	Столица канцелариска анатомска	2	27,380.00
	Столица канцелариска за работници	80	364,000.00
	Аголна брусалка 180mm	2	19,992.00
	Аголна брусалка 1800W 180mm	8	79,964.00
	Пневматска аголна брусалка комплет со припремна група	2	214,189.00
	Акумулаторска вибрациона дупчалка одвртувач	1	33,378.00
	Столица канцелариска анатомска	50	684,500.00
	Куќен хоризонтален волуметриски водомер dn20(3/4)	260	1,170,000.00



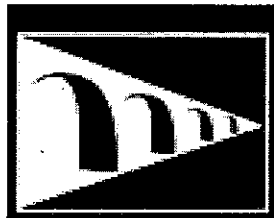
	Радиомодул компактен тип	110	484,000.00
	Вкупно:		4,290,160.00
2	Сектор канализација		
	Машина за отпушување канализација KJ- 3100	3	1,783,428.00
	Вкупно:		1,783,428.00
3	Сектор експлоатација и одржување капацитети		
	Ормар шемиран тип schneider electric	2	763,904.00
	Мерен уред за мониторинг на трофазно напојување на пумпи	2	199,414.00
	Струјни трансформатори 0-50 A раздвоена верзија veris	1	4,673.00
	Мерен уред за мониторинг на трофазно напојување на пумпи	2	199,414.00
	Рампа за влез во сервис 6-ти септември	1	155,500.00
	Струјни трансформатори 0-50 A раздвоена верзија veris	11	51,412.00
	Потопна пумпа GRUNDFOS	1	825,282.00
	Пумпа ГРУНДФОС УПС 80-120 F 1/1.1/1 5KW	1	56,079.00
	Бесконтактен мерач на ниво на вода тип sonic sense 0-5 m HWM	2	353,962.00
	Дата логер со телеметрија тип MULTOLOG 2	2	425,832.00
	Дозирна пумпа со две глави монофазна до 15KW	3	90,000.00
	Апарати за дишење во контаминиран простор со хлор	6	531,900.00
	Апарат за заварување инверторски 160A	1	18,500.00
	Аголна брусалка 2400W 180mm	4	39,982.00
	Столица канцелариска за работници	80	364,000.00
	Ударна дупчалка 1100W	4	65,328.00
	Електропневматски чекан 1700W со прибор	2	119,499.00
	Кран - електрична мостна дигалка од 2000kg (комплет)	1	999,999.00
	Електропневматски чекан 1700W со прибор	2	119,499.00
	Вкупно:		5,384,179.00
4	Сектор механизација		
	Апарат за заварување инверторски 160A	1	18,500.00
	Електричен генератор дизел - G11600LME-P-	1	362,600.00
	Уред за греење на пумпи кај цистерни под притисок печка AT ЕБО 55 24Б	4	525,332.00
	Аголна брусалка 1400W 125mm	2	14,815.00
	Алат за одвртување - руски клуч-сет	1	10,250.00
	Хидрауличен алат за лимарија - сет	1	24,600.00
	Електрична реципрочна пила (лисичја опашка)	2	33,556.00
	Вкупно:		989,653.00
5	Центар за санитарна контрола и надзор		
	Спектрофотометар со спектрален зрак од 4 мм	1	477,000.00
	Спектрофотометар со спектрален зрак од 1.8мм	1	636,000.00
	Лабораториско решо со две грејни тела	1	100,000.00
	Лабораториски pH метар-Inolab pH 7110	1	67,680.00



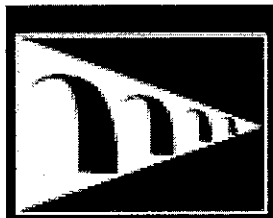
	Лабораториски кондуктометар-inolab Cond 7110	1	93,480.00
	Вкупно:		1,374,160.00
6	Сектор за сметководство,финансии,јавни набавки и комерција		
	Надградба на сервери во постоечка шасија Леново	2	1,464,536.00
	Калкулатор МП1211-ЛТС	8	72,000.00
	Апарат за броење новчаници СТ-800	2	50,400.00
	Апарат за уништување хартија - шредер а 915цц+цд	2	90,000.00
	Вкупно:		1,676,936.00
7	Дежурен информативен центар		
	Камера за преглед на цевки во боја за канализациони вертикали	1	149,500.00
	Вкупно:		149,500.00
8	Раководен тим		
	Систем за чување податоци базиран на дискови	1	4,010,348.00
	Хардверски уред за автентикација и авторизација на ВПН корисници	1	525,000.00
	Автомобил PEUGEOT 301 ALLURE 1.6 HDI100	2	1,199,352.00
	УПС -уред за непрекинато напојување 50kva/50kw-систем сала	1	3,695,687.00
	Шкода octavia ambition 1.6 tdi 115ks mt5 SK-0358-AT	1	1,197,292.00
	Шкода octavia ambition 1.6 tdi 115ks mt5 SK-0359-AT	1	1,197,292.00
	Шкода SUPERB ambition 2.0 tdi 150ks dsg 7 SK-8518-AT	1	1,927,530.00
	Вкупно:		13,752,501.00

Набавка на софтвер

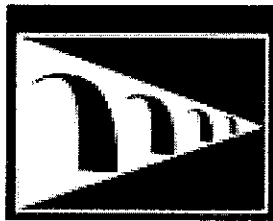
р.бр.	назив	кол	набавено во 2019
1	Сектор за информатичка технологија		5,796,165.40
2	Сектор за технички работи и развој		485,664.60
	Вкупно:		6,281,830.00
1	Сектор за информатичка технологија		
	Софтверско решение за заштита на работни станици ,сервер и мобилни уреди	400	705,880.00
	Microsoft office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



