ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО

на

ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СКОПЈЕ за период

Од 01.01- 31.03.2019 год. споредено со 01.01-31.03.2018 год.

Април 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 ОРГАНИЗАЦИСКА СТРУКТУРА

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

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

Претпријатието се организира во следните организациони единици :

А) СЕКТОРИ

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

Б) САМОСТОЈНИ ОДДЕЛЕНИЈА

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

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

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

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

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

1.4 ЧОВЕЧКИ РЕСУРСИ

Вкупниот број на вработени во ЈП Водовод и Канализација - Скопје по кадрова евиденција со состојба 31.03.2019 година изнесува 1.232 работници , споредени со состојба на 31.03.2018 година од 1.156 работници .

Просечниот број на вработени по работни места за разгледуваниот период во 2019 година изнесува 1.241 работници и споредени со 2018 година , кога бројот на просечно вработени изнесува 1.155 работници.

За периодот 01-03/2019 година просечниот број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период во апсолутен износ изнесува 1.248 работника или 6.30% повеќе од 01-03/2018 година, кога просечниот број на вработени врз основа на часови на работа изнесуваше 1.174.

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- 31.03.2019 година изнесува 27 работници , во однос на истиот период во 2018 година кога бројот изнесува 32 работника.

Во анализираниот период бројот на работници ангажирани преку АПВ е намален за 5 работника , односно за - 15,62% .

2.ОСТВАРЕНИ ДЕЛОВНИ РЕЗУЛТАТИ

Во првиот квартал за 2019 година (01.01-31.03.2019) ЈП Водовод и канализација – Скопје искажува позитивен финансиски резултат – добивка од редовното работење во износ од ***6.265.323,00*** денари . Позитивен финансиски резултат во однос на редовното работење за период од (01.01-31.03.2019) , е резултат на поголеми приходи во однос на расходите од редовното работење.

Вкупни приходи за периодот од (01.01-31.03.2019) бележат намалување во споредба со истиот период од 2018 година во износ од 18.476.558 денари, за анализираниот период вкупните расходи енормно се намалени во износ од 98.737.059 денари.

Р.бр.	***Назив***	***01-03/2019***	***01-03/2018***	***Инд.***
1.	Вкупни приходи	327.367.134	345.843.692	-5,34
2.	Вкупни расходи	321.101.811	419.838.870	-23,52
3.	Добивка пред оданочување	6.265.323	/	/
4.	Загуба пред оданочување	/	-73.995.178	/
5.	Данок од добивка	/	4.616.106	/
	Нето добивка	***6.265.323***	/	/
	Нето загуба	/	***-78.611.284***	/

2.1. БИЛАНС НА УСПЕХ

За периодот од 01.01.2019 до 31.03.2019 година спореден со билансот на успех за периодот од 01.01.2018 до 31.03.2018 година

Р.б.	*Позиции*	*АОП*	*Износ*	
			Тековна година 01-03.2019	*Претходна година 01-03.2018*
1	**I.ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)**	201	**322.593.319**	**342.958.537**
2	Приходи од продажба	202	286.375.270	273.225.778
3	Останати приходи	203	34.684.031	57.220.348
4	Капитализирано сопствено производство и услуги	206	1.534.018	12.512.411
6	**II.РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220 +221+222)**	207	**318.236.133**	**419.838.649**
7	Трошоци за суровини и други материјали	208	40.199.696	36.324.012
9	Набавна вредност на продадени материјали,резервни делови,ситен инвентар,амбалажа и автогуми	210	318.385	200.025
10	Услуги со карактер на материјални трошоци	211	18.134.694	7.327.630
11	Останати трошоци од работењето	212	51.016.533	17.303.843
12	Трошоци за вработените (214+215+216+217)	213	147.660.641	138.502.082
12-а	Плати и надоместоци на плата(нето)	214	96.938.489	91.895.125
12-б	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215	7.495.410	7.347.774
12-в	Придонес од задолжително социјално осигурување	216	41.115.590	38.046.797
12-г	Останати трошоци за вработените	217	2.111.152	1.212.386
13	Амортизација на материјални и нематеријални средства	218	55.656.970	52.589.199
15	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	220	45.938	162.863.833
17	Останати расходи од работењето	222	5.203.276	4.728.025
18	**III ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)**	223	**4.773.815**	**2.885.155**

	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва(225+226+227+228)	224	/	9
	Приходи по основ на курсни разлики од работењето со поврзани друштва	227	/	9
21	Приходи по основ на камати од работењето со неповрзани друштва	230	4.773.812	2.885.146
22	Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	231	3	/
25	**IV ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)**	234	**2.865.678**	**221**
27	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239	2.324.610	221
28	Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	240	9	/
31	Останати финансиски расходи	243	541.059	/
34	**Добивка од редовно работење (201+223+244)-** -(204-205+207+234+245)	246	**6.265.323**	/
35	**Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+224)**	247	/	**73.995.178**
40	Данок од добивка	252	/	4.616.106
43	**Нето добивка за деловната година (250-252+253-254)**	**255**	**6.265.323**	/
44	**Нето загуба за деловната година (251+252-253+254)**	256	/	**78.611.284**
	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257	1248	1174
	Број на месеци на работење	258	3	3

Во продолжение дадени се расчленети сите приходи и расходи по категории, нивната структура и споредба со изминатата година како и причините кои влијаеле на нивната висина

I. **Приходи од работењето**
1. **Приходи од продажба**

Рб	Конто	Елементи	01-03/2019	Стр.	01-03/2018	Стр.	Инд.
1.	740	Приходи од продажба на производи и услуги	286.345.144	99,99	273.116.563	99,96	+4.84
2.	742	Приходи од продажба на услуги во странство	/	/	67.215	0,02	/
3.	747	Приходи од наемнини	30.126	0,01	42.000	0,02	-28.27
		Вкупно:	***286.375.270***	***100%***	***273.225.778***	***100%***	***+4.81***

Приходите од продажба по видови дадени се во следната табела:

Р.б.	Приходи од продажба	01-03/2019	01-03/2018	Инд.
1.	Приходи од вода	260.766.572	256.992.542	+1.47
2.	Приходи од услуги	3.333.825	5.087.815	-34.47
3.	Приходи од манипулативни трошоци	103.560	91.600	+13.06
4.	Приходи од услуги извршени за ЈП„Комунална хигиена“ Скопје	4.323.774	4.362.409	-0.89
5.	Приходи од доведување вода – РЖ Услуги	17.817.413	6.582.197	+2.71 пати
6.	Приходи од продажба на услуги во странство	/	67.215	/
7.	Приходи од наемнини	30.126	42.000	-28,27
	Приходи од редовно работење	***286.375.270***	***273.225.778***	***+4,81***

Приходите од продажба по категории се поделени на приходи од продажба на вода, извршени услуги и манипулативни трошоци за домаќинство и стопанство. Истите се дадени во следната табела:

Рб	Вид на приход	01-03/2019	01-03/2018	Инд.
1.	***Приходи од продажба на вода***	**260.766.572**	**256.992.542**	**+1.47**
	- приходи од продажба на вода - домаќинство	159.935.080	156.859.163	+1,96
	-приходи од продажба на вода - стопанство	100.831.492	100.133.379	+0,70
2.	***Приходи од манипулативни трошоци***	**103.560**	**91.600**	**+13.06**

3.	***Приходи од услуги*** *(приклучоци, хидротехнички услови, отпушување канализација, испитување и поправка водомери)*	**3.333.825**	**5.087.815**	**-34.37**
4.	***Приходи од доведување вода –РЖ*** *Услуги*	**17.817.413**	**6.582.197**	**+2.71 пати**
5.	***Приходи од услуги за*** *(извршени за ЈП Комунална хигиена Скопје)*	**4.323.774**	**4.362.409**	**-0.89**
6.	***Приходи од продажба на услуги во странство***	**/**	**67.215**	**/**
7.	***Приходи од изнајмени објекти-наемнина***	**30.126**	**42.000**	**-28,27**
	Вкупни приходи од продажба на производи и услуги	***286.375.270***	***273.225.778***	***+4,81***

Следи преглед на фактурирани м^3 вода по одделни категории:

Категорија на потрошувачи	*01/03/2019*	*01/03/2018*	*Инд.*
1.Домаќинство			
Домаќинство со канализација	5,644,207	5,536,519	+1.95
Домаќинство без канализација	931,982	895,619	+4.06
Домаќинство само канализација	322	231	+39.39
Деловни корисници со канализација	222,492	243,620	-8.67
Деловни корисници без канализација	52,017	46,983	+10.71
Деловни само канализација	13,800	15,116	-8.71
Вкупно домаќинство	**6,864,820**	**6,738,088**	**+1.88**
2. Стопанство			
Деловни корисници со канализација	1,529,040	1,535,245	-0.40
Деловни корисници без канализација	121,971	147,812	-17.48
Деловни само канализација	152,677	144,280	+5.82
Корисници со повластена цена			
Деловни корисници со канализација(установи)	437,326	410,550	+6.52
Деловни корисници без канализација(установи)	41,536	69,592	-40.31
Деловни корисници само канализација(установи)	450	450	/
Вкупно стопанство	**2,283,000**	**2,307,929**	**-1.08**
Се вкупно	***9,147,820***	***9,046,017***	**+1.13**

Приходот од продажба на вода, односно приход од редовно работење (вода и услуги) го сочинуваат 87,48% од вкупниот приход остварен за период од 01-03/2019 година.

