

Врз основа на член 25 од Статутот на ЈП Водовод и канализација-Скопје, Управниот одбор на ЈП Водовод и канализација –Скопје на својата трета седница одржана на ден 09.05.2018 година донесе

О Д Л У К А
за усвојување на Извештајот за остварениот
финансиски резултат во ЈП Водовод и канализација –Скопје
за период од 01.01.2018 година до 31.03.2018 година

Член 1

Се усвојува Извештајот за остварениот финансиски резултат во ЈП Водовод и канализација -Скопје за период од 01.01.2018 година до 31.03.2018 година и тоа:

- | | |
|---------------------------------------|-----------------------|
| 1. Остварен приход | 345.843.692,00 денари |
| 2. Остварени расходи | 419.838.870,00 денари |
| 3. Загуба пред оданочување | 73.995.178,00 денари |
| 4. Данок на непризнаени трошоци | 4.616.106,00 денари |
| 5. Загуба по одданочување | 78.611.284,00 денари |

Член 2

Извештајот за остварениот финансиски резултат во ЈП Водовод и канализација -Скопје за период од од 01.01.2018 година до 31.03.2018 година е составен дел на оваа одлука.

Член 3

Согласно член 5 став 3 и 4 од Законот за јавните претпријатија, Извештајот за остварениот финансиски резултат во ЈП Водовод и канализација -Скопје за период од 01.01.2018 година до 31.03.2018 година да се достави до Советот на Град Скопје и да се објави на веб страницата на претпријатието.

Член 4

Се задолжува директорот на претпријатието за спроведување на оваа одлука.

Член 5

Одлуката влегува во сила со денот на донесувањето.

УПРАВЕН ОДБОР
Претседател
Идриз Ораџа





ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО

на

ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СКОПЈЕ за период

Од 01.01- 31.03.2018 год. споредено со 01.01-31.03.2017 год.

Април 2018 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. 02-7252/2 од 21.06.2006 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 11(единаесет) 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 извршена во 2009 година и тоа:

Основна дејност:

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:

42 Нискоградба

42.2 Изградба на комунални објекти

42.21 Изградба на комунални објекти за течности



- 42.9 Изградба на други објекти од нискоградба
- 42.91 Изградба на хидроградежни објекти
- 42.99 Изградба на други објекти од нискоградба, неспомнати на друго место

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

55 Објекти за сместување

55.2 Одморалишта и останати објекти за пократок престој

55.20 Одморалишта и останати објекти за пократок престој

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, во согласност со статутарните одредби и правилникот за организација и систематизација е организирано на ниво на сектори и центри и тоа :

- Сектор Водовод;
- Сектор Канализација;
- Сектор Експлоатација и одржување на капацитети;
- Сектор Механизација;
- Сектор за Технички работи и развој;
- Сектор „Сметководство, финансви работи, јавни набавки и комерција“;
- Центар за санитарна контрола;
- Дежурно – информативен центар;
- Сектор за Информатичка технологија;
- Сектор „Правни, кадрови и општи работи“
- Сектор за контрола на корисници
- Одделение за професионална одговорност
- Одделение за внатрешна ревизија

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 –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

За периодот 01-03/2018 година просечниот број на вработени по вкалкулирани часови изнесува 1.174 работника или 1,73% повеќе од 01-03/2017 година, кога бројот на вработени по вкалкулирани часови изнесуваше 1.154.

Просечниот број на вработени по работни места изнесува 1.155 работника, за 2,58% помалку од бројот на вработени по работни места за 01-03/2017 година, кога просечниот број на вработени изнесувал 1.126.

На 31.03.2018 година бројот на вработени изнесува 1.156 или 34 вработени повеќе од состојбата на 31.03.2017 година, кога бројот на вработени изнесува 1.122.

2.ОСТВАРЕНИ ДЕЛОВНИ РЕЗУЛТАТИ

Во првиот квартал за 2018 година (01.01-31.03.2018) ЈП Водовод и канализација – Скопје искажува негативен финансиски резултат – загуба од редовното работење пред оданочување во износ од -73.995.178,00 денари . Согласно новиот 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 првиот квартал од 2018 година искажан во даночниот биланс изнесува 4.616.106,00 денари пресметан врз основа на непризнаени раходи за даночни цели по даночна стапка од 10%. Остварената загуба по оданочување изнесува -78.611.284,00 денари.

<i>Р.б р.</i>	<i>Назив</i>	<i>01-03/2018</i>	<i>01-03/2017</i>	<i>Инд.</i>
1.	Вкупни приходи	345.843.692	337.146.967	+2,58
2.	Вкупни расходи	419.838.870	271.671.977	+54.54
3.	Добивка пред оданочување	/	65.474.990	/
4.	Загуба пред оданочување	-73.995.178	/	/
5.	Данок од добивка	4.616.106	3.629.840	/
	Добивка по оданочување	/	61.845.150	/
	Загуба по оданочување	-78.611.284	/	/

2.1. БИЛАНС НА УСПЕХ

За периодот од 01.01.2018 до 31.03.2018 година спореден со билансот на успех за периодот од 01.01.2017 до 31.03.2017 година

Р.б.	Позиции	АОП	Износ	
			Тековна година 01-03.2018	Претходна година 01-03.2017
1	I.ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201	342.958.537	329.856.443
2	Приходи од продажба	202	273.225.778	280.268.703
3	Останати приходи	203	57.220.348	41.064.035
4	Капитализирано сопствено производство и услуги	206	12.512.411	8.523.705
6	II.РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	207	419.838.649	271.662.770
7	Трошоци за сировини и други материјали	208	36.324.012	41.275.171
9	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210	200.025	377.634
10	Услуги со карактер на материјални трошоци	211	7.327.630	17.246.562
11	Останати трошоци од работењето	212	17.303.843	15.079.997
12	Трошоци за вработените (214+215+216+217)	213	138.502.082	137.173.007
12-а	Плати и надоместоци на плата(нето)	214	91.895.125	90.897.190
12-б	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	215	7.347.774	7.342.163
12-в	Придонес од задолжително социјално осигурување	216	38.046.797	37.600.264
12-г	Останати трошоци за вработените	217	1.212.386	1.333.390
13	Амортизација на материјални и нематеријални средства	218	52.589.199	52.666.018
15	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	220	162.863.833	1.832.915
17	Останати расходи од работењето	222	4.728.025	6.011.466
18	III ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	223	2.885.155	7.290.524

	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	2.885.146	7.290.524
25	IV ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234	221	9.207
27	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	239	221	9.207
34	Добивка од редовно работење (201+223+244)- -(204-205+207+234+245)	246	/	65.474.990
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	3.629.840
43	Нето добивка за деловната година (250-252+253-254)	255	/	61.845.150
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	1174	1154
	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	Кон то	Елементи	01-03/2018	Стр.	01-03/2017	Стр.	Инд.
1.	740	Приходи од продажба на производи и услуги	273.116.563	99,96	280.261.703	99.99	-2,55
2.	742	Приходи од продажба на услуги во странство	67.215	0,02	/	/	/
3.	747	Приходи од наемнини	42.000	0,02	7.000	0.01	/
		Вкупно:	273.225.778	100%	280.268.703	100%	-2,51

Приходите од продажба по видови дадени се во следната табела:

Р.б.	Приходи од продажба	01-03/2018	01-03/2017	Инд.
1.	Приходи од вода	256.992.542	267.501.681	-3,93
2.	Приходи од услуги	5.087.815	5.415.289	-6,05
3.	Приходи од манипулативни трошоци	91.600	77.200	+18,65
4.	Приходи од услуги извршени за ЈП „Комунална хигиена“ Скопје	4.362.409	4.199.660	+3,88
5.	Приходи од доведување вода – РЖ Услуги	6.582.197	3.067.873	/
6.	Приходи од продажба на услуги во странство	67.215	/	/
7.	Приходи од наемнини	42.000	7.000	/
	Приходи од редовно работење	273.225.778	280.268.703	-2,51

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:

Р.б.	Вид на приход	01-03/2018	01-03/2017	Инд.
1.	Приходи од продажба на вода	256.992.542	267.501.681	-3,93
	- приходи од продажба на вода - домаќинство	156.859.163	165.916.149	-5,46
	-приходи од продажба на вода - стопанство	100.133.379	101.585.532	-1,43
2.	Приходи од манипулативни трошоци	91.600	77.200	+18,65
3.	Приходи од услуги (приклучоци, хидротехнички услови, отпушување канализација, испитување и поправка водомери)	5.087.815	5.415.289	-6,05
4.	Приходи од доведување вода –РЖ Услуги	6.582.197	3.067.873	+2,15 пати
5.	Приходи од услуги за (извршени за ЈП Комунална хигиена Скопје)	4.362.409	4.199.660	+3,88
6.	Приходи од продажба на услуги во странство	67.215	/	/
7.	Приходи од изнајмени градежни објекти	42.000	7.000	/
	Вкупни приходи од продажба на производи и услуги	273.225.778	280.268.703	-2,51