Преглед на средства за работа во подготовка:				
Кonto	Назив на средството	31.12.2018	30.06.2019	Вк.активирано
I	Реконструкција на водоводна мрежа			
016196	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Цветан Димов крак 1 нас.Гази Баба	3,708,955.00	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
016250	Изработка на проект за настрешница на дел од плацот на главниот магацин со ревизија	201,150.00	0.00	201,150.00
016257	Изработка на проект за бокс за ризла со ревизија	203,000.00	0.00	203,000.00
016264	Изработка на геодетски елаборат за нум.подат.за изведба на вод.мрежа за лок.Момин поток	54,500.00	0.00	54,500.00
016265	Изработка на проект за инфраструк.за изградба на вод.фек.и атмوسف.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	6,482.00	91,279.00	97,761.00
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	24,461.00	5,088,148.00	5,112,609.00
016270	Ревизија на Основен проект за реконстр.на вод.мрежа по дел од ул.Караорман	10,879.00	0.00	10,879.00
016271	Изработка на проект за инфраструктура за изградба на вод.фек.и атмوسف.на ул.164 и останати,КО Центар 1	399,633.00	0.00	399,633.00
016272	Геодетски елаборат за нумерички податоци рек.на пост.вод.мрежа по дел од ул.Г.Гаковик,К.Неделковски и А.Грубишиќ	11,250.00	0.00	11,250.00
016277	Ревизија на Основен проект за водоснабдување на дел од индустриска зона Визбегово	44,713.00	57,646.00	102,359.00
016278	Ревизија на Основен проект за реконстр.на постоечка вод.мрежа по дел од ул.Влае и Франц Прешерн- Влае 1	19,724.00	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	3,400.00	17,804.00	21,204.00
016280	Ревизија на Основен проект за реконстр.на вод.мрежа по дел од ул.Христофер Жефаровиќ и ул.Антон Попов	9,519.00	61,884.00	71,403.00
016282	Ревизија на Основен проект за реконстр.на постоечка вод.мрежа по дел од ул.Скупи 3,5,7,9,11 во нас.Злокукани	36,052.00	0.00	36,052.00
016290	Геодетски елаборат за нумерички податоци водовод К.О.Карпош-Основен проект за водовод по дел од ул.„Варшавска„(ул.Иван Милутиновиќ),нас.Тафталиџе	0.00	19,321.00	19,321.00
016296	Изведба на катодна заштита на магистрални цевководи -делница од бул.трта македонска ударна бригада до нас.Лисиче 2 фаза - стручен надзор	0.00	7,810.00	7,810.00
	Вкупно:	94,271,532.00	5,343,892.00	99,615,424.00
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



016281	Ревизија на Основен проект за атмосферска канализација на ул.Скупи За во нас.Криви Дол	23,653.00	5,243.00	28,896.00
016284	Геодетски елаборат за нумерички податоци премин под бул.Александар Македонски за фек.канал. Ф600мм	3,403.00	0.00	3,403.00
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
016289	Геодетски елаборат за нумерички податоци К.О.Злокуќани - основен проект за фекална канализација по дел од ул.„Скупи„ нас.Злокуќани	0.00	48,491.00	48,491.00
016291	Геодетски елаборат за нумерички податоци К.О.Карпош-Основен проект за фекална канализација по дел од ул.„Варшавска„(ул.Иван Милутиновиќ),нас Тафталиџе	0.00	29,523.00	29,523.00
016297	Инфраструктура за фекална канализација по дел од ул.„Македонско Косовска бригада„ - ревизија на проект	0.00	10,780.00	10,780.00
Вкупно:		7,511,351.00	94,037.00	7,605,388.00
III	Реконструкција на објекти			
016135	Реконструкција на ФПС Макошпед	12,479,232.00	0.00	12,479,232.00
016167	Проектирање на ПС Водно за II Јужна висока зона	825,000.00	0.00	825,000.00
016169	Проектирање и изградба на пречистителна станица за отпадни води Волково	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
016187	Зонски мерачи на проток и редуктори на притисок со арматури	20,122,748.00	0.00	20,122,748.00
016187	Мерно регулац.шахта на гл.вод.линија ДН1600-Железара	13,852,904.00	0.00	13,852,904.00
016202	Изготвен геодетски елаборат за нумерички податоци	3,175.00	0.00	3,175.00
016212	Реконструкција на фонтани -шахти	1,570,267.00	0.00	1,570,267.00
016216	Опрема за обезбедување на VPN поврзување интернет	1,259,640.00	0.00	1,259,640.00
016274	Геодетски елаборат за идентификација на катастарска парцела со премерување за кп1929 КО Морани	2,166.00	0.00	2,166.00
016276	Реконструкција на кровни конструкции на рез.Барутана 1,ПС драчево,Сарај,Г.Баба,Инџиково..	2,813,774.00	283,244.00	3,097,018.00
016285	Основен проект пункт Аеродром бул.АВНОЈ ББ	24,785.00	50,811.00	75,596.00
016292	Изработка на настрешница на дел од плацот на главен магацин	0.00	7,606,071.00	7,606,071.00
016293	Основен проект за приклучна водоводна шахта во Т1 на ул.Варшавска	0.00	10,800.00	10,800.00
016295	Проект -статичка пресметка за АБ шахти за атмوسف.канализација за индустриска зона Визбегово	0.00	1,217,561.00	1,217,561.00
Вкупно:		72,953,691.00	9,168,487.00	82,122,178.00
СЕВкупно:		174,736,574.00	14,606,416.00	189,342,990.00
Нематеријални средства				
А.Нематеријални средства во подготовка				
ИТ сектор				
0067	Нематеријални средства во подготовка-софтвер и останати права (Дуна)	9,900,000.00	0.00	9,900,000.00
00670	Софтвер за интеграција на систем за финанс менаџмент - Македонски Телеком - Нематеријални средства во подготовка(фали 4 -та фаза)	20,580,000.00	0.00	20,580,000.00
Вкупно:		30,480,000.00	0.00	30,480,000.00