Приходите од продажба на производи и услуги бележат зголемување од 4,81 % .

- Кај категоријата домаќинство зголемување за 1,96% во однос на периодот 01-03/2018 година
- Кај категоријата стопанство зголемување за 0,70% во однос на периодот 01-03/2018 година.

Фактурираната потрошувачка кај категоријата домаќинство изразена во $м^3$ зголемена е за 1,88%. Приходите од продажба на вода се зголемени во однос на истиот период 01-03.2018 година, причината е заради регистрирање и пријавување на нови корисници како и редовно читање на состојбата на потрошувачката на вода евидентно преку зголемување на потрошувачката изразена во $м^3$ во однос на истиот период од минатата година.
Кај категоријата стопанство приходите од продажба на вода незначително се зголемени во однос на 2018 година за 0,70% , а вкупно фактурираната потрошувачка изразена во $м^3$ намелана е за 1,08%. За анализираниот период 01-03.2019 се јавува зголемување на фактурираната количина на вода кај категоријата деловни корисници со канализација (институции,установи) од 6,52% во однос на истиот период од 2018 година, и зголемување на фактурираните м3 во категоријата на потрошувачи на деловни корисници само канализација кои користат бунарска вода .

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

Категорија на потрошувачи	***01-03/2019***	***01-03/2018***	***Инд.***
Домаќинство	124.995.305	131.982.499	-5.29
Стопанство	106.696.987	112.350.701	-5.03
Вкупно	**231.692.292**	**244.333.200**	**-5.17**

Намалувањето на приливот на средствата кај категоријата домаќинство е резултат на намалената наплата на тужените побарувања (за 2019 год., на износ од 13.819.083,00 денари, во 2018 год., 21.925.603,00 ден.), наплатата на редовните побарувања е зголемена (во 2019 год., износ од 111.176.222,00 ден., во 2018 год., износ од 110.056.896,00 ден.), Во период од 01-03/2019 бележи намалување на вкупно наплатен износ од -5,29% (помалку за вкупно **6.987.194,00 ден**.).

Домаќинство:

Опис	***01-03/2019***	***01-03/2018***	***Инд.***
Редовни сметки	111.176.222	110.056.896	+1.02
Тужени сметки	13.819.083	21.925.603	-36.97
Вкупно	**124.995.305**	**131.982.499**	**-5.29**

Кај категоријата стопанство приливот на средствата за редовните и за тужените побарувања се намалени за -5,03%, односно намалување на вкупно наплатен износ во категорија стопанство **5.653.714,00 денари**. Во овој сегмент очигледно е намалување во наплатата и во делот на на тужените побарувања.

Стопанство:

Опис	*01-03/2019*	*01-03/2018*	*Инд.*
Редовни смеки	96.711.485	86.213.605	+12.18
Тужени сметки	9.985.502	26.137.096	-61.80
Вкупно	**106.696.987**	**112.350.701**	**-5.03**

2. Останати приходи

Рб	*Конто*	*Елементи*	*01-03/2019*	*Стр.*	*01-03/2018*	*Стр.*	*Инд.*
1.	76501	Приход од наплатен главен долг (2019 домаќинство-13.819.083,00; стопанство 2019-9.985.502 ;кривичен главен долг 2019-3.000) 2018 домаќинство-21.925.603; стопанство 2018-26.137.096 ;кривичен главен долг 2018-3.000)	23.807.585	68,64	48.065.699	84,00	-50,47
2.	76502	Приходи од наплатени нотарски,судски и сл.трошоци	5.027.046	14,49	3.187.591	5,57	+57,71
3.	765063, 7650630	Приходи од наплатени застарени побарувања (2019 стопанство 39.044,00 -домаќинство 996.740,00, во 2018 стопанство 24.500,00 -домаќинство 961.278,00)	1.035.784	2,99	985.779	1,72	+5,07
4.	7651 7653	Приходи од наплата на отпишани сметки ,приходи од камати за договор на рати	69.776	0,20	216.643	0,38	-3,10 пати
		Вкупно ***(конто 765-Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски)***	***29.940.191***	***86,32***	***52.455.712***	***91,67***	***-42,92***
5.	76992	Приход по основ на примени донации	4.320.611	12,46	3.788.904	6,62	+14,03
6.	769	Останати приходи (наплатени штети за уништен имот од осигурителните компании; Приходи од други надомести (судски извршители, - приходи од одморалишта , приход од минати години др.)	423.229	1,22	975.732	1,71	-56,62

		Вкупно *(конто 769-Останати приходи од работењето)*	***4.743.840***	***13,68***	***4.764.636***	***8,33***	***-0,44***
		Вкупно останати приходи:	***34.684.031***	***100%***	***57.220.348***	***100%***	***-39,39***

Останатите деловни приходи во вкупниот приход на претпријатието учествуваат со 10,59% и истите во првото тромесечие од тековната година, бележат намалување од -39,39% во однос на истиот период од минатата година.

Во рамките на конто **765-Приходи од наплатени отпишани побарувања** и приходи од отпис на обврски, учество имаат приходите за наплатен: главен долг; трошоци и камата од тужени сметки и наплатените отпишани побарувања. Значителен процент отпаѓа на приходите од главен долг по тужби од домаќинства и стопанство во износ од 23.807.585 денари за период од 01-03/2019 година, наспроти 48.065.699 денари за период од 01-03/2018 година. Приходите од наплатени нотарски и судски трошоци за периодот 01-03/2019 година изнесуваат 5.027.046 денари а за 01-03/2018 година 3.187.591 денари. Приходите на контото 765 во првото тромесечие од тековната година, бележат намалување од ***-42,92***% или за 22.515.521,00 денари помалку.

Во рамките на контото **769- Останати приходи од работењето** евидентирани се: приходите од пресметана амортизација по основ на примени донации за преотстапени средства во износ од 4.320.611,00 , која иако е трошок во дадениот период, во исто време се искажува како приход бидејќи се работи за донација согласно МСС за спротивставување на приходите и расходите во ист период.
На останатите приходи во овој квартал 01-03/2019 година се евидентирани приходите од наплатени штети од осигурителни компании по основ на пријавени штети за осигурен имот, приходи од минати години и приходи од други надомести во износ од 423.229,00 денари. Приходите на контото 769 во првото тромесечие од тековната година, бележат незначително намалување или за 20.796,00 денари помалку.

3. Капитализирано сопствено производство и услуги

Рб	Конто	Елементи	01-03/2019	01-03/2018	Инд.
1.	7450	Капитализирано сопствено производство и услуги	1.534.018	12.512.411	-87.74
		Вкупно:	***1.534.018***	***12.512.411***	***-87.74***

За периодот 01-03/2019 година ЈП Водовод и канализација – Скопје беа реконструирани следните водоводни мрежи во сопствена режија, за што всушност се искажани приходи за капитализирано сопствено производство:

Р.бр.	Назив	01-03/2019
1	Реконструкција на водоводна мрежа с.Глумово	108,767
2	Реконструкција на водоводна мрежа ул.20ББ - нас.Сарај	264,233
3	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Бел камен - краци	490,141
4	Реконструкција на водоводна мрежа с.Рашче над Домот	395,476
5	Реконструкција на водоводна мрежа ф200 ул.Крак 14 - во долот - Припор	275,401
	Водовод-Сопствена режија	**1,534,018**
	Севкупно	**1,534,018**

II.Расходи од работењето

1. Трошоци за суровини и други материјали

Рб	К-то	Елементи	01-03/2019	Стр.	01-03/2018	Стр.	Инд.
1.	401	Трошоци за материјали	6.350.699	15,80	5.058.249	13,93	+25,55
2.	403	Трошоци за енергија	25.295.082	62,92	20.236.830	55,71	+25,00
3.	405	Трошоци за резервни делови и материјали за одржување	8.108.767	20,17	10.802.928	29,74	-24,94
4.	408	Отпис на ситен инвентар,амбалажа и автогуми	445.148	1,11	226.005	0,62	+1,97 пати
		Вкупно:	***40.199.696***	***100%***	***36.324.012***	***100%***	***+10,67***

Трошоците за суровини и други материјали учествуваат со 12,52% во вкупните расходи на Претпријатието и истите во првото тромесечие од тековната година, бележат зголемување од 10,67%, 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.