Следи преглед на фактурирани м³ вода по одделни категории:

Категорија на потрошувачи	01-03/2018	01-03/2017	Инд.
1.Домаќинство			
Домаќинства со канализација	5.536.519	5.709.402	-3,03
Домаќинства без канализација	895.619	1.128.037	/
Домаќинство само канализација	231	429	/
Деловни корисници со канализација	243.620	271.585	-10,30
Деловни корисници без канализација	46.983	55.045	-14,65
Деловни само канализација	15.116	16.559	-8,71
Вкупно домаќинство	6.738.088	7.181.057	-6,17
2. Стопанство			
Установи со канализација	410.550	446.597	-8,07
Установи без канализација	69.592	72.326	-3,78
Работни организации со канализација	1.535.245	1.554.607	-1,25
Работни организации без канализација	147.812	162.948	-9,29
Деловни само канализација	144.280	104.266	+38,38
Деловни само канализација(повластена цена)	450	450	/
Вкупно стопанство	2.307.929	2.341.194	-1,42
Се вкупно	9.046.017	9.522.251	-5,00

Приходот од продажба на вода, односно приход од редовно работење (вода и услуги) го сочинуваат 79,00% од вкупниот приход остварен за период од 01-03/2018 година.

Приходите од продажба на производи и услуги бележат намалување:

- Кај категоријата домаќинство намалување за - 5,46% во однос на периодот 01-03/2017 година,
- Кај категоријата стопанство намалување за -1,43% во однос на периодот 01-03/2017 година.

Фактурираната потрошувачка кај категоријата домаќинство изразена во м³ намалена е за 6,17%. Приходите од продажба на вода се намалени во однос на истиот период 01-03.2017 година, намалувањето изразено во м³ и на приходите од продажба на вода се јавува кај сите категории на потрошувачи од домаќинство и е резултат на префрлени на дел од деловните корисници (малостопанство) во категоријата стопанство во однос на истиот период од минатата година.

Кај категоријата стопанство приходите од продажба на вода зголемени се 10,05% , фактурираната потрошувачка изразена во м³ намалена е за 1,42%. За анализираниот период 01-03.2018 се јавува зголемување на фактурираната количина на вода кај категоријата деловни само канализација од 38,38% во однос на истиот период од 2017 година, што е резултат на 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	01-03/2018	01-03/2017	Инд.
Домаќинство	131.982.499	148.847.748	-11,33
Стопанство	112.350.701	102.091.778	+10,05
Вкупно	244.333.200	250.939.526	-2,63

Намалувањето на приливот на средствата кај категоријата домаќинство е резултат на намалената наплата на тужените побарувања (за 2018 год., на износ од 21.925.603,00 денари, во 2017 год., 23.596.798,00 ден.), намалена е и наплатата на редовните побарувања (во 2018 год., износ од 110.056.896,00 ден., во 2017 год., износ од 125.250.950,00 ден.) или намалување на вкупно наплатен износ од -11,33% (помалку за вкупно 16.865.249,00 ден.).

Домаќинство:

Опис	01-03/2018	01-03/2017	Инд.
Редовни сметки	110.056.896	125.250.950	-12,13
Тужени сметки	21.925.603	23.596.798	-7,08
Вкупно	131.982.499	148.847.748	-11,33

Кај категоријата стопанство приливот на средствата за редовните и за тужените побарувања се зголемени за 10,05%, односно зголемувањена вкупно наплатен износ во категорија стопанство **10.258.923,00 денари**. Во овој сегмент очигледно е зголемување во наплатата и во делот на тужените побарувања.

Стопанство:

Опис	01-03/2018	01-03/2017	Инд.
Редовни смеки	86.213.605	93.959.359	-8,24
Тужени сметки	26.137.096	8.132.419	/
Вкупно	112.350.701	102.091.778	+10,05

2. Останати приходи

Рб	Конто	Елементи	01-03/2018	Стр.	01-03/2017	Стр.	Инд.
1.	76501	Приход од наплатен главен долг (2018 домаќинство-21.925.603; стопанство 2018-26.137.096 ;кривичен главен долг 2018-3.000) 2017 домаќинство: 23.596.798; стопанство 2017-8.132.419 ;кривичен главен долг 2017-3.000)	48.065.699	84,00	31.732.217	77,27	+51,47
2.	76502	Приходи од наплатени нотарски,судски и сл.трошоци	3.187.591	5,57	3.631.915	9,83	-12,23

3.	765063, 7650630	Приходи од наплатени застарени побарувања (2018 стопанство 24.500,00 -домаќинство 961.278,00, за 2017 стопанство 1.321.312)	985.779	1,72	1.321.312	3,57	-25,39
4.	7651 7653	Приходи од наплата на отпишани сметки ,приходи од камати за договор на рати	216.643	0,38	274.830	0,67	-21,17
		Вкупно (конто 765-Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски)	52.455.712	91,67	36.960.274	90,01	+41,92
5.	76992	Приход по основ на примени донации	3.788.904	6,62	3.604.913	8,78	+5,10
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.)	975.732	1,71	498.848	1,21	/
		Вкупно (конто 769-Останати приходи од работењето)	4.764.636	8,33	4.103.761	9,99	+16,10
		Вкупно останати приходи:	57.220.348	100%	41.064.035	100%	+39,34

Останатите деловни приходи во вкупниот приход на претпријатието учествуваат со 16,55% и истите во првото тромесечие од тековната година, бележат зголемување од -39,34% 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 48.065.699 денари за период од 01-03/2018 година, наспроти 31.732.217 денари за период од 01-03/2017 година. Приходите од наплатени нотарски и судски трошоци за периодот 01-03/2018 година изнесуваат 3.187.591 денари а за 01-03/2017 година 3.631.915 денари. Приходите на контото 765 во првото тромесечие од тековната година, бележат зголемување од 41,92% или за 15.495.438,00 денари повеќе.

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 3.788.904,00 , 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 01-03/2018 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 975.732,00 денари. Приходите на контото 769 во првото тромесечие од тековната година, бележат зголемување или за 476.884,00 денари повеќе.

3. Капитализирано сопствено производство и услуги

Р6	Кonto	Елементи	01-03/2018	01-03/2017	Инд.
1.	7450	Капитализирано сопствено производство и услуги	12.512.411	8.523.705	+46,80
		Вкупно:	12.512.411	8.523.705	+46,80

За периодот 01-03/2018 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	01-03/2018
1	Реконструкција на вод.мрежа ул.Бутелска крак 2	757,324.00
2	Реконструкција на вод.мрежа Кадриово маало Инџиково	675,011.00
3	Реконструкција на вод.мрежа ул.Сердарот-приклучок	135,913.00
4	Реконструкција на вод.мрежа ул.6 бр.44,Стајковци	953,703.00
5	Реконструкција на вод.мрежа ул.Кемал Ататурк -Чаир	35,409.00
6	Реконструкција на вод.мрежа ул.Ѓорѓи Капчев 12,Лисиче	554,110.00
7	Реконструкција на вод.мрежа ул.10 Осојница-Сопиште	617,729.00
8	Реконструкција на вод.мрежа ул.Марко Орешковиќ	1,125,178.00
9	Реконструкција на вод.мрежа ул.Ѓорѓи А.Кун	84,448.00
10	Реконструкција на вод.мрежа ул.Христо Татарчев(Сава Ковачевиќ 1-11)	3,047,687.00
11	Реконструкција на вод.мрежа Место викано Вршник-Добри Дол	1,304,062.00
12	Реконструкција на вод.мрежа 2 Македонска бригада бб, Бутел	932,945.00
	Водовод-Сопствена режија	10,223,519.00
13	Монтажа на монолитна решетка бул.Александар Македонски	813,557.00
14	Монтажа на монолитна решетка ул.Среќко Пужалка	174,387.00
15	Фекална ланализација по ул.Сава Ковачевиќ 2,Марко Орешковиќ	297,631.00
16	Фекална ланализација по ул.28(крак) с.Сингелиќ	535,500.00
17	Приклучок на фекална канализација ф400 покрај Усјански канал	134,896.00
18	Приклучок на фекална канализација по ул.Лазар Поп Трајков	38,820.00
19	Преповрзување на пост.фек.канализација ул.С.Ковачевиќ и кружен тек	294,101.00
	Канализација-Сопствена Режија	2,288,892.00
	Свкупно	12,512,411.00

II. Расходи од работењето

1. Трошоци за сировини и други материјали

РБ	К-то	Елементи	01-03/2018	Спр.	01-03/2017	Спр.	Инд.
1.	401	Трошоци за материјали	5.058.249	13,93	8.756.854	21,22	-42,24
2.	403	Трошоци за енергија	20.236.830	55,71	22.027.165	53,37	-8,13
3.	405	Трошоци за резервни делови и материјали за одржување	10.802.928	29,74	9.945.052	24,09	+8,63
4.	408	Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми	226.005	0,62	546.100	1,32	/
		Вкупно:	36.324.012	100%	41.275.171	100%	-12,00

Трошоците за сировини и други материјали учествуваат со 8,65% во вкупните расходи на Претпријатието и истите во првото тромесечие од тековната година, бележат намалување од -12,00%, во однос на истиот период од минатата година. Во рамките на оваа група на расходи спаѓаат трошоците за: материјали -konto 401; енергија -konto 403; резервни делови и материјали за одржување -konto 405; како и отпис на ситен инвентар, амбалажа и авто гуми -konto 408.