15. Вредносно усогласување(обезвреднување) на тековни средства

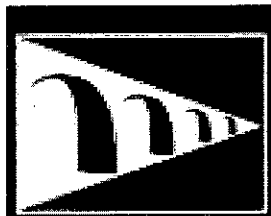
Р. б.	К-то	Елементи	01-06/2019	Стр	01-06/2018	Стр	Инд
1	45501	Вредносно усогласување на краткорочни побар.-стечај	62.394	100	568,971	0,35	/
2	45503	Вредносно усогласување на тужени побарувања-домаќинство	/	/	162,294,862	99,65	/
		Вкупно:	62.394	100 %	162,863,833	100%	/

Вредносното усогласување (обезвреднување) на тековни средства за периодот од 01-06/2019 година изнесува 62.394 денари, а претставува вредносно усогласување на побарувања од физички и правни лица за кои претпријатието констатира дека наплатата е неизвесна или неможна.

17. Останати расходи од работењето

Р. б.	К-то	Елементи	01-06/2019	Стр	01-06/2018	Стр	Инд
1	467	Дополнително одобрени работи и попусти	1,849,265	15,64	752,826	10,49	+2,46 пати
2	4680	Прекршочни парични казни	1,601,305	13,55	/	/	/
3	4693	Дополнителни трошоци од минати години	4,847,946	41,01	2,620,263	36,51	+85,02
4	469318 4693918	Трошоци и сторно од минати години по фактури 18%	29,251	0,25	333,180	4,64	/
5	46935 469395	Трошоци и сторно од минати години по фактури 5%	3,456,613	29,24	3,412,630	47,56	+1,29
6	46971 46974	Заокружување останати расходи	36,587	0,31	57,125	0,80	-35,95
		Вкупно:	11,820,967	100%	7,176,024	100%	+64,73

Во рамките на категоријата останати трошоци од работењето, во горната табела дадени се различните видови на трошоци, кои во вкупен износ бележат зголемување во однос на периодот од 01-06/2018 година.



III. Финансиски приходи

Р.б.	К-то	Назив	01-06/2019	Стр	01-06/2018	Стр	Инд
1	7712	Останати приходи по основ на позитивни курсни разлики	/	/	30	/	/
2	77430	Камати по основ на утужен и наплатен главен долг стопанство и домаќинство	1,183,380	17,15	12,266,980	78,86	/
3	77431	Камати за домаќинство	1,300,403	18,84	823,585	5,29	+57,90
4	77432	Камати за стопанство	4,418,021	64,01	2,464,000	15,84	+79,30
8	77452	Останати приходи по основ на позитивни курсни разлики	3	/	/		/
		Вкупно:	6,901,807	100%	15,554,595	100%	-55,63

Финансиските приходи ги опфаќаат приходите по основ на камати од работењето од редовните и наменските сметки, како и каматирањето по основ на задоцнето плаќање на редовни сметки кај физичките и правните лица и истите бележат намалување од 55,63% во однос на периодот од 01-06/2018 година.

IV. Финансиски расходи

Р.б.	Конто	Елементи	01-06/2019	01-06/2018	Инд.
1	4730	Договорени камати од кредитните односи со неповрзани друштва	/	2,714,204	/
2	47400	Расходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва	1,199	268	/
3	47402	Договорени камати за долгорочен кредит	4,598,609	/	/
		Вкупно:	4,599,808	2,714,472	+69,45

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



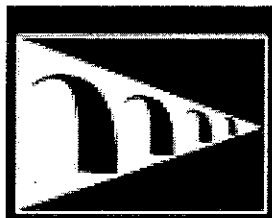
Структура учеството на приходите и расходите по видови во вкупните приходи и расходи за период 01-06/2019 споредено со 01-06/2018:

Приходи 01-06/2019 и 01-06/2018 година

Р6	Назив	01-06/2019	Стр.	01-06/2018	Стр.
1.	Приходи од продажба на производи и услуги	578,971,240	87,29	566,262,845	79,90
1.a	Капитализирано сопствено производство и услуги	1,786,358	0,27	26,189,743	3,70
2.	Приходи по основ на камати, курсни разлики и сл. приходи од работењето со неповрзани субјекти	6,901,807	1,04	15,554,595	2,20
3.	Приходи од главен долг	51,069,574	7,70	80,352,732	11,34
4.	Приходи од наплатени нотарски и судски трошоци	11,680,944	1,76	11,080,931	1,56
5.	Останати приходи	4,179,683	0,63	1,611,598	0,23
6.	Приходи по основ на донации	8,687,092	1,31	7,642,298	1,08
	Вкупно:	663,276,698	100%	708,694,742	100%