Во продолжение следи детална поделба на трошоците за материјали К-то 401:

Рб	К-то	Елементи	01-03/2019	Стр.	01-03/2018	Стр.	Инд.
1.	4010	Потрошен канцелариски материјал	453.627	7,15	309.010	6,11	+46,80
2.	40101	Потрошен канцелариски материјал - тонер, кертриџ	782.875	12,33	451.883	8,93	+73,25
3.	40109	Потрошени суровини, материјали (одржување на пумпени станици, резервоари)	324.770	5,11	93.598	1,85	+3,47 пати
4.	40110	Потрошени резервни делови	27.604	0,43	/	/	/
5.	40111	Потрошени материјали за тековно одржување	4.069.049	64,07	3.317.187	65,58	+22,67
6.	40113	Потрошен материјал за тековно одржување - хлор	252.995	3,98	282.742	5,59	-10,52
7.	4012	Потрошен помошен материјал за одржување хигиена	70.795	1,11	66.839	1,32	+5,92
8.	4014	Трошоци за униформи, и др.работни одела и обувки (ХТЗ опрема)	368.984	5,81	536.990	10,62	-31,29
		Вкупно:	***6.350.699***	***100%***	***5.058.249***	***100%***	***+25,55***

Трошоците за материјали, конто-401, ги опфаќаат трошоците за материјали редовно работење и за тековно одржување на водоводната инфраструктура, пумпни и хидрофорски станици, лабараторија, машинобраварска работилница, (во најголем дел, трошоци за материјали за тековно одржување ,трошоци за 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 01-03/2019 бележат зголемување од 25,55% во споредба со истиот период од 2018 година воглавно како резултат на потрошени суровини, материјали (одржување на пумпени станици, резервоари) и потрошени материјали за тековно одржување., трошоците за потрошениот материјал за тековно одржување согласно активностите за реализација на сите отворени налози за тековно одржување на дефекти.

Трошоците за енергија, конто 403, ги опфаќа: потрошената електрична енергија, бензин, нафта, парно греење и друг вид на енергија, и истите учествуваат со 62,92% во вкупните трошоци за суровини и други материјали и 7,88 % во вкупните расходи на претпријатието. Трошоците за енергија бележат зголемување од 25,00% во однос на 01-03/2018 година.

Рб	Потрошена енергија	01-03/2019	01-03/2018	Инд.
1.	Потрошена електрична енергија	20.649.622	15.910.662	+29,78
2.	Потрошена нафта	2.157.528	2.116.306	+1,95
3.	Потрошен бензин	287.284	276.001	+4,09
4.	Потрошено уље	462.277	224.646	/
5.	Друг вид енергија (парно, плин, нафта за греење-топлотна енергија)	1.738.371	1.709.215	+1,71
	Вкупно:	***25.295.082***	***20.236.830***	***+25,00***

Трошокот за електрична енергија од 01-03/2019 година забележува зголемување од 29,78% во однос на истиот период за 2018 година. Во периодот од 01– 03 месец во 2019 година за производство и препумпување на вода и друг потрошок на електрична енергија забележано е зголемување на трошокот во однос на 2018 година. Во периодот од 01-03/2019 година потрошени се 4 641 838 KWh електрична енергија што компарирано со истиот период во 2018 година значи зголемување за 526 997 KWh. Зголемената потрошувачка на електрична енергија и трошоците за истата е резултат на пониските температури во зимските месеци во однос на 2018 та година.

Трошокот за нафта од 01-03/2019 година забележува зголемување од 1,95% во однос на истиот период за 2018 година и трошокот за бензин бележи зголемување од 4,09% .
Другиот вид на енергија кој го опфаќа потрошокот за нафта за греење, плин, оксигенски боци и парно бележи зголемување од 1,71%. Во овој трошок најголем процент отпаѓа на трошокот за парно греење и потрошокот за нафта за загревање.

Трошоците за резервни делови и материјали за одржување (к-то 405) од 01-03/2019 година бележи намалување од 24,94% во однос на периодот од 01-03/2018 година и се однесува на употребените залихи од магацините издадени резервни делови од магацин за тековно одржување на средствата за работа и резервни делови за инвестиционо одржување за реконструкција за тековната година (за тековно и инвестиционо одржување на канализациона и водоводна мрежа, за потрошени резервни делови за поправка на водомери во водомерна лабараторија за замена на закочените водомери). Издадени се резервни делови од магацин за тековно одржување (овде влегуваат резервни делови за поправка на водомери и резервни делови за поправка на улични мрежи), трошок за резервни делови за инвестиционо одржување и трошок за резервни делови вградени во возила.

Отписот на ситен инвентар (к-то 408) 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 конто за анализираниот период во 2019 година се јавува зголемување во однос на истиот период од 2018 година воглавно како резултат на замена на автогуми отпис на ситен инвентар- алат во 2019 година.

2. Набавна вредност на продадени стоки и услуги

Рб	Елементи	01-03/2019	01-03/2018	Инд.
1.	Набавна вредност на продадени стоки и услуги	318.385	200.025	+59.17
	Вкупно:	***318.385***	***200.025***	**+59.17**

Трошокот се однесува на вградени делови при изведување на водоводни и канализациони приклучоци за трети лица и за анализираниот период е зголемен за 59,17%.

3. Услуги со карактер на материјални трошоци

Рб	Конто	Елементи	01-03/2019	Стр.	01-03/2018	Стр.	Инд.
1.	410	Транспортни услуги	2.857	0,01	/	/	/
2.	411	Поштански услуги,телефонски услуги и интернет	1.376.969	7,59	1.524.178	20,80	-9,66
3.	413	Услуги за оджување и заштита	12.628.144	69,64	3.168.555	43,24	+3.99 пати
4.	414	Наемнини деловни простории	67.154	0,37	56.416	0,77	+19,03
5.	415	Комунални услуги дератизација, изнесување смет	1.836.686	10,13	1.024.581	13,98	+79,26
6.	416	Трошоци за истражување и развој(геодетски елаборат)	5.115	0,03	6.783	0,09	-24,59
7.	417	Трошоци за рекламирање	746.735	4,12	346.358	4,73	+2,16
8.	419	Останати услуги (регистрација на возила,печатење сметки, испитување збиеност, баждарење)	1.471.034	8,11	1.200.759	16,39	+22,51
		Вкупно:	***18.134.694***	***100%***	***7.327.630***	***100%***	***+2,47 пати***

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

Рб	Поштански,телефонски и интернет услуги	01-03/2019	01-03/2018	Инд.
1.	Трошоци за телефонија (мобилни,фиксни)	421.136	367.743	+14,52
2.	Поштарина	178.422	144.110	+23,81
3.	Интернет услуги	161.412	396.326	-59,27
4.	ГПС Други телекомуникациски услуги	615.999	615.999	/
	Вкупно:	***1.376.969***	***1.524.178***	***-9,66***

Трошоците кои се однесуваат за **ПТТ услуги (конто 411)** – телефонија, односно вкупниот износ на потрошени импулси, се трошоци во кои е содржан трошокот за фиксна и мобилна телефонија. Во периодот од 01-03/2019 година трошокот е намален за 9,66%, во однос на 01-03/2018 година (фиксна телефонија 2019 год.- 68.195,00 ден., мобилна телефонија 2019 год.-352.941,00 ден.) За интернет услугите и за ГПС-телекомуникациски услуги евидентирано е намалување за првиот квартал за 2019 година во однос на 2018 година .

Конто 413 – услуги за тековно одржување , поправка и одржување на објекти (одржувањето на пумпите, винклувањето на мотори, услуги за одржување и поправка на просториите, трошоци за ископ на улици и санирање по интервенцијата, одржувањето на компјутерската опрема,телефонската централа и климите се книжат на трошокот). Услуги за тековно одржување и за анализираниот период се зголемени за 3,99 пати од периодот 01-03/2018 година. Имено во оваа категорија, трошокот за одржувањето на електромоторите, агрегати, контролни инструменти и слично, во Секторот ЕОК бележи зголемување за тековниот период изнесува 4.735,394,00 денари (2018 год. 2.778.721,00 денари); трошокот за одржување и поправка на објекти асфалтирање на прекопи евидентно зголемен и изнесува 7.666.310,00 денари (2018 год. 57.334,00 денари).

Трошоците евидентирани на **контата 414 се трошоци за наемнина ,** ги опфаќаат трошоците за закупнина и комуналии , за анализираниот период се бележи зголемување од 19,03 % на ова конто.

Контото 415- се комуналните трошоци (вода,смет,паркинг) поврзани со истата. Комунални услуги бележат намалување во делот на услуги за собирање и изнесување на смет, пренесување и депонирање на градежен шут од сервис Бутел до депонија Дрисла.

Во продолжение даден е преглед на сите аналитички конта од К-тото 419 – Останати услуги:

Рб	Конто	Назив	01-03/2019	01-03/2018	Инд.
1.	41901 41902	Трошоци за регистрација на возила	21.459	33.133	-35,23
2.	41909	Други тошоци за регистрација-надомест за јавни патишта	142.826	96.681	+47,73
3.	41910	Трошоци за печатење обрасци	1.000	7.500	/
4.	419120	Електронски потпис на ф-ри КИБС	36.252	62.499	-42,00
5.	419121	Печатење на сметки	434.600	874.686	-50,31
6.	419122	Фотокопирање на документи	320	/	/
7.	4192	Услуги за користење на патишта-патарина	2.540	2.280	+11,40
8.	41932	Услуги на контрола на квалитет и атестирање на вода	150.840	/	/
9.	419320	Услуги на контрола на квалитет и атестирање на информатички систем	606.200	/	/
10.	419323	Услуги за баждарење на водомери	74.997	34.380	+2,18 пати
11.	419325	Услуги за баждарење на тахографи	/	89.600	/
		Вкупно:	***1.471.034***	***1.200.759***	***+22,51***

Трошоците евидентирани на **контата 419** останати услуги - во периодот 01-03/2019 година се зголемени за 22,51% во однос на 01-03/2018 година. Зголемувањето е кај останатите услуги кои се однесуват на услуги на контрола на квалитет и атестирање на информатички систем и други тошоци за регистрација - надомест за јавни патишта.