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

РБ	К-то	Елементи	01-03/2018	Спр.	01-03/2017	Спр.	Инд.
1.	4010	Потрошен канцелариски материјал	309.010	6,11	355.524	4,06	-13,08
2.	40101	Потрошен канцелариски материјал - тонер, кертриџ	451.883	8,93	551.362	6,30	-18,04
3.	40109	Потрошени сировини, материјали (одржување на пумпени станици, резервоари)	93.598	1,85	81.100	0,91	+15,41
4.	40111	Потрошени материјали за тековно одржување	3.317.187	65,58	4.086.610	46,67	-18,83
6.	40113	Потрошен материјал за тековно одржување - хлор	282.742	5,59	547.354	6,25	-48,34
7.	4012	Потрошен помошен материјал за одржување хигиена	66.839	1,32	68.535	0,78	-2,47
8.	4014	Трошоци за униформи, и др. работни одеа и обувки (ХТЗ опрема)	536.990	10,62	3.066.369	35,03	/
		Вкупно:	5.058.249	100%	8.756.854	100%	-42,24

Во првото тримесечие за 2018 година евиденцијата е со подетална поделба на типот на трошоците со подетална аналитика на konto 401.

Трошоците за материјали, konto-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 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 01-03/2018 бележат намалување од - 42,24% во споредба со истиот период од 2017 година воглавно како резултат на обезбедување на средства за заштита при работа и хтз опрема – униформи, работни одела и обувки во 2017 година 3.066.369,00 ден., и во делот на трошоците за потрошениот материјал за тековно одржување согласно активностите за реализација на сите отворени налози за тековно одржување на дефекти има незначително намалување.

Трошоците за енергија, konto 403, ги опфаќа: потрошената електрична енергија, бензин, нафта, парно греење и друг вид на енергија, и истите учествуваат со 55,71% во вкупните трошоци за сировини и други материјали и 4,82% во вкупните расходи на претпријатието. Трошоците за енергија бележат намалување од 8,13% во однос на 01-03/2017 година.

РБ	Потрошена енергија	01-03/2018	01-03/2017	Инд.
1.	Потрошена електрична енергија	15.910.662	17.526.231	-9,22
2.	Потрошена нафта	2.116.306	2.221.800	-4,75
3.	Потрошен бензин	276.001	346.228	-20,28
4.	Потрошено уље	224.646	48.521	/
5.	Друг вид енергија (парно, плин, нафта за греење-топлотна енергија)	1.709.215	1.884.385	-9,30
	Вкупно:	20.236.830	22.027.165	-8,13

Трошокот за електрична енергија од 01-03/2018 година забележува намалување од 9,22% во однос на истиот период за 2017 година. Во периодот од 01– 03 месец во 2018 година за производство и препумпување на вода и друг потрошок на електрична енергија потрошено е 4,114,841 KWh , наспроти 4,621,699 KWh потрошени од 01-03 месец во 2017 година., во 2018 година потрошени се 506,858 KWh помалку во однос на истиот период од 2017 година . За првото тримесечие во 2018 година во вкупната потрошена електрична енергија е и делот за потрошена електрична енергија за дирекција .

Трошокот за нафта од 01-03/2018 година забележува намалување од 4,75% во однос на истиот период за 2017 година и трошокот за бензин бележи намалување од 20,28% .

Другиот вид на енергија кој го опфаќа потрошокот за нафта за греење, плин, кислородски боци и парно бележи намалување од 9,30%. 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 01-03/2018 година бележи зголемување за 8,63% во однос на периодот од 01-03/2017 година и се однесува на употребените залихи од магацините издадени резервни делови од

магацин за тековно одржување на средствата за работа и резервни делови за инвестиционо одржување за реконструкција за тековната година (за тековно и инвестиционо одржување на канализациона и водоводна мрежа, за потрошени резервни делови за поправка на водомери во водомерна лабораторија за замена на закочените водомери). Издадени 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 konto за анализираниот период во 2018 година се јавува намалување во однос на истиот период од 2017 година во главно како резултат на замена на автогуми отпис на ситен инвентар-апат во 2018 година.

2. Набавна вредност на продадени стоки и услуги

РБ	Елементи	01-03/2018	01-03/2017	Инд.
1.	Набавна вредност на продадени стоки и услуги	200.025	377.634	-47,03
	Вкупно:	200.025	377.634	-47,03

Трошокот се однесува на вградени делови при изведување на водоводни и канализациони приклучоци за трети лица и за анализираниот период е намален за 47,03%.

3. Услуги со карактер на материјални трошоци

РБ	Кonto	Елементи	01-03/2018	Стр.	01-03/2017	Стр.	Инд.
1.	410	Транспортни услуги	/	/	430	/	/
2.	411	Поштански услуги, телефонски услуги и интернет	1.524.178	20,80	1.264.958	7,33	+20,49
3.	413	Услуги за оджување и заштита	3.168.555	43,24	7.374.377	42,76	-57,03
4.	414	Наемнини деловни простории (наемнина Технометал 01-03.2017 година)	56.416	0,77	2.295.426	13,31	/

5.	415	Комунални услуги дератизација, изнесување смет	1.024.581	13,98	1.954.616	11,33	-47,28
6.	416	Трошоци за истражување и развој(геодетски елаборат)	6.783	0,09	73.017	0,42	/
7.	417	Трошоци за рекламирање	346.358	4,73	3.175.320	18,42	/
8.	419	Останати услуги (регистрација на возила, печатење сметки, испитување збиеност, баждачење)	1.200.759	16,39	1.108.418	6,43	+8,33
		Вкупно:	7.327.630	100%	17.246.562	100%	-2,35 пати

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

РБ	Поштански, телефонски и интернет услуги	01-03/2018	01-03/2017	Инд.
1.	Трошоци за телефонија (мобилни, фиксни)	367.743	633.300	-41,93
2.	Поштарина	144.110	212.775	-32,27
3.	Интернет услуги	396.326	169.043	/
4.	ГПС Други телекомуникациски услуги	615.999	249.840	/
	Вкупно:	1.524.178	1.264.958	+20,49

Трошоците кои се однесуваат за ПТТ услуги (кото 411) – телефонија, односно вкупниот износ на потрошени импулси, се трошоци во кои е содржан трошокот за фиксна и мобилна телефонија. Во периодот од 01-03/2018 година трошокот е намален за 41,93%, во однос на 01-03/2017 година (фиксна телефонија 2018 год.- 42.608,00 ден., мобилна телефонија 2018 год.-325.135,00 ден.) За интернет услугите и за ГПС-телекомуникациски услуги евидентирано е зголемување за првиот квартал за 2018 година во однос на 2017 година .

Кото 413 – услуги за тековно одржување , поправка и одржување на објекти (одржувањето на пумпите, вклучувањето на мотори, услуги за одржување и поправка на просториите, трошоци за ископ на улици и санирање по интервенцијата, одржувањето на компјутерската опрема, телефонската централа и климите се книжат на трошокот). Услуги за тековно одржување и за анализираниот период се намалени за 57,03% од периодот 01-03/2017 година. Имено во оваа категорија, трошокот за одржувањето на електромоторите, агрегати, контролни инструменти и слично, во Секторот ЕОК бележи зголемување за тековниот период изнесува 2.778.721,00 денари (2017 год. 3.368.171,00 денари); трошокот за одржување и поправка на објекти асфалтирање на прекопи евидентно е намален и изнесува 57.334,00 денари (2017 год.- 4.003.894,00 денари).

Трошоците евидентирани на контата 414 се трошоци за наемнина, ги опфаќаат трошоците за закупнина и комуналии, во најголем дел за наемнина на администрацијата во Технометал-Вардар, во периодот од 01-03/2017. За анализираниот период се бележи намалување на ова konto.