Расходи 01-06/2019 и 01-06/2018 година

Р6	Назив	01-06/2019	Стр.	01-06/2018	Стр.
1.	Трошоци за сировини и материјали	79,915,462	13,43	67,993,838	9,51
2.	Набавна вредност на продадени стоки и услуги	606,888	0,10	337,115	0,05
3.	Трошоци за вработени	297,810,079	50,06	285,470,233	39,92
4.	Услуги со карактер на материјални трошоци	30,615,034	5,15	12,788,604	1,79
5.	Останати трошоци од работењето	59,674,684	10,03	68,072,203	9,52
6.	Амортизација	108,522,074	18,24	107,667,604	15,06
7.	Вредносно усогласување на побарувањата	62,394	0,01	162,863,833	22,77
8.	Останати расходи од работењето	11,820,967	1,99	7,176,024	1,00
9.	Финансиски расходи	5,847,605	0,98	2,761,795	0,39
	Вкупно:	594,875,187	100%	715,131,249	100%



БИЛАНС НА СОСТОЈБА

Р.б.	Позиција	Аоп	Износ	
			Тековна година	Претходна година
1.	АКТИВА: A. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	001	3.154.344.299	3.191.247.227
2.	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	002	45.672.266	45.997.593
4.	1.3 Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	15.192.266	15.517.593
7.	Нематеријални средства во подготовка	007	30.480.000	30.480.000
9.	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	009	3.106.561.550	3.143.289.816
10.	Недвижности (011+012)	010	2.473.698.200	2.553.033.187
10.a	Земјиште	011	23.189.845	23.189.845
10.6	Градежни објекти	012	2.450.508.355	2.529.843.342
11.	Постройки и опрема	013	78.485.521	57.132.430
12.	Транспортни средства	014	107.966.235	116.809.540
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	192.026.283	176.093.700
16.	Материјални средства во подготовка	018	252.803.336	238.638.983
17.	Останати материјални средства	019	1.581.975	1.581.976
19.	IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021	2.110.483	1.959.818
24.	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	2.110.483	1.959.818
31.	B. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	036	1.049.774.114	987.863.149
32.	I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	037	279.184.388	241.727.784
33.	Залиха на сировини и материјали	038	120.658.820	106.543.898
34.	Залиха на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039	158.525.568	135.183.886
40.	III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА		743.733.741	665.105.912



	(046+047+048+049+050+051)	045		
42.	Побарувања од купувачи	047	722.856.886	651.733.975
	Побарувања за дадени аванси на добавувачи	048	303	/
44.	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049	15.173.770	8.409.544
45.	Побарувања од вработените	050	1.431.252	690.862
46.	Останати краткорочни побарувања	051	4.271.530	4.271.531
47.	IV.КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	052	744.324	854.324
	Побарувања по дадени заеми	055	720.00	830.000
50.	Побарувања по дадени заеми	057	24.324	24.324
52.	V.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059	26.111.661	80.175.129
52.a	Парични средства	060	26.111.661	80.175.129
53.	VI.ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ(ABP)	062	1.106.957.391	1.084.508.764
54.	ВКУПНА АКТИВА СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	063	5.311.075.804	5.263.619.140
56.	ПАСИВА: A.ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	065	3.065.307.305	3.039.000.466
57.	I.ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066	1.972.180.219	1.972.180.218
62.	VI.РЕЗЕРВИ (072+073+074)	071	501.997.391	501.997.391
63.	Законски резерви	072	394.436.044	394.436.044
65.	Останати резерви	074	107.561.347	107.561.347
66.	VII.АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075	525.601.658	579.882.311
68.	IX.ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077	65.528.037	
69.	X.ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	078	/	15.059.454
72.	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	081	1.917.478.957	1.913.181.867
76.	II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ(од 086 до 093)	085	206.834.257	247.127.440



81.	Обврски по заеми и кредити	090	206.834.257	247.127.440
86.	IV.КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	095	1.710.644.700	1.666.054.427
87.	Обврски спрема поврзани друштва	096	1.334.467.734	1.294.646.112
88.	Обврски спрема добавувачи	097	145.445.968	150.440.287
89.	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	13.423.812	13.788.969
90.	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099	9.221.578	8.497.332
91.	Обврски кон вработените	100	19.569.717	18.284.994
92.	Тековни даночни обврски	101	1.078.008	13.194.701
	Обврски по заеми и кредити	104	20.683.428	21.757.101
99.	Останати краткорочни обврски	108	166.934.455	145.444.931
100.	V.ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	109	328.289.542	311.436.807
102.	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111	5.311.075.804	5.263.619.140

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

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

Во следната табела дадени се истите, расчленети по видови:

Р.б	Позиција	Аоп	ИЗНОС	
			Тековна година	Претходна година
1.	АКТИВА: A. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА	001	3.154.344.299	3.191.247.227
2.	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	002	45.672.266	45.997.593
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	15.192.266	15.517.593
7.	Нематеријални средства во подготовка	007	30.480.000	30.480.000
9.	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	009	3.106.561.550	3.143.289.816
10.	Недвижности(011+012)	010	2.473.698.200	2.553.033.187
10.a	Земјиште	011	23.189.845	23.189.845



10.6	Градежни објекти	012	2.450.508.355	2.529.843.342
11.	Постројки и опрема	013	78.485.521	57.132.430
12.	Транспортни средства	014	107.966.235	116.809.540
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	192.026.283	176.093.700
16.	Материјални средства во подготовка	018	252.803.336	238.638.983
17.	Останати материјални средства	019	1.581.975	1.581.976
19.	IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021	2.110.483	1.959.818
24.	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	2.110.483	1.959.818
	ВКУПНО НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА		3.154.344.299	3.191.247.227

Б. Тековни средства

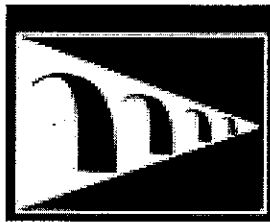
Во групата тековни средства спаѓаат:

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

Во продолжение следи анализа на секоја подгрупа поединечно.