4. Останати трошоци од работењето

Р.б.	Елементи	01-03/2019	Стр.	01-03/2018	Стр.	Инд.
1.	442-Трошоци за надомест и други примања на членови на Управен и надзорен одбор	633.327	1,24	299.360	1,73	+2,12 пати
2.	443-Трошоци за спонзорства и донации	4.500	0,01	420.600	2,43	/

3.	444-Трошоци за репрезентација	509.525	1,00	70.061	0,40	+7,27 пати
4.	445-Трошоци за осигурување	395.046	0,77	645.094	3,73	-38,76
5.	446-Банкарски услуги и трошоци за платен промет	885.161	1,74	635.716	3,67	+39,24
6.	447-Даноци кои не зависат од резултатот,членарини и други давачки	147.200	0,29	149.840	0,87	-1,76
7.	449-Останати трошоци на работењето	48.441.774	94,95	15.083.172	87,17	+3,21 пати
	Вкупно:	***51.016.533***	***100%***	***17.303.843***	***100%***	***+2,95 пати***

Групата на останати трошоци од работењето во анализираниот период е зголемена за 2,95 пати во однос на истиот период од минатата година. Зголемувањето во најголем дел се должи на останати трошоци на работењето и трошоци за репрезентација, трошоците **к-то 444**, значително се зголемени и правни , адвокатски и нотарски трошоци евидентирани на **к-то 449** во периодот од 01-03/2019 година изнесува 48.441.774,00 денари (2018 год.- ***15.083.172***,00 денари).

Конто 445-Трошоци за осигурување за анализираниот период бележи намалување од 38,76%.

Конто 446-Трошоци за банкарски провизии ги опфаќа провизиите од банките за извршени плаќања од жиро сметките на Претпријатието и истите се зголемени за 39,24% во периодот од 01-03/2019 год., во однос на истиот период во 2018 год. како резултат на проектот за соработка со КИБС и непревземање на банкарските провизии за извршените уплати на издадените сметки.

Структура на останати трошоци на работењето.

Р.б	*К-то*	*Назив*	*01-03/2019*	*01-03/2018*	*Инд.*
1.	44930	Судски трошоци	147.859	3.308.399	/
2.	44931	Судски трошоци по пресуди	1.329.073	1.143.042	16,28
3.	44902	Услуги од адвокат-Правни,адвокатски	36.111.414	8.132.321	+4,44 пати
4.	449020	Услуги од извршител-Правни,адвокатски	134.107	49.340	+2,72 пати
5.	449021	Услуги од нотар	7.463.018	/	/
6.	44903	Услуги за ревизија и проценка	84.460	16.338	+5,17 пати
7.	44904	Услуги за преписи и преводи	66.942	79.421	-15,71
8.	44907	Услуги од Агенции за привремени вработувања (во 2019г– 01-26раб.,02-28 раб.,03-28 раб.,) (во 2018г– 01-32раб.,02-32 раб.,03-34 раб.,)	2.376.281	1.863.397	+27,52

9.	449050	Трошоци за медијација	4.600	/	/
10.	449070	Договор на дело (Претор и Дојран)	26.334	12.000	+2,19 пати
11.	44910	Весници и списанија	50.799	13.146	+3,86 пати
12.	44911	Стручна литература	19.690	44.044	-55,29
13.	4494	Огласи	91.226	190.739	-52,17
14.	4499 ,92	Други нематеријални трошоци (изводи интернет услуги за тековна состојба од ЦРМ, одобрение за градба и други неспоменати.)	61.816	33.522	+84,40
15.	44909	Други интелектуални услуги и останати	143.300	121.763	+17,69
16.	449092	Надомест за добивање на лиценци	312.705	4.800	/
17.	449093	Надомест за дозвола за носење на оружје	17.750	68.400	-74,05
18.	44994	Останати (перење автомобили)	400	2.500	/
		ВКУПНО:	***48.441.774***	***15.083.172***	***+3,21 пати***

5.Трошоци за вработени
(12-а, 12-б, 12-в и 12-г)

Р.б.	*К-то*	*Елементи*	*01-03/2019*	*Стр.*	*01-03/2018*	*Стр.*	*Инд.*
12-а.	42110 42111	Плати и надоместоци на плата (нето)	96.938.489	65,65	91.895.125	66,35	+5,49
12-б.	4213	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плати	7.495.410	5,08	7.347.774	5,31	+2,01
12-в.	4212	Придонеси од задолжително социјално осигурување	41.115.590	27,84	38.046.797	27,47	+8,07
		Вкупно бруто плата	**145.549.489**	**98,57**	**137.289.696**	**99,12**	**+6,02**
12-г		Останати трошоци за вработените	**2.111.152**	**1,43**	**1.212.386**	**0,88**	**+74,13**
	422	Надоместоци за пензионирање, помош во случај на смрт на вработен	1.594.573	1,08	640.750	0,46	+2,49
	440	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	165.537	0,11	129.868	0,09	+27,47

	441	Надоместоци на трошоци на вработените (обука, семинари, здравствени прегледи)	351.042	0,24	441.768	0,33	-20,54
		Вкупно:	***147.660.641***	***100%***	***138.502.082***	***100%***	***+6,61***

Трошоците на вработените, кои се однесуваат на нето платите, придонесите и даноците како и останатите трошоци за вработените (отпремнина за пензија,помош во случај на смрт на вработен и сл.и дневниците за службени патувања и обуки на вработените) за 01-03/2019 година се зголемени во однос на 01-03/2018 година. Причината за зголемувањето е зголемен просечен број на вработени за анализираниот период , што доведе до зголемување на бруто платата за 6,02%.

Во поглед на зафаќањето на трошоците за вработените во вкупниот приход остварен во 01-03/2019 и 01-03/2018 година, состојбата е следнава:

Р.б.	***Опис***	***01-03/2019***	***Учество***	***01-03/2018***	***Учество***
1.	Трошоци за вработени	147.660.641	45,11	138.502.082	40,05
2.	Вкупни приходи	327.367.134	100%	345.843.692	100%

Учеството на трошоците на вработените во вкупните приходи покажуваат зголемување во однос на минатата година заради намалениот вкупен приход во однос на 01-03/2018 година.
Во поглед на учеството на трошоците за вработени во вкупните расходи состојбата е дадена во следната табела:

Р.б.	***Опис***	***01-03/2019***	***Учество***	***01-03/2018***	***Учество***
1.	Трошоци за вработени	147.660.641	45,99	138.502.082	32,99
2.	Вкупни расходи	321.101.811	100%	419.838.870	100%

Учеството на трошоците за вработени во вкупните расходи во периодот од 01-03/2019 година е зголемен во однос на учеството на истите во периодот од 01-03/2018 за 13,00%. Трошоците за вработените се поголеми за 6,61% , а вкупните расходи се намалени за 23,52% во периодот од 01-03/2019 во однос на истиот период во 2018 година.

6. **Амортизација на материјалните и нематеријалните средства**

Р.б.	К-то	Елементи	01-03/2019	01-03/2018	Инд.
1.	432	Трошоци за амортизација (за администрација, управа и продажба)	55.656.970	52.589.199	+5,83
		Вкупно:	**55.656.970**	**52.589.199**	**+5,83**

Трошокот за амортизација, во анализираниот период бележи зголемување од 5,83% , поради новите набавки во 2019 година дадени во табелата што следи:

Рекапитулар на набавени основни средства во период од 01-03/2019 година

Р.б.	Основни средства	Износ
1.	Градежни објекти	**3.283.541**
2.	Опрема	**16.003.189**
3.	Средства за работа во подготовка	**449.371**
	Вкупно:	**19.736.101**

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

За периодот 01-03/2019 година ЈП Водовод и канализација – Скопје има реконструирано водоводни и канализациони мрежи во сопствена режија во износ од 1.534.018 денари.