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 conta од К-тото 419 – Останати услуги:

РБ	Кonto	Назив	01-03/2017	01-03/2017	Инд.
1.	41901 41902	Трошоци за регистрација на возила	33.133	17.236	/
2.	41909	Други тошоци за регистрација-надомест за јавни патишта	96.681	75.811	+27,53
3.	41910	Трошоци за печатење обрасци	7.500	/	/
4.	419120	Електронски потпис на ф-ри КИБС	62.499	25.894	/
5.	419121	Печатење на сметки	874.686	763.105	+14,62
6.	4192	Услуги за користење на патишта-патарина	2.280	5.620	/
7.	41932	Услуги на контрола на квалитет и атестирање на вода	/	22.972	/
8.	419323	Услуги за баждачење на водомери	34.380	149.800	/
9.	419325	Услуги за баждачење на тахографи	89.600	45.000	/
10.	41963	Останати услуги	/	2.980	/
		Вкупно:	1.200.759	1.108.418	+8,33

Трошоците евидентирани на контата 419 останати услуги - во периодот 01-03/2018 година се зголемени за 8,33% во однос на 01-03/2017 година. Зголемувањето е кај категорија печатење сметки и кај останатите услуги кои се однесуваат на регистрација на возила, услуги за баждачење на тахографи.

4. Останати трошоци од работењето

Р.б.	Елементи	01-03/2018	Стр.	01-03/2017	Стр.	Инд.
1.	442-Трошоци за надомест и други примања на членови на Управен и надзорен одбор	299.360	1,73	563.325	3,74	-46,86
2.	443-Трошоци за спонзорства и донации	420.600	2,43	268.190	1,78	+56,83
3.	444-Трошоци за репрезентација	70.061	0,40	185.316	1,23	-2,65 пати
4.	445-Трошоци за осигурување	645.094	3,73	1.025.426	6,80	-37,09
5.	446-Банкарски услуги и трошоци за платен промет	635.716	3,67	1.318.857	8,75	-51,80
6.	447-Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	149.840	0,87	263.084	1,74	-43,04
7.	449-Останати трошоци на работењето (услуги од агенции за привремени вработувања 2018-1.863.397, 2017г-6.628.684, ; правни адвокатски и нотарски трошоци во 2018г-8.132.321, во 2017г-1.513.021 ,)	15.083.172	87,17	11.455.799	75,96	+31,66
	Вкупно:	17.303.843	100%	15.079.997	100%	+14,75

Групата на останати трошоци од работењето во анализираниот период е зголемена за 14,75% во однос на истиот период од минатата година. Зголемувањето во најголем дел се должи трошоците за спонзорства и донации к-то 443, значително се зголемени и правни, адвокатски и нотарски трошоци евидентирани на к-то 449 во периодот од 01-03/2018 година изнесува 8.132.321,00 денари (2016 год.- 1.513.021,00 денари).

Кonto 445-Трошоци за осигурување за анализираниот период бележи намалување од 37,09%.

Кonto 446-Трошоци за банкарски провизии ги опфаќа провизиите од банките за извршени плаќања од жиро сметките на Претпријатието и истите се намалени за 51,80% во периодот од 01-03/2018 год., во однос на истиот период во 2017 год. како резултат на новиот проект за соработка со КИБС и превземање на банкарските провизии за извршените уплати на издадените сметки.

Структура на останати трошоци на работењето.

Р.б	К-то	Назив	01-03/2018	01-03/2017	Инд.
1.	44930	Судски трошоци	3.308.399	234.115	/
2.	44931	Судски трошоци по пресуди	1.143.042	496.033	/
3.	44902	Нотарски трошоци	8.132.321	1.513.021	/
4.	449020	Услуги од извршител-Правни, адвокатски	49.340	399.590	/
5.	44903	Услуги за ревизија и проценка	16.338	20.640	-20,84
6.	44904	Услуги за преписи и преводи	79.421	169.148	/
7.	44907	Услуги од Агенции за привремени вработувања (во 2018г- 01-32раб., 02-32 раб., 03-34 раб.,) во 2017г- 01-105раб., 02-104 раб., 03-106раб.,)	1.863.397	6.628.684	/
8.	449070	Договор на дело (Претор и Дојран)	12.000	17.556	/
9.	44913	Радио дифузна такса	/	34.770	/
10.	44910	Весници и списанија	13.146	16.766	-21,59
11.	44911	Стручна литература	44.044	52.884	-16,72
12.	4494	Огласи	190.739	57.960	/
13.	4499	Други нематеријални трошоци (изводи интернет услуги за тековна состојба од ЦРМ, одобрение за градба и други неспоменати.)	33.522	61.332	-45,34
14.	44909	Други интелектуални услуги и останати	121.763	1.257.615	/
15.	449092	Надомест за добивање на лиценци	4.800	424.435	/
16.	449093	Надомест за дозвола за носење на оружје	68.400	71.250	-4,00
17.	44994	Останати (перење автомобили)	2.500	/	/
ВКУПНО:			15.083.172	11.455.799	+31,66

5.Трошоци за вработени

(12-а, 12-б, 12-в и 12-г)

Р.б.	К-то	Елементи	01-03/2018	Стр.	01-03/2017	Стр.	Инд.
12-а.	42110 42111	Плати и надоместоци на плата (нето)	91.895.125	66,35	90.897.190	66,26	+1,10
12-б.	4213	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плати	7.347.774	5,31	7.342.163	5,35	+0,08

12-в.	4212	Придонеси од задолжително социјално осигурување	38.046.797	27,47	37.600.264	27,42	+1,19
		Вкупно бруто плата	137.289.696	99,12	135.839.617	99,03	+1,07
12-г		Останати трошоци за вработените	1.212.386	0,88	1.333.390	0,97	-9,07
	422	Надоместоци за пензионирање, помош во случај на смрт на вработен	640.750	0,46	1.129.740	0,82	-43,28
	440	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	129.868	0,09	59.584	0,04	+2,18 пати
	441	Надоместоци на трошоци на вработените (обука, семинари, здравствени прегледи)	441.768	0,33	144.066	0,11	+3,07 пати
		Вкупно:	138.502.082	100%	137.173.007	100%	+0,97

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 01-03/2018 година се незначително зголемени за 0,97% во однос на 01-03/2017 година. Причината за зголемувањето е зголемен просечен број на вработени за анализираниот период, што доведе до зголемување на бруто платата за 1,07%.

Во поглед на зафаќањето на трошоците за вработените во вкупниот приход остварен во 01-03/2018 и 01-03/2017 година, состојбата е следнава:

Р.б.	Опис	01-03/2018	Учество	01-03/2017	Учество
1.	Трошоци за вработени	138.502.082	40,05	137.173.007	40,69
2.	Вкупни приходи	345.843.692	100%	337.146.967	100%

Учеството на трошоците на вработените во вкупните приходи покажуваат намалување во однос на минатата година заради зголемениот вкупен приход во однос на 01-03/2017 година.

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

Р.б.	Опис	01-03/2018	Учество	01-03/2017	Учество
1.	Трошоци за вработени	138.502.082	32,99	137.173.007	50,49
2.	Вкупни расходи	419.838.870	100%	271.671.977	100%

Учеството на трошоците за вработени во вкупните расходи во периодот од 01-03/2018 година е намален во однос на учеството на истите во периодот од 01-03/2017 за 17,50%. Трошоците за вработените се поголеми за 0,97% и вкупните расходи се зголемени за 54,54% во периодот од 01-03/2018 во однос на истиот период во 2017 година.

6. Амортизација на материјалните и нематеријалните средства

Р.б.	К-то	Елементи	01-03/2018	01-03/2017	Инд.
1.	432	Трошоци за амортизација (за администрација, управа и продажба)	52.589.199	52.666.018	-0,15
		Вкупно:	52.589.199	52.666.018	-0,15

Трошокот за амортизација, во анализираниот период бележи незначително намалување од 0,15% , поради новите набавки дадени во табелата што следи:

Рекапитулар на набавени основни средства во период од 01-03/2018 година

Р.б.	Основни средства	Износ
1.	Градежни објекти	13,321,134.00
2.	Средства за работа во подготовка	33,144,201.00
3.	Опрема	7,489,028.00
	Вкупно:	53,954,363.00

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

За периодот 01-03/2018 година ЈП Водовод и канализација – Скопје има реконструирани водоводни и канализациони мрежи во сопствена режија во износ од 12.512.411 денари.