Залихи

Р.б	Кonto	Опис	01-06/2019	01-06/2018
1.	310	Залиха на сировини и материјали	120.605.204	106.543.898
2	316	Сировини и материјали дадени во доработка	53.616	/
		Вкупно залиха на сировини и материјали	120.658.820	106.543.898
3.	320	Резервни делови во склад	137.709.949	122.081.234
4.	350	Ситен инвентар во склад	19.960.440	12.684.148
5.	354	Авто гуми за товарни возила на залиха	855.179	418.504
		Вкупно залиха	158.525.568	135.183.886
6.	351	Ситен инвентар во употреба	38.866.048	37.540.280
7.	355	Авто гуми за товарни возила во употреба	5.307.886	5.184.102

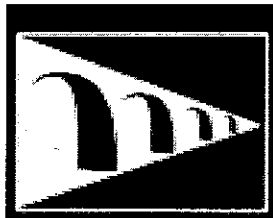


		Вкупно средства во употреба	44.173.934	42.724.382
8.	358	Вредносно усогласување на залихите	-44.173.933	-42.724.382
		Вкупно залихи:	279.184.388	241.727.784

Вкупните залихи во периодот од 01-06/2019 година бележат зголемување за 15.50 %, во однос на 01-06/2018 година. За анализираниот период набавени се залихи на сировини и материјали, резервни делови и сл., авто гуми за товарни возила на залиха и сл.

Краткорочни побарувања

Р.б	Кonto	Опис	01-06/2019	01-06/2018
		Краткорочни побарувања		
		I.Побарувања од купувачи		
1.	12000/1/10	Купувачи во земјата – стопанство	251.053.407	236.482.008
2.	12005/6	Купувачи во земјата - домаќинство	327.815.290	284.611.913
		Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за вода од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило)	578.868.697	521.093.921
3.	120700	120700 - Тужени сметки за вода и услуги – стопанство	37.284.747	40.062.242
4.	120701	Тужени сметки за вода – стопанство	121.095.959	156.393.539
5.	120702	Тужени сметки за услуги – стопанство	1.252.871	1.475.297
6.	120703	Тужени побарувања за камата – стопанство	1.806.403	2.745.140
7.	1207200	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	177.766.211	180.772.418
8.	1207201/2/3/4	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	77.594.446	78.003.011
9.	120705/6/7/120720	Тужени сметки за вода – домаќинство	2.017.750.984	1.929.497.296
		Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за вода од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило)	2.434.551.621	2.388.948.943
10.	12020/21	Купувачи во земјата – физички лица – услуги	407.027	562.598



11.	12009	Купувачи во земјата – уплати од физички лица, редовни сметки(неврзани уплати)	-4.965.282	-7.146.825
		Вкупни побарувања по други основи	-4.558.255	-6.584.227
12.	12090	Фактурирана реализација за смет од домаќинства	146.092.400	134.201.888
		Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за смет од домаќинство	146.092.400	134.201.888
13.	120790	Тужени сметки за Комунална Хигиена	491.339.363	471.308.602
14.	120791	Тужени побарувања за камата Комунална Хигиена	4.826.532	5.397.472
15.	120792	Тужени сметки во Комунална Хигиена	46.062.959	48.494.899
		Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за смет од домаќинство	542.228.854	525.200.973
	1212	Купувачи за извршени услуги во странство	2.589	/
16.		Вкупни побарувања од купувачи за извршени услуги во странство	2.589	/
		Се вкупно	3.697.185.906	3.562.861.499
17.		12900/01/9 – Вредносно усогласување	-2.974.329.020	-2.911.127.524
		I. Вкупни побарувања од купувачи	722.856.886	651.733.975
		II. Побарувања за дадени аванси на добавувачи		
18.	1220	Аванси за сировини, материјали, амбалажа и авто гуми	4.716.852	4.716.550
19.	1229	Останати тужени дадени аванси	7.007.865	7.007.865
		Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи	11.724.717	11.724.415
20.		1294 – Вредносно усогласување	-11.724.414	-11.724.415
		II. Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи	303	/
		II Застарени побарувања		
21.	12630/ 12633/ 12635	Застарени и спорни побарувања од купувачи	367.888.726	310.500.125
		III Вкупни застарени побарувања	367.888.726	310.500.125
22.		129630/33/35 Вредносно усогласување	-367.888.726	-310.500.125
		IV. Побарувања од државата по основ		



		на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)		
23.	130	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати за Данок на добивка и ДДВ)	15.173.770	8.409.544
		IV. Вкупни побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	15.173.770	8.409.544
		V. Побарувања од вработените		
24.	140, 143, 145	Побарувања од вработените	1.431.252	690.862
		V. Вкупни побарувања од вработените	1.431.252	690.862
25.	15801/03/04	VI. Останати краткорочни побарувања од надворешни лица – Тобако	4.271.531	4.271.531