Набавката на градежни средства 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
	Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија	**1,534,018**
	Вкупно за сектор Водовод:	**1,534,018**
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
	Основен проект за реконструкција на кров на браварско одделение	48,000
	Основен проект за реконструкција на кров на автомеханичарски сервис	49,000
	Основен проект за реконструкција на кров на барака 1 во сервис	50,000
	Вкупно Центар за механизација:	**329,208**
	Севкупно:	**3,283,541**

Набавката на опрема по видови и сектори се дадени во следната табела:

р.бр.	**Назив**	**кол**	**набавено во 2019**
	Сектор водовод		1,175,720.00
	Сектор канализација		1,783,428.00
	Сектор експлоатација и одржување капацитети		3,675,873.00
	Сектор механизација		906,432.00
	Центар за санитарна контрола и надзор		1,113,000.00
	Сектор за сметководство,финансии,јавни набавки и комерција		1,464,536.00
	Дежурен информативен центар		149,500.00
	Раководен тим		5,734,700.00
	Вкупно:		**16,003,189.00**
1	**Сектор водовод**		
	Електричен генератор бензински - G7000HMP	4	1,078,000.00
	Аголна брусилка ф230мм	10	97,720.00
	Вкупно:		**1,175,720.00**
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 А раздвоена верзија veris	1	4,673.00
	Мерен уред за мониторинг на трофазно напојување на пумпи	2	199,414.00
	Рампа за влез во сервис 6-ти септември	1	155,500.00
	Струјни трансформатори 0-50 А раздвоена верзија veris	11	51,413.00
	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 sonicsense 0-5 m HWM	2	353,962.00
	Дата логер со телеметрија тип MULTOLOG 2	2	425,832.00
	Дозирна пумпа со две глави монофазна до 15KW	3	90,000.00
	Апарати за дишење во контаминиран простор со хлор	6	531,900.00
	Апарат за заварување инверторски 160А	1	18,500.00
	Вкупно:		**3,675,873.00**
4	**Сектор механизација**		
	Апарат за заварување инверторски 160А	1	18,500.00
	Електричен генератор дизел - G11600LME-P-	1	362,600.00
	Уред за греење на пумпи кај цистерни под притисок печка АТ ЕБО 55 24Б	4	525,332.00
	Вкупно:		**906,432.00**
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
	Вкупно:		**1,113,000.00**
6	**Сектор за сметководство,финансии,јавни набавки и комерција**		
	Надградба на сервери во постоечка шасија Леново	2	1,464,536.00
	Вкупно:		**1,464,536.00**
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
	Вкупно:		**5,734,700.00**

Набавка на софтвер

р.бр.	назив	кол	набавено во 2019
1	**Сектор за информатичка технологија**		5,296,165.40
2	**Сектор за технички работи и развој**		485,664.60
	Вкупно:		**5,781,830.00**
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
	Вкупно:		**5,296,165.40**
2	**Сектор за технички работи и развој**		
	Софтвер за 2Д драфтинг,дизајнирање и моделирање	10	485,664.60
	Вкупно:		**485,664.60**

Преглед на средства за работа во подготовка:

Конто	Назив на средството	31.12.2018	31.03.2019	Вк.активирано
I	**Реконструкција на водоводна мрежа**			
016196	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Цветан Димов крак 1 нас.Гази Баба	3,708,955.00		3,708,955.00
016234	Изградба на водоводна мрежа:нов резервоар,пумпна станица,нов потисен цевковод Шуто-Оризари	76,054,476.00		76,054,476.00
016235	Изградба на водоводна мрежа по дел од ул.Маџари	13,215,637.00		13,215,637.00
016250	Изработка на проект за настрешница на дел од плацот на главниот магацин со ревизија	201,150.00		201,150.00
016257	Изработка на проект за бокс за ризла со ревизија	203,000.00		203,000.00
016264	Изработка на геодетски елаборат за нум.подат.за изведба на вод.мрежа за лок.Момин поток	54,500.00		54,500.00
016265	Изработка на проект за инфраст.за изградба на вод.фек.и атмосф.на ул.Новопланирана 2	224,895.00		224,895.00
016266	Ревизија на Основен проект за водоводна мрежа по дел од ул.Малешевска во нас.Драчево	6,482.00		6,482.00
016267	Ревизија на Основен проект за поврзување на водоводна мрежа на дел од ул.Христо Смирненски во Центар	4,589.00		4,589.00
016268	Ревизија на Основен проект за реконстр.на вод.мрежа по ул.Белградска од ул.Мајка Тереза до ул.Димче Мирчев во Центар	42,806.00		42,806.00
016269	Ревизија на Основен проект за реконстр.на вод.мрежа по ул.Елисие Поповски од ул.Мајка Тереза до ул.Киро Глигоров	24,461.00		24,461.00
016270	Ревизија на Основен проект за реконстр.на вод.мрежа по дел од ул.Караорман	10,879.00		10,879.00
016271	Изработка на проект за инфраструктура за изградба на вод.фек.и атмосф.на ул.164 и останати,КО Центар 1	399,633.00		399,633.00
016272	Геодетски елаборат за нумерички податоци рек.на пост.вод.мрежа по дел од ул.Ѓ.Ѓаковиќ,К.Неделковски и А.Грубишиќ	11,250.00		11,250.00
016273	Геодетски елаборат за нумерички податоци рек.на пост.вод.мрежа по дел од ул.Новопроектирана до пост.вод.ф160ммна улАминта 3 во градски парк	9,609.00		9,609.00
016277	Ревизија на Основен проект за водоснабдување на дел од индустриска зона Визбегово	44,713.00	57,646.00	102,359.00
016278	Ревизија на Основен проект за реконстр.на постоечка вод.мрежа по дел од ул.Влае и Франц Прешерн- Влае 1	19,724.00		19,724.00
016279	Ревизија на Основен проект за реконстр.на постоечка вод.мрежа по дел од ул.Лајош Кошут и ул.Карл Либкнехт	3,400.00	17,804.00	21,204.00
016280	Ревизија на Основен проект за реконстр.на вод.мрежа по дел од ул.Христофер Жефаровиќ и ул.Антон Попов	9,519.00	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.Злокуќани	36,052.00		36,052.00
	Вкупно:	**94,285,730.00**	**137,334.00**	**94,423,064.00**
II	**Реконструкција на фекална канализација**			

016226	Реконструкција на атмосверска канализација на дел од бул.Киро Глигоров	5,306,612.00		5,306,612.00
016238	Изградба на фекална канализација во Прилор и Сопиште	869,479.00		869,479.00
016253	Реконструкција на сифон Влае	890,310.00		890,310.00
016259	Изведба на атмосф.канализација по дел од бул.Никола Карев-елаборат	114,570.00		114,570.00
016262	Пренасочување на фек.канализација од пост.атмосф.колектор 800/1400 во ф800 по ул 155 о.Чаир	118,563.00		118,563.00
016263	Изведба на атмосф.колектор по дел од бул.Киро Глигоров-елаборат	169,647.00		169,647.00
016281	РЕвизија на Основен проект за атмосферска канализација на ул.Скупи 3а во нас.Криви Дол	23,653.00		23,653.00
016284	Геодетски елаборат за нумерички податоци премин под бул.Александар Македонски за фек.канал. Ф600мм	3,403.00		3,403.00
016283	Геодетски елаборат за нумерички податоци за фек.и атмосф.кана.по дел од ул.113(хотел Арка) и дел од ул.190 во о.Чаир	5,704.00		5,704.00
016286	Геодетски елаборат за нумерички податоци за ОП за фек.кан.ул.Анте Хаџимитков и Охридска до ул.Титивелечка во нас.Маџирмало	9,410.00		9,410.00
016289	Геодетски елаборат за нумерички податоци К.О.Злокуќани - основен проект за фекална канализација по дел од ул.„Скупи„ нас.Злокуќани		28,793.00	28,793.00
	Вкупно:	**7,511,351.00**	**28,793.00**	**7,540,144.00**
III	**Реконструкција на објекти**			
016135	Реконструкција на ФПС Макошпед	12,479,232.00		12,479,232.00
016167	Проектирање на ПС Водно за II Јужна висока зона	825,000.00		825,000.00
016169	Проектирање и изградба на пречистителна станица за отпадни води Волково	20,000,000.00		20,000,000.00
016187	Зонски мерачи на проток и редуктори на притисок со арматури	20,122,748.00		20,122,748.00
016187	Мерно регулац.шахта на гл.вод.линија ДН1600-Железара	13,852,904.00		13,852,904.00
016202	Изготвен геодетски елаборат за нумерички податоци	3,175.00		3,175.00
016212	Реконструкција на фонтани -шахти	1,570,267.00		1,570,267.00
016216	Опрема за обезбедување на VPN поврзување интернет	1,259,640.00		1,259,640.00
016274	Геодетски елаборат за идентификација на катастарска парцела со премерување за кп1929 КО Морани	2,166.00		2,166.00
016276	Реконструкција на кровни конструкции на рез.Барутана 1,ПС драчево,Сарај,Г.Баба,Инџиково..	2,813,774.00	283,244.00	3,097,018.00
016285	Основен проект пункт Аеродром бул.АВНОЈ ББ	24,785.00		24,785.00
	Вкупно:	**72,953,691.00**	**283,244.00**	**73,236,935.00**
	Вкупно:	**174,750,772.00**	**449,371.00**	**175,200,143.00**
	Нематеријални средства			
	А.Нематеријални средства во подготовка			
	ИТ сектор			
0067	Нематеријални средства во подготовка-софтвер и останати права	9,900,000.00	0.00	9,900,000.00
00670	Софтвер за интеграција на систем за финансов менаџмент - Македонски Телеком - Нематеријални средства во подготовка	20,580,000.00	0.00	20,580,000.00
	Вкупно:	**30,480,000.00**		**30,480,000.00**
	СЕ Вкупно:	**205,230,772.00**	**449,371.00**	**205,680,143.00**

7. Вредносно усогласување(обезвреднување) на тековни средства

Р.	К-то	Елементи	01-03/2019	01-03/2018	Инд.
1.	45501	Вредносно усогласување на краткорочни побарувања-стечај	45.938	568.971	/
2.	45503	Вредносно усогласување на тужени побарувања-домаќинство	/	162.294.862	/
		Вкупно:	***45.938***	***162.863.833***	/

Контото 455 – Вредносното усогласување(обезвреднување) на тековни средства за периодот од 01-03/2019 година изнесува 45.938,00 денари, а претставува вредносно усогласување на краткорочни побарувања - стечај за кои претпријатието констатира дека наплатата е неизвесна или неможна.