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

Р.бр.	Назив	Набавено 01-03.2018г.
Сектор Водовод - Сопствена Режија	Реконструкција на вод. мрежа ул. Бутелска крак 2	757,324.00
	Реконструкција на вод. мрежа Кадриово маало Инциково	675,011.00
	Реконструкција на вод. мрежа ул. Сердарот-приклучок	135,913.00

	Реконструкција на вод. мрежа ул. 6 бр. 44, Стајковци	953,703.00
	Реконструкција на вод. мрежа ул. Кемал Ататурк - Чаир	35,409.00
	Реконструкција на вод. мрежа ул. Ѓорѓи Капчев 12, Лисиче	554,110.00
	Реконструкција на вод. мрежа ул. 10 Осојница-Сопиште	617,729.00
	Реконструкција на вод. мрежа ул. Марко Орешковиќ	1,125,178.00
	Реконструкција на вод. мрежа ул. Ѓорѓи А. Кун	84,448.00
	Реконструкција на вод. мрежа ул. Христо Татарчев (С. Ковачевиќ 1-11)	3,047,687.00
	Реконструкција на вод. мрежа Место викано Вршник-Добри Дол	1,304,062.00
	Реконструкција на вод. мрежа 2 Македонска бригада 66, Бутел	932,945.00
	Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија	10,223,519.00
	Вкупно за сектор Водовод:	10,223,519.00
Сектор Канализација - Ангажирани изведувачи	Геодетски елаборат за фекална мрежа	808,723.00
	Вкупно ангажирани изведувачи канализација	808,723.00
Сектор Канализација - Сопствена Режија	Монтажа на монолитна решетка бул. Александар Македонски	813,557.00
	Монтажа на монолитна решетка ул. Среќко Пужалка	174,387.00
	Фекална ланализација по ул. Сава Ковачевиќ 2, Марко Орешковиќ	297,631.00
	Фекална ланализација по ул. 28(крак) с. Сингелиќ	535,500.00
	Приклучок на фекална канализација ф400 покрај Усјански канал	134,896.00
	Приклучок на фекална канализација по ул. Лазар Поп Трајков	38,820.00
	Преповрзување на пост. фек. канализ. ул. С. Ковачевиќ и кружен тек	294,101.00
	Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија	2,288,892.00
	Вкупно за сектор Канализација:	3,097,615.00
	Севкупно:	13,321,134.00

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

Р.бр	Назив	Кол.	Набавено 01-03.2018г.
1.	Опрема		
1	Сектор Канализација		3,522,547.00
2	Сектор Механизација		15,907.00
3	Центар за санитарна контрола и надзор		763,263.00
4	Раководен тим		400,846.00
5	Сектор ИТ		2,786,465.00
	Вкупно		7,489,028.00
1	Сектор Канализација		
	ВОЗДУШЕН ЧЕП У60/120	2	255,916.00
	ВОЗДУШЕН ЧЕП У100/160	2	706,942.00
	ВОЗДУШЕН ЧЕП-ФОРМА НА ПЕРНИЦА УП100/140	2	852,626.00
	ВОЗДУШЕН ЧЕП-ФОРМА НА ПЕРНИЦА УП140/180	1	581,830.00
	ВОЗДУШЕН ЧЕП-ФОРМА НА ПЕРНИЦА УП180/220	1	719,363.00
	ВОЗДУШЕН ЧЕП-ФОРМА НА КОНУС УВ70/105-90/135	1	293,180.00
	ПРИТИСОЧНО ЦРЕВО 25Б/10М	1	4,528.00
	ПРИТИСОЧНО ЦРЕВО СО БРЗА СПОЈКА 25Б/5М	6	21,738.00

	СИГУРНОСНА ГАРНИТУРА 1,5 Б	1	18,631.00
	СИГУРНОСНА ГАРНИТУРА 1,0 Б	1	18,631.00
	АДАПТЕР СО ВЕНТИЛ ЗА ПОЛНЕЊЕ ПРЕКУ КАМИОН	4	6,210.00
	ЈАЖЕ СО СИГУРНОСНИ СПОЈКИ 5М	4	18,112.00
	ЈАЖЕ СО СИГУРНОСНИ СПОЈКИ 10М	4	24,840.00
	Вкупно за сектор Канализација:		3,522,547.00
2	Сектор Механизација		
	Апарат за заварување 200-А	1	15,907.00
	Вкупно за сектор Механизација:		15,907.00
3	Центар за санитарна контрола и надзор		
	Мобилен турбидиметар	3	151,920.00
	Стерилизатор за стакларија	2	257,448.00
	Вакум пумпа	1	74,000.00
	Мобилен мултиметар	3	228,395.00
	Мобилен инструмент за мерење рез.хлор	3	51,500.00
	Вкупно за Центар за санитарна контрола и надзор:		763,263.00
4	Раководен тим		
	Мобилен телефон	10	358,813.00
	Телевизор Samsung UE 55mu6172uxxh	1	42,033.00
	Вкупно за Раководен тим:		400,846.00
5	Сектор ИТ		
	Модуларна серверска шасија	1	381,374.00
	Свич за вградување во шасија со подршка	2	1,649,308.00
	Сервер за во шасија(полуширок)	1	403,002.00
	Свич за вградување во рак ормар за FC-сообраќај	2	352,781.00
	Вкупно за Сектор ИТ:		2,786,465.00
	Вкупно:		7,489,028.00

Преглед на средства за работа во подготовка:

Кonto	Назив на средството	31.12.2017	31.03.2018	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	0.00	54,500.00	54,500.00
016265	Изработка на проект за инфраструк.за изградба на вод.фек.и атмосфер.на ул.Новопланирана 2	0.00	224,895.00	224,895.00
	Вкупно:	93,383,218.00	279,395.00	93,662,613.00
II	Реконструкција на фекална канализација			
016226	Реконструкција на атмосферска канализација на дел од бул.Киро Глигоров	5,306,612.00	0.00	5,306,612.00
016238	Изградба на фекална канализација во Припор и Сопиште	869,479.00	0.00	869,479.00
016252	Реконструкција на прелумпна станица атмосферски води на локалитет Ново Лисиче	3,709,592.00	0.00	3,709,592.00
016253	Реконструкција на сифон Влае	888,000.00	2,310.00	890,310.00

016258	Довршување на атмосфер.канализација во нас.Керамидница-фек.колектор 1200/1800	12,380,233.00	6,308,785.00	18,689,018.00
016259	Изведба на атмосфер.канализација по дел од бул.Никола Карев-елаборат	114,570.00	0.00	114,570.00
016262	Пренасочување на фек.канализација од пост.атмосф.колектор 800/1400 во ф800 по ул 155 о.Чаир-елаборат	118,563.00	0.00	118,563.00
016263	Изведба на атмосфер.колектор по дел од бул.Киро Глигоров-елаборат	169,647.00	0.00	169,647.00
Вкупно:		23,556,686.00	6,311,095.00	29,867,791.00
III	Реконструкција на објекти			
016135	Реконструкција на ФПС Макошпед	12,479,232.00	0.00	12,479,232.00
016167	Проектирање на ПС Водно за II Јужна висока зона	825,000.00	0.00	825,000.00
016169	Проектирање и изградба на пречистителна станица за отпадни води Волково	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
016187	Зонски мерачи на проток и редуктори на притисок со арматури	18,170,780.00	6,460,402.00	24,631,182.00
016187	Мерно регулац.шахта на гл.вод.линија ДН1600-Железара	13,852,904.00	0.00	13,852,904.00
016202	Изготвен геодетски елаборат за нумерички податоци	3,175.00	0.00	3,175.00
016212	Реконструкција на фонтани -шахти	1,570,267.00	0.00	1,570,267.00
016216	Опрема за обезбедување на VPN поврзување интернет	1,259,640.00	0.00	1,259,640.00
016225	Основен проект за катодна заштита на цевковод во градска средина	1,390,000.00	0.00	1,390,000.00
016242	Основен проект за реконструкција на кровна површина ПС Гази Баба	65,000.00	0.00	65,000.00
016243	Основен проект за реконструкција на кровна површина ПС Драчево	86,000.00	0.00	86,000.00
016244	Основен проект за реконструкција на кровна површина на ПС Барутана 1	61,000.00	0.00	61,000.00
016245	Основен проект за реконструкција на кровна површина на ПС Инчиново	73,200.00	0.00	73,200.00
016246	Основен проект за реконструкција на кровна површина на чуварска куќиска Мост	62,000.00	0.00	62,000.00
016247	Реконструкција на кров на КОТЛАРА Сервис 6ти Септември	60,000.00	0.00	60,000.00
016248	Изработка на Основен проект за реконструкција на кров на објект Пумпна Станица Сарај	66,000.00	0.00	66,000.00
016254	Реконструкција на електро - моторни ормари за ФПС Горно Лисиче	5,380,439.00	0.00	5,380,439.00
016260	Изработка на проект.док.за реконстр.на кров на барака 1.автомех.сервис,бравар.работ.	177,000.00	0.00	177,000.00
016261	Изработка на проект.док.за реконстр.на кров.површина на ПС Припор,Бутел и рез.Барутана	99,600.00	0.00	99,600.00
Вкупно:		75,681,237.00	6,460,402.00	82,141,639.00
016166	Управна зграда на ЈП Водовод и канализација	516,332,561.00	20,093,309.00	536,425,870.00
Вкупно:		516,332,561.00	20,093,309.00	536,425,870.00
СЕВкупно:		708,953,712.00	33,144,201.00	742,097,913.00
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	0.00	30,480,000.00
СЕ Вкупно:		739,433,712.00	33,144,201.00	772,577,913.00