Краткорочни финансиски средства

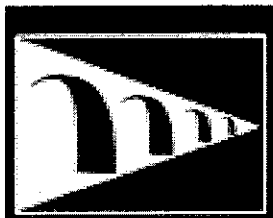
Р.б	Кonto	Опис	01-06/2019	01-06/2018
1.	1602	Краткорочни бескаматни кредити и заеми дадени на други поврзани субјекти во земјата	720.000	830.000
2.	1629	Краткорочни кредити и заеми дадени на неповрзани друштва во земјата (Дадени депозити за закупнина на АД за стопанисување со станбен и деловен простор)	24.324	24.324
		Вкупно:	744.324	854.324

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



Парични средства и парични еквиваленти

P.6.	Назив на банка	Број на жиро сметка	Состојба на 30.06.2019
	Редовни сметки		
1	Комерцијална банка - Парични средс.на трансакциска сметка во денари	300000000536834	9.445.730
2	Тутунска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	210045289990132	1.888.355
3	Еуростандард банка - Парични средства на трансакц.сметка во денари	370011100063884	123.423
4	Стопанска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	200001170462617	294.657
5	Централна кооперативна банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	320000000070040	728.873
6	Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	240010000862407	38.582
7	Прокредит банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	380176897600116	1.411.745
8	Охридска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	530010101005160	670.735
9	Капитал банка- Парични средства на трансакциска сметка во денари	330107002110080	1.554.644
10	Шпаркасе банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	250028000016522	2.533.117
11	Халк банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	270045289990139	945.269
12	Силк Роуд банка- Парични средства на трансакциска сметка во денари	280108101106284	715.212
13	ТТК - Парични средства на трансакциска сметка во денари	290000012016411	3.459.365
14	Стопанска банка АД Битола - Парични сред.на транс.сметка во денари	500000000729467	715.001
15	Еуростандард- поштенска банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	370018330005929	0.00
	Вкупно:		24.524.708
	Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)		
16	Шпаркасе банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	250101000435893	0
17	Комерцијална банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	300000003904480	0
18	Тутунска банка- Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	210045289990811	0
19	Стопанска банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	200002931409250	127.896
20	Халк наменска банка-услуги од граѓани-фолио број	270045289990333	0
21	Еуростандар-поштенска банака- Наменс.банка за упл. од граѓ.фолио	370001200150376	884.759
22	Охридска наменска банка- услуги од граѓани фолио број		271
	Вкупно:		1.012.926
	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	259.642
24	Шпаркасе банка - Наменска с-ка за исплата на плата и надом. од плата	250001002678247	1.857
	Вкупно:		261.499
	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	227.181
	Вкупно:		227.181
	Строго наменски сметки		
26	Комерцијална банка - Наменска сметка за изградба на управна зграда	300000003801854	46.580
	Вкупно:		46.580
	СЕ ВКУПНО НА ЖИРО СМЕТКА		26.072.894
27	Благајна		23.245
28	Девизна сметка		15.522
	ВКУПНО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА		26.111.661

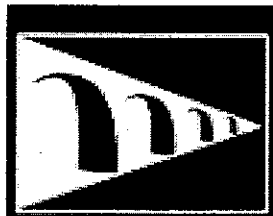


На позиција под реден број 25 на износ 227.181,00 денари се наоѓаат уплатени денарски средства по два основи и тоа: гаранција за понуда – за учество во постапка и гаранција за квалитетно и навремено исполнување на договорот, како и редовни камати за средствата на оваа жиро сметка. Во првиот случај претпријатијата уплаќаат средства како депозити за учество на тендер кои се враќаат по донесувањето на одлука за избор на понудувачите кои не се избрани, а додека во вториот случај средствата што се уплатени од фирмата која е избрана како најповолен понудувач се враќаат на истата по навремено и квалитетно исполнување на договорот.

Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (ABP)

P.6	Кonto	Опис	01-06/2019	01-06/2018
1	19003	Платени премии за осигурување – Нова осигурување АД	/	421.848
2	19005	Платени премии за осигурување-АД Осигурителна полиса	218.009	/
3	19006	Платени премии за осигурување – Виена груп	1.129.982	6.348
4	19007	Платени премии за осигурување – Виена груп	502.895	440.994
5	19009	Годишна претплата за електронски потпис КИБС	/	132.922
7	1909	Однапред платени останати трошоци	1.094.342	6.145.375
8	190950	Однапред платен ДДВ – 5%	661.008	146.662
9	1909180	Однапред платен ДДВ – 18%	79.942	15.618
10	19090	Однапред платен ДДВ (за авансни фактури)	3.374.752	3.217.833
11	190963	Обврски за застарени побарувања - Паркови и зеленило	44.750.398	45.067.361
12	1909633	Обврски за застарени побарувања - Комунална Хигиена	115.958.169	116.761.850
13	1909742	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална Хигиена	537.402.322	519.803.501
14	1909744	Обврски за тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	401.785.572	392.348.452
		Вкупно (ABP)	1.106.957.391	1.084.508.764

Во групата на платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (ABP), најголемо учество имаат обврските за тужени побарувања за ЈП Комунална хигиена и ЈП Паркови и зеленило, од 84,30%. 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:

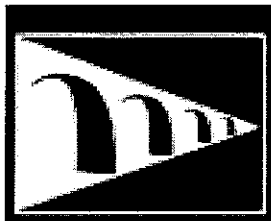
1. Главнина и резерви;
2. Обврски ;
3. Одложено плаќање на трошоци и приходи во идните периоди (ПВР).