8. Останати расходи од работењето

Р.б.	К-то	Елементи	01-03/2019	Стр.	01-03/2018	Стр.	Инд.
1.	467	Дополнително одобрени рабати и попусти	987.772	18,98	440.686	9,32	+2,24
2.	468	Надомест на штета на други правни лица	153.000	2,94	/	/	/
3.	4693	Дополнителни трошоци од минати години	789.928	15,18	1.103.793	23,35	-28.44
4.	469318 4693918	Трошоци од минати години по фактури 18%	22.171	0,43	333.180	7,05	/
5.	46935 469395	Трошоци од минати години по фактури 5%	3.240.705	62,28	2.823.807	59,72	+14,76
6.	46971/4	Трошоци за заокружување	9.700	0,19	26.559	0,56	-63,48
		Вкупно:	***5.203.276***	***100%***	***4.728.025***	***100%***	***+10,05***

Останати расходи од работењето **конто 468** претставуваат трошоци за прекршочни парични казни и **конто 469** претставуваат трошоци за минати години и истите бележат

зголемување од 10,05%. Трошоците од минати години по фактури за потрошена вода односно сторнирани износи за вода поради фактурирање врз основа на паушал или погрешно читање и одобрени $м^3$ вода по основ на дефекти од страна на Комисијата за спорни сметки бележат намалување.
На ова конто евидентиран е и трошокот кој се однесува на минати години по други основи (сметки за електрична енергија,парно греење,телефон, сметки за прекопи и сл).

Финансиски приходи и расходи

1. Финансиски приходи

Р. б	К-то	Назив	01-03/2019	Стр	01-03/2018	стр	Инд.
1.	77430	Камати по основ на парични средства на жиро сметки	853	0,02	696	0,02	+22,56
2.	774303, 7743031	Камати по основ на наплатен главен долг-стопанство - домаќинство	580.331	12,16	696.244	24,13	-16,65
3.	77431	Камати месечни за домаќинство	849.078	17,79	601.944	20,86	+41,06
4.	77432	Камати месечни за стопанство	3.343.550	70,04	1.586.262	54,98	+2,11 пати
5.	7752	Останати приходи по основ на позитивни курсни разлики	3	/	/	/	/
		ВКУПНО:	***4.773.815***	***100%***	***2.885.146***	***100%***	***+65,46***

На ова **конто 774** евидентирани се приходите по основ на камати од каматирањето по основ на задоцнето плаќање на редовни сметки кај физичките и правните лица и од работењето од жиро сметки. Оваа група на приходи бележи зголемување од 65,46%, а нивното учество во вкупните приходи е 1,46%

2. Финансиски расходи

Р.б.	Конто	Елементи	01-03/2019	Стр.	01-03/2018	Стр.	Инд.
1.	47400	Расходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва	762	0,03	221	/	/
2.	47402	Каматни листи – долгорочен кредит	2.323.848	81,10	/	/	/
3.	475	Курсни разлики	9	/	/	/	/
4.	479	Казнени камати	541.059	18,88	/	/	/
		Вкупно:	**2.865.478**	***100%***	**221**	***100%***	/

Во рамките на категоријата Финансиски расходи, на контото 474 евидентирани се расходи по основ на камати – договорени камати од кредитните односи со неповрзани друштва (каматни листи за долгорочен кредит) и контото 475 - курсни разлики од работењето со неповрзани друштва. Курсните разлики произлегуваат од позитивните курсни разлики кои ги искажува Народната банка на РМ.
На контото 479 евидентирани се казнени камати заради неисполнување на склучените договори.

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	3.165.363.413	3.217.944.397
2.	**I.НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА** (003+004+005+006+007+008)	002	47.524.650	47.871.141
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	17.044.650	17.391.141
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	3.115.728.280	3.168.113.438
10.	Недвижности (011+012)	010	2.501.403.891	2.057.355.055
10.а	Земјиште	011	23.189.845	23.189.845
10.б	Градежни објекти	012	2.478.214.046	2.034.165.210
11.	Постројки и опрема	013	77.452.597	48.744.855
12.	Транспортни средства	014	107.390.714	120.556.790
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	196.948.742	155.812.411
16.	Материјални средства во подготовка	018	230.950.361	784.062.351
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.	**Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА** (037+045+052+059)	036	959.772.091	904.347.368
32.	**I.ЗАЛИХИ** (038+039+040+041+042+043)	037	251.921.880	239.302.578
33.	Залиха на суровини и материјали	038	108.770.419	103.924.123
34.	Залиха на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039	143.151.461	135.378.455
40.	**III.КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА**		646.531.778	579.462.014

	(046+047+048+049+050+051)	045		
42.	Побарувања од купувачи	047	622.852.077	568.485.162
	Побарувања од дадени аванси на добавувачи	048	/	1
44.	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049	18.047.244	6.057.621
45.	Побарувања од вработените	050	1.360.926	647.700
46.	Останати краткорочни побарувања	051	4.271.531	4.271.530
47.	**IV.КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА** (053+056+057+058)	052	744.324	884.324
	Побарувања по дадени заеми од поврзани друштва	056	720.000	860.000
50.	Побарувања по дадени заеми	057	24.324	24.324
52.	**V.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)**	059	60.574.109	84.698.452
52.а	Парични средства	060	60.574.109	84.698.452
53.	**VI.ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ(АВР)**	062	1.123.052.105	1.107.951.736
54.	***ВКУПНА АКТИВА СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)***	***063***	***5.248.187.609***	***5.230.243.501***
56.	**ПАСИВА: А.ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)**	065	3.006.044.591	2.975.448.636
57.	**I.ОСНОВНА ГЛАВНИНА**	066	1.972.180.218	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	525.601.659	579.882.311
68.	**IX.ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА**	077	6.265.323	/
69.	**X.ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА**	078	/	78.611.284
72.	**Б. ОБВРСКИ** (082+085+095)	081	1.908.382.883	1.939.553.806
76.	**II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ(од 86 до 93)**	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	1.701.548.626	1.692.426.366
87.	Обврски спрема поврзани друштва	096	1.314.256.726	1.291.583.205
88.	Обврски спрема добавувачи	097	153.362.800	184.093.156
89.	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	13.220.063	15.476.640
90.	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099	8.122.749	8.429.963
91.	Обврски кон вработените	100	17.642.961	17.960.477
92.	Тековни даночни обврски	101	2.455.099	2.146.306
	Обврски по заеми и кредити	104	31.025.142	32.098.815
99.	Останати краткорочни обврски	108	161.463.086	140.637.804
100.	**V.ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)**	109	333.760.135	315.241.059
102.	***ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ*** *(065+081+094+109+110)*	*111*	***5.248.187.609***	***5.230.243.501***

1.АКТИВА ОД БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА

Во активата на билансот на состојба влегуваат:

А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА

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

Р.б	*Позиција*	*Аоп*	*ИЗНОС*	
			Тековна година	*Претходна година*
1.	**АКТИВА: А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА**	**001**	**3.165.363.413**	**3.217.944.397**
2.	**I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА**	**002**	**47.524.650**	**47.871.141**
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	17.044.650	17.391.141
7.	Нематеријални средства во подготовка	007	30.480.000	30.480.000
9.	**II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА**	**009**	**3.115.728.280**	**3.168.113.438**
10.	Недвижности(011+012)	010	2.501.403.891	2.057.355.055
10.а	Земјиште	011	23.189.845	23.189.845

10.б	Градежни објекти	012	2.478.214.046	2.034.165.210
11.	Постројки и опрема	013	77.452.597	48.744.855
12.	Транспортни средства	014	107.390.714	120.556.790
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	196.948.742	155.812.411
16.	Материјални средства во подготовка	018	230.950.361	784.062.351
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		**3.165.363.413**	**3.217.944.397**

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

Р.б	***Конто***	***Опис***	***01-03/2019***	***01-03/2018***
1.	310	Залиха на суровини и материјали	108.770.419	103.924.123
2.	316	Сопствена изведба	/	/
		Вкупно залиха на суровини и материјали	***108.770.419***	***103.924.123***
3.	320	Резервни делови во склад	131.436.451	122.844.285
4.	350	Ситен инвентар во склад	10.842.122	12.116.089
5.	354	Авто гуми за товарни возила на залиха	872.888	418.081
		Вкупно залиха	***143.151.461***	***135.378.455***
6.	351	Ситен инвентар во употреба	35.909.171	36.994.425
7.	355	Авто гуми за товарни возила во употреба	5.184.404	4.972.738
		Вупно средства во употреба	***41.093.575***	***41.967.163***
8.	358	**Вредносно усогласување на залихите**	**-41.093.575**	**-41.967.163**
		Вкупно залихи:	***251.921.880***	***239.302.578***

Вкупните залихи во периодот од 01-03/2019 година бележат зголемување за 5,27 %, во однос на 01-03/2018 година заради зголемено почетното салдо на залихите на 01.01.2019 година е поголемо од почетното салдо на залихите на 01.01.2018година. За

анализираниот период набавени се залихи на суровини и материјали, резервни делови и сл.