7. Вредносно усогласување(обезвреднување) на тековни средства

Р.	К-то	Елементи	01-03/2018	Стр.	01-03/2017	Стр.	Инд.
1.	45501	Вредносно усогласување на краткорочни побарувања-стечај	568.971	/	1.832.915	/	/
2.	45503	Вредносно усогласување на тужени побарувања-домаќинство	162.294.862	/	/	/	/
		Вкупно:	162.863.833	100%	1.832.915	100%	/

Контото 455 – Вредносното усогласување(обезвреднување) на тековни средства за периодот од 01-03/2018 година изнесува 162.863.833,00 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	01-03/2018	Стр.	01-03/2017	Стр.	Инд.
1.	467	Дополнително одобрени рабати и попусти	440.686	9,32	/	/	/
2.	4693	Дополнителни трошоци од минати години	1.103.793	23,35	1.428.284	23,77	-22,72
3.	469318 4693918	Трошоци од минати години по фактури 18%	333.180	7,05	18.764	0,31	/
4.	46935 469395	Трошоци од минати години по фактури 5%	2.823.807	59,72	4.538.940	75,50	-37,79
5.	46971/4	Трошоци за заокружување	26.559	0,56	25.478	0,42	+4,24
		Вкупно:	4.728.025	100%	6.011.466	100%	-21,35

Останати расходи од работењето **конто 468** претставуваат трошоци за прекршочни парични казни и **конто 469** претставуваат трошоци за минати години и истите бележат намалување од 21,35%. Евидентно е намалување на 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 м³ вода по основ на дефекти од страна на Комисијата за спорни сметки.

На ова konto 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	01-03/2018	Стр	01-03/2017	стр	Инд.
1.	77430	Камати по основ на парични средства на жиро сметки	696	0,02	3.827	0,05	/
2.	774303, 7743031	Камати по основ на наплатен главен долг- стопанство - домаќинство	696.244	24,13	1.322.233	18,14	/
3.	77431	Камати месечни за домаќинство	601.944	20,86	2.280.967	31,29	/
4.	77432	Камати месечни за стопанство	1.586.262	54,98	3.683.497	50,52	-56,94
		ВКУПНО:	2.885.146	100%	7.290.524	100%	-60,43

На ова **konto 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 намалување од 60,43%, а нивното учество во вкупните приходи е 0,83%

2. Финансиски расходи

Р.б.	Кonto	Елементи	01-03/2018	Стр.	01-03/2017	Стр.	Инд.
1.	474	Расходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва	221	/	9.207	/	/
		Вкупно:	221	100%	9.207	100%	/

Во рамките на категоријата Финансиски расходи, на **контото 474** евидентирани се расходи по основ на камати и слични расходи. Се работи за камата за задоцнето плаќање кон добавувачите(воглавно ЕВН) во износ од 221,00 денари.

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	3.217.944.397	3.167.583.790
2.	І. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	002	47.871.141	34.403.405
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	17.391.141	21.563.405
7.	Нематеријални средства во подготовка	007	30.480.000	12.840.000
9.	ІІ. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	009	3.168.113.438	3.131.316.921
10.	Недвижности (011+012)	010	2.057.355.055	2.112.251.214
10.а	Земјиште	011	23.189.845	23.189.845
10.б	Градежни објекти	012	2.034.165.210	2.089.061.369
11.	Постройки и опрема	013	48.744.855	57.768.605
12.	Транспортни средства	014	120.556.790	129.069.165
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	155.812.411	149.190.502
16.	Материјални средства во подготовка	018	784.062.351	682.757.785
17.	Останати материјални средства	019	1.581.976	279.650
19.	ІV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021	1.959.818	1.863.464
24.	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	1.959.818	1.863.464
31.	Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	036	904.347.368	1.270.540.155
32.	І. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	037	239.302.578	205.794.224
33.	Залиха на сировини и материјали	038	103.924.123	82.508.367
34.	Залиха на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039	135.378.455	123.285.857
40.	ІІІ. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	045	579.462.014	916.605.083

42.	Побарувања од купувачи	047	568.485.162	900.516.985
	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	6.057.621	11.190.629
45.	Побарувања од вработените	050	647.700	625.938
46.	Останати краткорочни побарувања	051	4.271.530	4.271.531
47.	IV.КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	052	884.324	24.324
	Побарувања по дадени заеми од поврзани друштва	056	860.000	/
50.	Побарувања по дадени заеми	057	24.324	24.324
52.	V.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059	84.698.452	148.116.524
52.a	Парични средства	060	84.698.452	148.116.524
53.	VI.ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ(ABP)	062	1.107.951.736	951.712.134
54.	ВКУПНА АКТИВА СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	063	5.230.243.501	5.389.836.079
56.	ПАСИВА: А.ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	065	2.975.448.636	3.010.557.938
57.	I.ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066	1.972.180.218	1.972.180.218
62.	VI.РЕЗЕРВИ (072+073+074)	071	501.997.391	396.650.260
63.	Законски резерви	072	394.436.044	394.436.044
65.	Останати резерви	074	107.561.347	2.214.216
66.	VII.АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075	579.882.311	579.882.310
68.	IX.ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077		61.845.150
69.	X.ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	078	78.611.284	
72.	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	081	1.939.553.806	2.049.487.944
76.	II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ(од 86 до 93)	085	247.127.440	389.891.086
81.	Обврски по заеми и кредити	090	247.127.440	389.891.086
86.	IV.КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	095	1.692.426.366	1.659.596.858

87.	Обврски спрема поврзани друштва	096	1.291.583.205	1.216.642.981
88.	Обврски спрема добавувачи	097	184.093.156	227.931.779
89.	Обврски за аванси, депозити и кауции	098	15.476.640	14.399.651
90.	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099	8.429.963	8.693.376
91.	Обврски кон вработените	100	17.960.477	18.389.456
92.	Тековни даночни обврски	101	2.146.306	10.588.485
	Обврски по заеми и кредити	104	32.098.815	41.774.038
99.	Останати краткорочни обврски	108	140.637.804	121.177.092
100.	V.ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	109	315.241.059	329.790.197
102.	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111	5.230.243.501	5.389.836.079

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	3.217.944.397	3.167.583.790
2.	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	002	47.871.141	34.403.405
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	17.391.141	21.563.405
7.	Нематеријални средства во подготовка	007	30.480.000	12.840.000
9.	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	009	3.168.113.438	3.131.316.921
10.	Недвижности(011+012)	010	2.057.355.055	2.112.251.214
10.a	Земјиште	011	23.189.845	23.189.845
10.б	Градежни објекти	012	2.034.165.210	2.089.061.369

11.	Постројки и опрема	013	48.744.855	57.768.605
12.	Транспортни средства	014	120.556.790	129.069.165
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	155.812.411	149.190.502
16.	Материјални средства во подготовка	018	784.062.351	682.757.785
17.	Останати материјални средства	019	1.581.976	279.650
19.	IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021	1.959.818	1.863.464
24.	Вложувања во хартии од вредност расположливи за продажба	026	1.959.818	1.863.464
	ВКУПНО НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА		3.217.944.397	3.167.583.790

Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА

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

Залихи

Р.Б	Кonto	Опис	01-03/2018	01-03/2017
1.	310	Залиха на сировини и материјали	103.924.123	82.508.367
2.	316	Сопствена изведба	/	/
		Вкупно залиха на сировини и материјали	103.924.123	82.508.367
3.	320	Резервни делови во склад	122.844.285	109.379.028
4.	350	Ситен инвентар во склад	12.116.089	13.292.574
5.	354	Авто гуми за товарни возила на залиха	418.081	614.255
		Вкупно залиха	135.378.455	123.285.857
6.	351	Ситен инвентар во употреба	36.994.425	38.927.113
7.	355	Авто гуми за товарни возила во употреба	4.972.738	5.098.098
		Вкупно средства во употреба	41.967.163	44.025.212
8.	358	Вредносно усогласување на залихите	-41.967.163	-44.025.212
		Вкупно залихи:	239.302.578	205.794.224

Вкупните залихи во периодот од 01-03/2018 година бележат зголемување за 16,28 %, во однос на 01-03/2017 година заради зголемено почетното салдо на залихите на 01.01.2018 година е поголемо од почетното салдо на залихите на 01.01.2017 година. За анализираниот период набавени се залихи на сировини и материјали, резервни делови и сл.