Во следните табели дадено е расчленување на сите поединечни групи:

А. Главнина и резерви

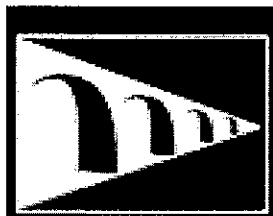
Р.Б	Кonto	Опис	01-06/2019	01-06/2018
1.	900	Основна главнина		
	9004	Државен-јавен капитал	1.933.710.752	1.933.710.752
	9005	Државен-јавен капитал за распоред на добивка или загуба	38.469.466	38.469.466
		<i>Вкупно основна главнина</i>	<i>1.972.180.218</i>	<i>1.972.180.218</i>
2.	940	Резерви		
	9400	Законски резерви	394.436.044	394.436.044
	9421/22	Останати/слободни резерви (акции)	107.561.347	107.561.347
		<i>Вкупно резерви</i>	<i>501.997.391</i>	<i>501.997.391</i>
3.	950	Акумулирана добивка		
	9500	Задржана/аккумулирана добивка од претходни години	525.601.659	579.882.311
		<i>Вкупно капитал</i>	<i>2.999.779.268</i>	<i>3.054.059.920</i>
4.		Добивка за деловната година	65.528.037	
5.		Загуба за деловната година		-15.059.454
		ВКУПНО:	3.065.307.305	3.039.000.466

Капиталот за период од 01-06/2019 година во однос на 01-06/2018 година е зголемен за 26.306.839,00 денари, како резултат на искажаната добивка од 01-06/2019 година.



Б. ОБВРСКИ

Р.б	Кonto	Опис	01-06/2019	01-06/2018
1.	216	Обврски спрема поврзани друштва		
	21692	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Комунална Хигиена (редовни сметки)	129.440.310	115.306.968
	216922	Наплатени судски такси за ЈП Комунална Хигиена	2.579.407	1.828.009
	216923 216924	Наплатени отпишани побарувања за ЈП Комунална Хигиена	/	/
	21694	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Паркови и зеленило – редовни обврски	61.919.825	49.479.312
	216963	Паркови и зеленило - Застарени обврски од специфично работење спрема поврзани друштва	45.359.430	46.031.483
	2169633	Обврски за застарени побарувања - Комунална Хигиена	118.796.374	119.047.621
	216925	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Комунална Хигиена - Тобако	1.896.452	1.896.405
	216742	Обврски од тужен дел за ЈП Комунална хигиена	554.466.055	543.426.860
	21697420 21/22/23/ 30	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална хигиена (трошоци за достава, нотарски трошоци и камата)	8.329.320	9.706.744
	216744	Обврски од тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	411.680.561	407.922.710
		Вкупно обврски спрема поврзани субјекти	1.334.467.734	1.294.646.112
2.	220/1	Обврски према добавувачи		
	2200	Обврски према добавувачи за набавка на добра	63.374.369	32.749.450
	2201	Обврски према добавувачи за извршени услуги	49.036.311	83.028.751
	2202	Обврски према добавувачи за нематеријални средства	8.171.428	16.228.377
	2203	Обврски према добавувачи за материјални средства	24.578.740	18.433.709



	2211	Обврски према добавувачи во странство за извршени услуги	285.120	/
		<i>Вкупно према добавувачи</i>	<i>145.445.968</i>	<i>150.440.287</i>
3.	222	Обврски за аванси, депозити и кауции		
	2220	Обврски за примени аванси од купувачи во земјата	5.379.864	3.094.277
	22201	Аванси – стопанство (за уплати по авансни фактури)	5.264.239	5.198.043
	2221	Обврски за примени аванси за услуги – физички лица	113.609	89.080
	22211	Аванси – домаќинство (за уплати по авансни фактури)	1.606.647	1.773.578
	22220	Спорни уплати-од непознати коминтети	811.403	810.195
	222202	Непознати уплати на благајна од домаќинство -разлики	25.926	22.376
	222209	Плати брзо-аванси уплати по договор	29.879	29.879
	22250	Обврски за кауција за гаранции	/	2.728.294
	22251	Обврски за примени гаранции по тендери	12.245	43.247
		<i>Вкупни обврски за примени аванси, депозити и кауции</i>	<i>13.243.812</i>	<i>13.788.969</i>
4.	234	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата		
	2340/ 2346	Обврски за даноци и придонеси на неисплатен II дел плата за 6 месец	9.221.578	8.497.332
		<i>Вкупно обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата</i>	<i>9.221.578</i>	<i>8.497.332</i>
5.	240	Обврски кон вработените		
	2400/ 24026	Обврски за неисплатен II дел нето плата за 6 месец	19.569.717	18.284.994
		<i>Вкупно обврски кон вработените</i>	<i>19.569.717</i>	<i>18.284.994</i>
6.	23	Тековни даночни обврски Данок на добивка од непризнати трошоци и ДДВ		
	23301	Обврски за данок на добивка	1.078.008	13.194.701
		<i>Вкупно тековни даночни обврски</i>	<i>1.078.008</i>	<i>13.194.701</i>
7.	239	Останати краткорочни обврски		



	23990	Обврски за фонд за води	148.832.468	131.374.209
	23991	Обврски за фонд за отпадни води	18.101.987	14.070.722
		<i>Вкупно останати краткорочни обврски</i>	<i>166.934.455</i>	<i>145.444.931</i>
8.	262	Обврски по заеми и кредити		
	2624	Обврска за дел од долгорочен заем и кредит кој доспева за плаќање до 1 година во земјата	20.683.428	21.757.101
		<i>Вкупно обврски по заеми и кредити</i>	<i>20.683.428</i>	<i>21.757.101</i>
		ВКУПНО ОБВРСКИ:	1.710.644.700	1.666.054.427

Вкупните обврски во износ од **1.710.644.700** ден. ги вклучуваат и обврските према ЈП Комунална Хигиена и ЈП Паркови и зеленило кои се евидентираат со фактурирање на сметките за вода, а истите се намалуваат со префрлање на средства врз основа на наплатата од граѓаните. Истото се однесува и на тужените сметки.

ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Р.б.	Кonto	Опис	01-06/2019	01-06/2018
1.	2861	Долгорочни обврски по основ на заеми и кредити (Обврски по основ на повлечени средства од склучен договор за долгорочен кредит со Комерцијална банка за изградба на деловен објект)	206.834.257	247.127.440
		Вкупно:	206.834.257	247.127.440

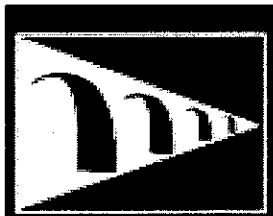
ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ

Р.б.	Кonto	Опис	01-06/2019	01-06/2018
1.	2902	Пресметани трошоци кои го товарат тековниот период	371.231	/
2.	294100	Донација на пиезометри	4.739.673	4.880.151
3.	294101	Донација на телефони	761.263	1.267.441
4.	2941012	Донации - постројки и опрема	138.651	163.113
5.	2941013	Донации - алат, погонски и канцелариски инвентар, мебел и транспортни средства	358.949	431.139
6.	29411	Донација на објекти - Визбегово	21.702.607	23.089.237



7.	29412	Донација на објекти - Првوماјска	481.340	511.778
8.	29413	Донација на објекти - Батинци	35.455.348	37.525.145
9.	29414	Донација на објекти - Горна Матка	17.442.647	18.455.407
10.	29415	Донација на објекти - Волково	91.066.796	96.216.569
11.	29416	Донација на објекти - Мис Тренд	511.979	536.549
12.	29417	Донација на објекти - АПС бул. Србија	6.050.134	6.326.134
13.	29418	Донација на објекти - Ракотинци	3.288.106	3.438.109
14.	29419	Донација на објекти - Радишани	66.185.484	69.235.273
15.	29421	Донација на објекти - Пинтија	47.818.062	49.360.762
16.	29422	Донација на објекти – ФПС Горно Лисиче	26.368.980	/
17.	29423	Донација на објекти - Аранакија	5.548.292	/
		ВКУПНО:	328.289.542	311.436.807

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



Анализа со помош на финансиски показатели

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

Опис на односот на активност	Броител	Именител	01-06/2019	01-06/2018
1. Односи на активност				
1.1 Обрт на побарувањата (ОП)	Вкупни приходи	Просек на побарувања	0,30	0,25
1.2 Денови на нереализирана продажба (ДНП)	Денови на сметководствениот период (181)	Обрт на побарувања (ОП)	597,35	734,03
1.3 Обрт на постојаните (фиксните) средства	Вкупни приходи	Просек на нето постојани (фиксни) средства	0,21	0,22
1.4 Обрт на вкупните средства	Вкупни приходи	Просек на вкупни средства (просек на вкупна актива)	0,13	0,13
2.1 Тековен однос	Тековни средства	Тековни обврски	1,06	1,05
2.2 Брз однос	Тековни средства - Залихи	Тековни обврски	0,92	0,93
3.1 Долгови спрема средства	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупни средства (вкупна актива)	0,36	0,36
3.2 Долгови спрема капитал	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупен долг+Главнина (вкупна пасива)	0,36	0,36
3.3 Долгови спрема главнина	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупна главнина (група 9)	0,62	0,63
3.4 Финансиски левериџ	Просек на вкупни средства (вкупна актива)	Просек на вкупна главнина (просек на група 9)	1,59	1,73

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



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

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

Бројот на деновите на нереализирана продажба во периодот од 01-06/2019 година изнесува 597,35 во однос на 734,03 за 2018 година и го претставува временскиот период помеѓу продажбата и наплатата. Просечен број на денови на ненаплатени приходи (или просечен број на денови на наплата на побарувањата). Истиот прикажува колку "брзо" компанијата ги добива парите од купувачите - коминтентите.

Во првото шестомесечие во 2019 година Обртот на побарувањата (0,30) незначително повисок во однос на 2018 година (0,25), што упатува на помалку потребно време за наплата.

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

Во првото шестомесечие во 2019 година обртот на постојаните средства е незначително понизок (0,21), во однос на 2018 година (0,22) и обртот на вкупните средства во 2019 година е идентичен (0,13) во однос на 2018 година (0,13).

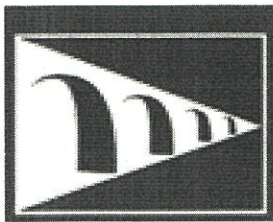
Точка 2. Односите за ликвидност ја мерат способноста на Претпријатието во даден момент да ги исплати своите краткорочни обврски и да излезе во пресрет на неочекуваните потреби за готовина. Ликвидноста всушност мери колку брзо средствата може да бидат конвертирани во готовина. Сите коефициенти кои се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

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

Показателот на тековна ликвидност изнесува **1,06**, што укажува на фактот дека Претпријатието на 30.06.2019 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 **0,92** на 30.06.2019 година. Брзиот однос е конзервативен 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, послоодветно е да се користи овој показател.

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



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

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

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

ЈП Водовод и канализација Скопје
Директор
М-р Душко Весковски



Изготвил: Весна Богеска
Проверил: Лидија Јовановска
Одобрил: Стефан Вангелски

Скопје,
23.07.2019 година