Краткорочни побарувања

Р.б	Конто	Опис	01-03/2019	01-03/2018
		Краткорочни побарувања		***579.462.014***
		I.Побарувања од купувачи		
1.	12000/1/10	Купувачи во земјата – стопанство	228.313.780	232.801.658
2.	12005/6	Фактурирана реализација за вода од домаќинства	271.235.395	221.656.038
		Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за вода од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило)	***499.549.175***	***454.457.696***
3.	120700	120700 - Тужени сметки за вода и услуги – стопанство	37.288.085	40.112.929
4.	120701	Тужени сметки за вода – стопанство	127.872.250	156.260.996
5.	120702/3	Тужени сметки за услуги – стопанство	3.703.099	4.285.674
6.	1207200	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	178.102.975	180.785.654
7.	1207201/2/3/4	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	77.802.052	78.003.012
8.	120705/6/7 120720	Тужени сметки за вода – домаќинство	2.040.795.241	1.967.806.391
		Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за вода од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило)	***2.465.563.702***	***2.427.254.656***
9.	12020/21	Купувачи во земјата – физички лица – услуги	478.907	489.696
10.	12009	Купувачи во земјата – уплати од физички лица, редовни сметки (неврзани уплати)	-9.140.819	-6.488.947
		Вкупни побарувања по други основи	***-8.661.912***	***-5.999.251***
11.	12090	Фактурирана реализација за смет од домаќинства	129.341.012	116.660.545
		Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за смет од домаќинство	***129.341.012***	***116.660.545***

12.	120790	Тужени сметки за Комунална Хигиена	500.664.469	483.216.109
13.	120791	Тужени побарувања за камата Комунална Хигиена	4.998.880	5.741.251
14.	120792	Тужени сметки во Комунална Хигиена	46.695.366	49.306.909
		Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за смет домаќинст	***552.358.715***	***538.264.269***
		Се вкупно	***3.638.150.692***	***3.530.637.915***
15.		*129 – Вредносно усогласување*	*-3.398.871.659*	*-3.345.842.591*
		I. Вкупни побарувања од купувачи	***239.279.033***	***184.795.324***
		II.Побарувања за дадени аванси на добавувачи		
16.	1220	Аванси за суровини, материјали, амбалажа и авто гуми	4.716.550	4.716.550
17.	1229	Останати тужени дадени аванси	7.007.865	7.007.865
		II. Вкупни побарувања за дадени аванси на добавувачи	***11.724.415***	***11.724.415***
		III.Застарени и спорни побарувања		
18.	12630, 12633/4/5	Застарени и спорни побарувања од купувачи	371.848.629	371.965.424
		III.*Вкупни застарени побарувања*	**371.848.629**	**371.965.424**
		IV .Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата		
19.	1330	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати за ДДВ)	18.047.244	6.057.621
		IV. *Вкупни побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)*	***18.047.244***	***6.057.621***
		V.Побарувања од вработените		
20.	140/3/5	Побарувања од вработените	1.360.926	647.700
		V. Вкупни побарувања од вработените	**1.360.926**	**647.700**
		VI .Побарувања од надворешни		

21.	15801	Побарувања од надворешни лица-правни субјекти-Тобако	2.375.078	2.375.078
22.	15803	Побарувања од надворешни лица по тендери	/	/
23.	15804	Побарувања од надворешни лица Тобако дел за Комунална хигиена	1.896.453	1.896.452
		VI.Вкупни побарувања од надворешни лица	***4.271.531***	***4.271.530***
		ВКУПНИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА	**646.531.778**	**579.462.014**

Краткорочни финансиски средства

Р.б	***Конто***	***Опис***	***01-03/2019***	***01-03/2019***
1.	1602	Краткорочни бескаматни кредити и заеми дадени на други поврзани субјекти во земјата	720.000	860.000
2.	1629	Краткорочни кредити и заеми дадени на неповрзани друштва во земјата (Дадени депозити за закупнина на АД за стопанисување со деловен простор)	24.324	24.324
		Вкупно:	***744.324***	***884.324***

На ова конто евидентирани се средства исплатени на АД за стопанисување со 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 31.03.2019**
	Редовни сметки		
1	Комерцијална банка - Парични средс.на трансакциска сметка во денари	300000000536834	5.896.745
2	Тутунска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	210045289990132	4.963.886
3	Еуростандард банка - Парични средства на трансакц.сметка во денари	370011100063884	28.414
4	Стопанска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	200001170462617	11.068.552
5	Централна кооперативна банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	320000000070040	4.301.693
6	Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	240010000862407	5.580.834
7	Прокредит банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	380176897600116	3.041.002
8	Охридска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	530010101005160	396.441
9	Капитал банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	330107002110080	1.201.683
10	Шпаркасе банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	250028000016522	3.081.918

11	Халк банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	270045289990139	587.298
12	Силк Роуд банка - Парични средства на трансакциска сметка во ден	280108101106284	4.715.707
13	ТТК - Парични средства на трансакциска сметка во денари	290000012016411	1.154.894
14	Стопанска банка АД Битола - Парични сред.на транс.сметка во денари	500000000729467	4.004.545
15	Еуростандард- поштенска банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	370018330005929	/
	Вкупно:		**50.023.612**
	Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)		
16	Шпаркасе банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	250101000435893	/
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	112.549
20	Халк наменска банка-услуги од граѓани-фолио број	270045289990333	/
21	Еуростандар-поштенска банака- Наменс.банка за упл. од граѓ.фолио	370001200150376	652.857
22	Охридска наменска банка		4.833
	Вкупно:		**770.239**
	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	340.070
24	Шпаркасе банка - Наменска с-ка за исплата на плата и надом. од плата	250001002678247	1.857
	Вкупно:		**341.927**
	Наменска сметка за прием на депозит за учество на тендер		
25	Комерцијална банка –Наменска с-ка заприем 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	9.139.711
	Вкупно:		**9.139.711**
	СЕ ВКУПНО НА ЖИРО СМЕТКА		**60.502.670**
27	Благајна		**39.457**
28	Девизна сметка		**31.982**
	ВКУПНО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА		**60.574.109**

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.

Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (АВР)

Р.б	Конто	Опис	01-03/2019	01-03/2018
1.	19003	Платени премии за осигурување – Нова осигурување АД Скопје	29.094	/
2.	19006	Платени премии за осигурување - Виена груп	642	87.285
3.	19007	Платени премии за осигурување - Евроинс	522.783	375.232
5.	19009	Годишна претплата за електронски потпис	24.166	41.666
6.	1909	Однапред платени останати трошоци кои можат да се разграничуваат	916.515	8.377.876
7.	19011	Годишна претплата-бизнис мрежа		/
8.	190950	Однапред платен ДДВ – 5%	683.864	141.847
9.	1909180	Однапред платен ДДВ – 18%	123.472	14.856
10.	19090	Однапред платен ДДВ (за авансни фактури)	3.286.513	3.228.160
11.	190963	Обврски за застарени побарувања-	45.126.778	45.469.746
12.	1909633	Обврски за застарени побарувања	117.858.666	118.538.119
13.	1909742	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална Хигиена	547.359.835	532.523.018
14.	1909744	Обврски за тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	407.119.777	399.153.931
		Вкупно платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (АВР)	**1.123.052.105**	**1.107.951.736**

Во групата на платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (АВР), најголемо учество имаат обврските за тужени побарувања за ЈП Комунална хигиена и ЈП Паркови и зеленило, од 84,99%. Се работи за ненаплатени-тужени побарувања (дел за смет за ЈП Комунална хигиена и дел од вода за ЈП Паркови и зеленило), со чија наплата од коминтентите истите се намалуваат.