Краткорочни побарувања

Р.Б	Конто	Опис	01-03/2018	01-03/2017
		Краткорочни побарувања	579.462.014	916.605.083
		I.Побарувања од купувачи		
1.	12000/1/10	Купувачи во земјата – стопанство	232.801.658	228.145.269
2.	12005/6	Фактурирана реализација за вода од домаќинства	221.656.038	474.060.859
		Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за вода од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило)	454.457.696	702.206.128
3.	120700	120700 - Тужени сметки за вода и услуги – стопанство	40.112.929	39.579.986
4.	120701	Тужени сметки за вода – стопанство	156.260.996	268.483.109
5.	120702/3	Тужени сметки за услуги – стопанство	4.285.674	7.757.111
6.	1207200	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	180.785.654	185.327.093
7.	1207201/2/ 3/4	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	78.003.012	77.641.417
8.	120705/6/7 120720	Тужени сметки за вода – домаќинство	1.967.806.391	1.634.150.359
		Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за вода од домаќинство и стопанство (во кој е вклучен и делот за ЈП Паркови и зеленило)	2.427.254.656	2.212.939.075
9.	12020/21	Купувачи во земјата – физички лица – услуги	489.696	672.383
10.	12009	Купувачи во земјата – уплати од физички лица, редовни сметки (неврзани уплати)	-6.488.947	-6.377.808
		Вкупни побарувања по други основи	-5.999.251	-5.705.425
11.	12090	Фактурирана реализација за смет од домаќинства	116.660.545	199.533.210
		Вкупни побарувања од купувачи за редовни сметки за смет од домаќинство	116.660.545	199.533.210
12.	120790	Тужени сметки за Комунална Хигиена	483.216.109	410.151.464

13.	120791	Тужени побарувања за камата Комунална Хигиена	5.741.251	6.858.149
14.	120792	Тужени сметки во Комунална Хигиена	49.306.909	52.116.609
		Вкупни побарувања од купувачи за тужени сметки за смет домаќинст	538.264.269	469.126.222
		Се вкупно	3.530.637.915	3.578.099.210
15.		129 – Вредносно усогласување	-3.345.842.591	-3.001.906.914
		I. Вкупни побарувања од купувачи	184.795.324	576.192.296
		II. Побарувања за дадени аванси на добавувачи		
16.	1220	Аванси за сировини, 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	371.965.424	312.600.274
		III. Вкупни застарени побарувања	371.965.424	312.600.274
		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)	6.057.621	11.190.629
		IV. Вкупни побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	6.057.621	11.190.629
		V. Побарувања од вработените		
20.	140/3/5	Побарувања од вработените	647.700	625.938
		V. Вкупни побарувања од вработените	647.700	625.938
		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	1.896.452	1.896.453
		VI. Вкупни побарувања од надворешни лица	4.271.530	4.271.531
		ВКУПНИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА	579.462.014	916.605.083

Краткорочни финансиски средства

P.6	Кonto	Опис	01-03/2018	01-03/2017
1.	1602	Краткорочни бескаматни кредити и заеми дадени на други поврзани субјекти во земјата	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:	884.324	24.324

На ова konto 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

P.6	Назив на банка	Број на жиро сметка	Состојба на 31.03.2018
Редовни сметки			
1	Комерцијална банка - Парични средс.на трансакциска сметка во денари	300000000536834	17.423.991
2	Тутунска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	210045289990132	15.663.491
3	Еуростандард банка - Парични средства на трансакц.сметка во денари	370011100063884	29.856
4	Стопанска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	200001170462617	1.287.765
5	Централна кооперативна банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	320000000070040	593.107
6	Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	240010000862407	776.999
7	Прокредит банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	380176897600116	1.322.589
8	Охридска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	530010101005160	1.774.280
9	Капитал банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	330107002110080	275.863
10	Шпаркасе банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	250028000016522	8.440.695
11	Халк банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	270045289990139	355.984
12	Силк Роуд банка - Парични средства на трансакциска сметка во ден	280108101106284	422.010

13	ТТК - Парични средства на трансакциска сметка во денари	290000012016411	729.881
14	Стопанска банка АД Битола - Парични сред.на транс.сметка во денари	500000000729467	643.415
15	Еуростандард- поштенска банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	370018330005929	/
	Вкупно:		49.739.926
Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)			
16	Шпаркасе банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	250101000435893	6.599
17	Комерцијална банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	3000000003904480	
18	Тутунска банка- Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	210045289990811	
19	Стопанска банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	200002931409250	109.788
20	Халк наменска банка-услуги од граѓани-фолио број	270045289990333	
21	Еуростандар-поштенска банака- Наменс.банка за упл. од граф.фолио	370001200150376	797.592
22	Охридска наменска банка		1.094
	Вкупно:		915.073
Наменска сметка за исплата на плата и надоместоци од плата			
23	Комерцијална банка - Наменска с-ка за испл.на плата и надом. од плата	3000000002626311	1.153.374
24	Шпаркасе банка - Наменска с-ка за исплата на плата и надом. од плата	250001002678247	1.857
	Вкупно:		1.155.231
Наменска сметка за прием на депозит за учество на тендер			
25	Комерцијална банка —Наменска с-ка за прием на депозит за учество на тендер	3000000002641249	230.992
	Вкупно:		230.992
Строго наменски сметки			
26	Комерцијална банка - Наменска сметка за изградба на управна зграда	3000000003801854	32.441.128
	Вкупно:		32.441.128
	СЕ ВКУПНО НА ЖИРО СМЕТКА		84.482.350
27	Благајна		24.653
28	Девизна сметка		191.449
	ВКУПНО ПАРИЧНИ СРЕДСТВА		84.698.452

На позиција под реден број 25 на износ 230.992,00 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 (ABP)

Р.Б	Кonto	Опис	01-03/2018	01-03/2017
1.	19004	Платени премии за осигурување – Еуролинк	/	158.321
2.	19006	Платени премии за осигурување - Виена груп	87.285	/
3.	19007	Платени премии за осигурување - Евроинс	375.232	603.062
4.	19008	Платени премии за осигурување - Триглав	/	/
5.	19009	Годишна претплата за електронски потпис	41.666	/
6.	1909	Однапред платени останати трошоци кои можат да се разграничуваат	8.377.876	/

7.	19011	Годишна претплата-бизнис мрежа	/	/
8.	190950	Однапред платен ДДВ – 5%	141.847	11.656
9.	1909180	Однапред платен ДДВ – 18%	14.856	1.481.506
10.	19090	Однапред платен ДДВ (за авансни фактури)	3.228.160	2.949.048
11.	190963	Обврски за застарени побарувања-	45.469.746	41.334.903
12.	1909633	Обврски за застарени побарувања	118.538.119	84.537.017
13.	1909742	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална Хигиена	532.523.018	462.602.406
14.	1909744	Обврски за тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	399.153.931	358.034.215
		Вкупно платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (АВР)	1.107.951.736	951.712.134

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 84,09%. 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.

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.6	Конто	Опис	01-03/2018	01-03/2017
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
		<i>Вкупно основна главнина</i>	<i>1.972.180.218</i>	<i>1.972.180.218</i>
2.	940	Резерви	501.997.391	396.650.260
	9400	Законски резерви	394.436.044	394.436.044
	9421/22	Останати/слободни резерви (акции)	107.561.347	2.214.216
		<i>Вупно резерви</i>	<i>501.997.391</i>	<i>396.650.260</i>
3.	950	Акумулирана добивка	579.882.311	579.882.310
	9500/01	Задржана/акумулирана добивка од претходни години	579.882.311	579.882.310

		Вкупно капитал	3.054.059.920	2.948.712.788
4.		Добивка за деловната година	/	61.845.150
5.		Загуба за деловната година	-78.611.284	
		ВКУПНО:	2.975.448.636	3.010.557.938

Капиталот за период од 01-03/2018 година во однос на 01-03/2017 година е намален за 35.109.302 ден., како резултат на:

- евидентираната загуба за 2018 година во износ од 78.611.284

Обврски

Р.б	Кonto	Опис	01-03/2018	01-03/2017
1.	216	Обврски спрема поврзани друштва	1.291.583.205	1.216.642.981
	21692	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Комунална Хигиена (редовни сметки)	107.991.375	189.080.325
	216922	Наплатени судски такси за ЈП Комунална Хигиена	556.301	1.030.321
	216923	Наплатени отпишани побарувања за ЈП Комунална Хигиена	/	/
	216925	Комунална хигиена - Табако	1.896.448	1.896.453
	21694	Обврски спрема поврзани субјекти – ЈП Паркови и зеленило, редовни обврски	56.245.073	51.029.195
	216742	Обврски од тужен дел за ЈП Комунална хигиена	543.687.186	473.016.449
	216974 20/22/2 3/30	Обврски за тужен дел за ЈП Комунална хигиена (трошоци за достава, нотарски трошоци и камата)	7.628.732	8.890.764
	216744	Обврски од тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	408.482.884	364.457.435
	216963	Застарени обврски ЈП Паркови и зеленило	46.031.483	41.631.705
	216963 3	Обврски за застарени побарувања за Комунална хигиена	119.063.723	85.610.334
		Вкупно обврски спрема поврзани субјекти	1.291.583.205	1.216.642.981

2.	220	Обврски према добавувачи	184.093.156	227.931.779
	2200	Обврски према добавувачи за набавка на добра	41.175.492	61.411.570
	2201	Обврски према добавувачи за извршени услуги	80.931.915	41.577.969
	2202	Обврски према добавувачи за нематеријални средства	25.254.316	21.442.367
	2203	Обврски према добавувачи за материјални средства	36.387.414	103.499.873
	2211	Обврски спрема добавувачи во странство за извршени услуги	344.020	/
		<i>Вкупно према добавувачи</i>	<i>184.093.156</i>	<i>227.931.778</i>
3.	222	Обврски за аванси, депозити и кауции	15.476.640	14.399.651
	2220	Обврски за примени аванси	3.027.970	/
	22201	Аванси – стопанство (за уплати по авансни фактури)	5.424.245	4.999.521
	2221	Обврски за примени аванси за услуги – физички лица	84.085	42.665
	22211	Аванси – домаќинство (за уплати по авансни фактури)	1.436.079	1.868.510
	22220	Спорни уплати	785.590	880.031
	22221	Уплати кои не се однесуваат на ЈП Водовод и канализација	/	/
	222202	Непознати уплати на благајна	14.776	6.913
	222209	Плати брзо –авансни уплати	29.880	24.074
	22250	Обврски за кауции за гаранции	4.629.424	6.489.618
	22251	Обврски за примени гаранции по тендери	44.591	88.319
		<i>Вкупни обврски за примени аванси, депозити и кауции</i>	<i>15.476.640</i>	<i>14.399.651</i>
4.	225	Обврски по основ на договорна камата	/	/
	2250	Обврски по основ на договорна камата	/	/
		<i>Вкупни обврски по основ на договорна камата</i>	<i>/</i>	<i>/</i>

5.	234	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	8.429.963	8.693.376
	2340/ 2346	Обврски за даноци и придонеси на неисплатен II дел плата за 3/2017	8.429.963	8.693.376
		<i>Вкупно обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата</i>	<i>8.429.963</i>	<i>8.693.376</i>
6.	240	Обврски кон вработените	17.960.477	18.389.456
	2400/ 24026	Обврски за неисплатен II дел нето плата за 3/2017 год.	17.960.477	18.389.456
		<i>Вкупно обврски кон вработените</i>	<i>17.960.477</i>	<i>18.389.456</i>
7.	23	Тековни даночни обврски Данок од добивка и ДДВ	2.146.306	10.588.485
	2330	Обврски за Данок од добивка	2.146.306	10.588.485
		<i>Вкупно тековни даночни обврски</i>	<i>2.146.306</i>	<i>10.588.485</i>
8.	239	Останати краткорочни обврски	140.637.804	121.177.092
	23990	Обврски за фонд за води	126.950.495	109.045.406
	23991	Обврски за фонд за отпадни води	13.687.309	12.131.686
		<i>Вкупно останати краткорочни обврски</i>	<i>140.637.804</i>	<i>121.177.092</i>
9.	262	Обврски по заеми и кредити	32.098.815	41.774.038
	2624	Обврска за дел од долгорочен заем и кредит кој доспева за плаќање до 1 година во земјата	32.098.815	41.774.038
		<i>Вкупно обврски по заеми и кредити</i>	<i>32.098.815</i>	<i>41.774.038</i>
		ВКУПНО ОБВРСКИ:	1.692.426.366	1.659.596.858

Вкупните обврски во износ од 1.692.426.366 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	Кonto	Опис	01-03/2018	01-03/2017
1.	2861	Долгорочни обврски по основ на заеми и кредити (Обврски по основ на повлечени средства во грејс период од склучен договор за долгорочен кредит со Комерцијална банка за изградба на деловен објект)	247.127.440	389.891.086
		Вкупно:	247.127.440	389.891.086

Одложено плаќање на трошоци за идните периоди:

Р.Б	Кonto	Опис	01-03/2018	01-03/2017
1.	29411	Донација на објекти - Визбегово	23.434.944	24.821.558
2.	29412	Донација на објекти - Првوماјска	519.367	549.805
3.	29413	Донација на објекти - Батинци	38.041.176	40.110.971
4.	29414	Донација на објекти - Горна Матка	18.707.903	19.720.664
5.	29415	Донација на објекти - Волково	97.500.485	102.650.258
6.	29416	Донација на објекти - Мис Тренд	542.674	567.244
7.	29417	Донација на објекти - АПС бул. Србија	6.394.945	6.746.251
8.	29418	Донација на објекти - Ракотинци	3.475.507	3.625.510
9.	29419	Донација на објекти - Радишани	69.995.632	73.285.379
10.	29421	Донација на објекти - Пинтија	49.745.380	51.288.080
11.	294100	Одложени приходи од донации-пиезометри	4.866.030	5.006.508
12.	294101	Одложени приходи од донации-телефони	1.401.992	768.117
13.	2941012	Одложени приходи од донации-постројкии опрема	169.211	193.826
14.	2941013	Одложени приходи од донации-алат,погонски и канцелариски материјал	445.812	456.026
		ВКУПНО:	315.241.058	329.790.197

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	01-03/2018	01-03/2017
1. Односи на активност				
1.1 Обрт на побарувањата (ОП)	Вкупни приходи	Просек на побарувања	0,12	0,12
1.2 Денови на нереализирана продажба (ДНП)	Денови на сметководствениот период (90)	Обрт на побарувања (ОП)	748,34	776,00
1.3 Обрт на постојаните (фиксните) средства	Вкупни приходи	Просек на нето постојани (фиксни) средства	0,10	0,11
1.4 Обрт на вкупните средства	Вкупни приходи	Просек на вкупни средства (просек на вкупна актива)	0,07	0,07

2.1 Тековен однос	Тековни средства	Тековни обврски	1,00	1,12
2.2 Брз однос	Тековни средства - Залихи	Тековни обврски	0,88	1,01

3.1 Долгови спрема средства	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупни средства (вкупна актива)	0,37	0,38
3.2 Долгови спрема капитал	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупен долг+Главнина (вкупна пасива)	0,37	0,38
3.3 Долгови спрема главнина	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупна главнина (група 9)	0,65	0,68
3.4 Финансиски левериџ	Просек на вкупни средства (вкупна актива)	Просек на вкупна главнина (просек на група 9)	1,76	1,71

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 претставуваат 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 01-03/2018 година изнесува 748,31 во однос на 776,00 за 2017 година и го претставува временскиот период помеѓу продажбата и наплатата. Просечен број на денови на ненаплатени приходи (или просечен број на денови на наплата на побарувањата). Истиот прикажува колку "брзо" компанијата ги добива парите од купувачите - коминтентите.

Во првото тримесечие во 2018 година Обртот на побарувањата (0,12) останал константен во однос на 2017 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 2018 година обртот на постојаните средства е незначително понизок (0,10), во однос на 2017 година (0,11), а обртот на вкупните средства во 2018 година останале константни (0,07) во однос на 2017 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 1,00, што укажува на фактот дека Претпријатието на 31.03.2018 година е во можност да ги подмири краткорочните обврски и да оствари разлика на средства за нови деловни активности (нов обрт). Тековниот однос од 1 е индикатор дека сметководствената вредност на тековните средства е еднаква на сметководствената вредност на тековните обврски. Понизок однос укажува на пониска ликвидност, со што се зголемува можноста компанијата да има потреба од други надворешни финансиски средства (кредити и заеми) за да може да ги исполни своите краткорочни обврски.

Показателот на моментна ликвидност изнесува 0,88 на 31.03.2018 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, 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, 26.04.2018 година