2.ПАСИВА ОД БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА

Во пасивата од билансот на состојба влегуваат:

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

Главнина и резерви

Р.б	Конто	Опис	01-03/2019	01-03/2018
1.	**900**	**Основна главнина**	**1.972.180.218**	**1.972.180.218**
	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
		Вкупно основна главнина	*1.972.180.218*	*1.972.180.218*
2.	**940**	**Резерви**	**501.997.391**	**501.997.391**
	9400	Законски резерви	394.436.044	394.436.044
	9421/22	Останати/слободни резерви (акции)	107.561.347	107.561.347
		Вупно резерви	*501.997.391*	*501.997.391*
3.	**950**	**Акумулирана добивка**	**525.601.659**	**579.882.311**
	9500/01	*Задржана/акумулирана добивка од претходни години*	*525.601.659*	*579.882.311*
		Вкупно капитал	***2.999.779.268***	***3.054.059.920***
4.		**Добивка за деловната година**	**6.265.323**	**/**
5.		**Загуба за деловната година**	**/**	**-78.611.284**
		ВКУПНО:	***3.006.044.591***	***2.975.448.636***

Капиталот за период од 01-03/2019 година во однос на 01-03/2018 година е зголемен за 30.595.955 ден., како резултат на:

- евидентираната добивка за 2019 година во износ од 6.265.323

Обврски

Р.б	***Конто***	***Опис***	***01-03/2019***	***01-03/2018***
1.	**216**	**Обврски спрема поврзани друштва**	**1.314.256.726**	**1.291.583.205**
	21692	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Комунална Хигиена (редовни сметки)	119.243.763	107.991.375
	216922	Наплатени судски такси за ЈП Комунална Хигиена	686.105	556.301
	216925	Комунална хигиена -Табако	1.896.452	1.896.448
	21694	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Паркови и зеленило,редовни обврски	54.525.699	56.245.073
	216742	Обврски од тужен дел за ЈП Комунална хигиена	554.806.766	543.687.186

	216974 20/22/2 3/30	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална хигиена (трошоци за достава, нотарски трошоци и камата)	6.841.280	7.628.732
	216744	Обврски од тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	412.023.857	408.482.884
	216963	Застарени обврски ЈП Паркови и зеленило	45.359.430	46.031.483
	216963 3	Обврски за застарени побарувања за Комунална хигиена	118.873.374	119.063.723
		Вкупно оберски спрема поврзани субјекти	*1.314.256.726*	*1.291.583.205*
2.	**220**	**Обврски према добавувачи**	**153.362.800**	**184.093.156**
	2200	Обврски према добавувачи за набавка на добра	41.442.584	41.175.492
	2201	Обврски према добавувачи за извршени услуги	77.506.803	80.931.915
	2202	Обврски према добавувачи за нематеријални средства	15.698.571	25.254.316
	2203	Обврски према добавувачи за материјални средства	18.729.722	36.387.414
	2211	Обврски спрема добавувачи во странство за извршени услуги	-14.880	344.020
		Вкупно према добавувачи	*153.362.800*	*184.093.156*
3.	**222**	**Обврски за аванси, депозити и кауции**	**13.220.063**	**15.476.640**
	2220	Обврски за примени аванси	5.860.050	3.027.970
	22201	Аванси – стопанство (за уплати по авансни фактури)	4.687.540	5.424.245
	2221	Обврски за примени аванси за услуги – физички лица	113.609	84.085
	22211	Аванси – домаќинство (за уплати по авансни фактури)	1.682.858	1.436.079
	22220	Спорни уплати	809.955	785.590
	222202	Непознати уплати на благајна	23.926	14.776
	222209	Плати брзо –авансни уплати	29.880	29.880
	22250	Обврски за кауции за гаранции	0	4.629.424
	22251	Обврски за примени гаранции по тендери	12.245	44.591

		Вкупни обврски за примени аванси, депозити и кауции	*13.220.063*	*15.476.640*
4.	**234**	**Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата**	**8.122.749**	**8.429.963**
	2340/ 2346	Обврски за даноци и придонеси на неисплатен II дел плата за 3/2017	8.122.749	8.429.963
		Вкупно обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	*8.122.749*	*8.429.963*
5.	**240**	**Обврски кон вработените**	**17.642.961**	**17.960.477**
	2400/ 24026	Обврски за неисплатен II дел нето плата за 3/2017 год.	17.642.961	17.960.477
		Вкупно обврски кон вработените	*17.642.961*	*17.960.477*
6.	**23**	**Тековни даночни обврски** Данок од добивка и ДДВ	**2.455.099**	**2.146.306**
	2330	Обврски за Данок од добивка	2.455.099	2.146.306
		Вкупно тековни даночни обврски	*2.455.099*	*2.146.306*
7.	**239**	**Останати краткорочни обврски**	**161.463.086**	**140.637.804**
	23990	Обврски за фонд за води	161.463.086	126.950.495
	23991	Обврски за фонд за отпадни води	16.967.920	13.687.309
		Вкупно останати краткорочни обврски	*161.463.086*	*140.637.804*
8.	**262**	**Обврски по заеми и кредити**	**31.025.142**	**32.098.815**
	2624	Обврска за дел од долгорочен заем и кредит кој доспева за плаќање до 1 година во земјата	*31.025.142*	*32.098.815*
		Вкупно обврски по заеми и кредити	*31.025.142*	*32.098.815*
		ВКУПНО ОБВРСКИ:	**1.701.548.626**	**1.692.426.366**

Вкупните обврски во износ од **1.701.548.626** денари 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

Долгорочни обврски по основ на кредити во земјата

Р.б	Конто	Опис	01-03/2019	01-03/2018
1.	2861	Долгорочни обврски по основ на заеми и кредити (Обврски по основ на повлечени средства во грејс период од склучен договор за долгорочен кредит со Комерцијална банка за изградба на деловен објект)	206.834.257	247.127.440
		Вкупно:	***206.834.257***	***247.127.440***

Одложено плаќање на трошоци за идните периоди:

Р.б.	Конто	Опис	01-03/2019	01-03/2018
1.	29411	Донација на објекти - Визбегово	22.048.314	23.434.944
2.	29412	Донација на објекти - Првомајска	488.929	519.367
3.	29413	Донација на објекти - Батинци	35.971.379	38.041.176
4.	29414	Донација на објекти - Горна Матка	17.695.144	18.707.903
5.	29415	Донација на објекти - Волково	92.350.712	97.500.485
6.	29416	Донација на објекти - Мис Тренд	518.104	542.674
7.	29417	Донација на објекти - АПС бул. Србија	6.118.945	6.394.945
8.	29418	Донација на објекти - Ракотинци	3.325.504	3.475.507
9.	29419	Донација на објекти - Радишани	66.945.844	69.995.632
10.	29421	Донација на објекти - Пинтија	48.202.680	49.745.380
11.	29422	Одложени приходи од донации-ФПС Горно Лисиче	26.839.633	/
12.	29423	Одложени приходи од донации-Арнакија	5.590.476	/
13.	294100	Одложени приходи од донации-пиезометри	4.774.695	4.866.030
14.	294101	Одложени приходи од донации-телефони	892.706	1.401.992
15.	2941012	Одложени приходи од донации-постројкии опрема	144.749	169.211
16.	2941013	Одложени приходи од донации-алат,погонски и канцелариски материјал	376.978	445.812
		ВКУПНО:	***332.284.792***	***315.241.058***

На конто 294 аналитички се евидентирани донациите на објекти (водоводни мрежи). 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	01-03/2019	01-03/2018
1. Односи на активност				
1.1 Обрт на побарувањата (ОП)	Вкупни приходи	Просек на побарувања	0,11	0,12
1.2 Денови на нереализирана продажба (ДНП)	Денови на сметководствениот период (90)	Обрт на побарувања (ОП)	811,65	748,34
1.3 Обрт на постојаните (фиксните) средства	Вкупни приходи	Просек на нето постојани (фиксни) средства	0,10	0,10
1.4 Обрт на вкупните средства	Вкупни приходи	Просек на вкупни средства (просек на вкупна актива)	0,06	0,07

2.1 Тековен однос	Тековни средства	Тековни обврски	1,02	1,00
2.2 Брз однос	Тековни средства - Залихи	Тековни обврски	0,35	0,88

3.1 Долгови спрема средства	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупни средства (вкупна актива)	0,36	0,37
3.2 Долгови спрема капитал	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупен долг+Главнина (вкупна пасива)	0,36	0,37
3.3 Долгови спрема главнина	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупна главнина (група 9)	0,64	0,65
3.4 Финансиски левериџ	Просек на вкупни средства (вкупна актива)	Просек на вкупна главнина (просек на група 9)	1,61	1,76

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 01-03/2019 година изнесува 811,65 во однос на 748,34 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 тримесечие во 2019 година Обртот на побарувањата (0,11) останал константен во однос на 2018 година (0,12), 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 првото тримесечие во 2019 година обртот на постојаните средства е константен (0,10), во однос на 2018 година (0,10) и обртот на вкупните средства во 2019 година останале константни (0,06) во однос на 2018 година (0,07).

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 **1,02** , што укажува на фактот дека Претпријатието на 31.03.2019 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 **0,35** на 31.03.2019 година. Брзиот однос е поконзервативен од тековниот однос, затоа што како тековни средства ги вклучува само оние средства кои се високо ликвидни. Во ситуации кога залихите се неликвидни, кога има низок обрт на истите, посоодветно е да се користи овој показател.

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

Вредноста на сите показатели од оваа група се релативно ниски, од причина што ЈП Водовод и канализација Скопје, како и сите останати јавни претпријатија, е основано со главна-основна дејност од јавен интерес. Произлегува дека неговата задача е да: ангажирајќи ги сите расположливи средства ја обавува услугата-дистрибуцијата на вода до крајните корисници, со оптимален квалитет, а не и остварување на високи профити (добивки).

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

ЈП Водовод и канализација Скопје
Директор
М-р Душко Весковски

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

Скопје,03.05.2019 година