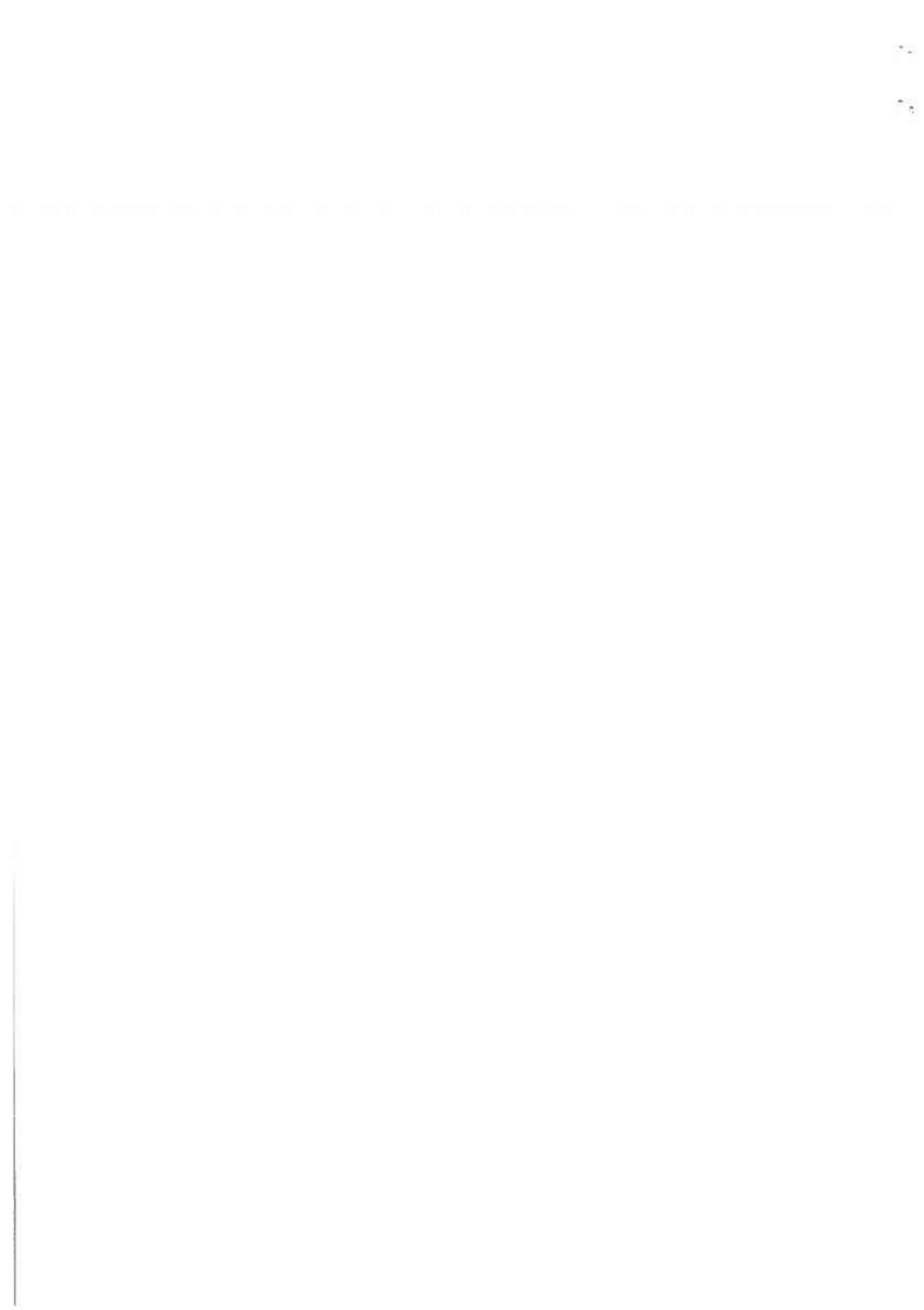




ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА

**БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
ЗА 2017 СПОРДЕНИ СО 2016 год.
НА ЈП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА"
СКОПЈЕ**

Февруари, 2018





1. ОПШТА ИНФОРМАЦИЈА ЗА ЈП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ - СКОПЈЕ

1.1 ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

ЈП 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.

ЈП Водовод и канализација - Скопје е заведен 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.

1.2 ДЕЈНОСТ

ЈП Водовод и канализација - Скопје врши дејност согласно последното усогласување со националната класификација на дејности извршена на 15.12.2009 година 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:

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, плун 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 ОРГАНИЗАЦИЈА

ЈП Водовод и канализација - Скопје, во согласност со статутарните одредби (пречистен текст бр.02-1317/7 од 14.02.2011 год.) и правилникот за организација и систематизација е организирано на ниво на Сектори и Центри.

1. Сектор "Водовод"
2. Сектор "Канализација"
3. Сектор "Механизација"
4. Сектор "Технички работи и развој"
5. Сектор "Експлоатација и одржување на капацитети"
6. Сектор "За информатичка технологија"
7. Сектор "Сметководство, финансови работи, јавни набавки и комерција"
8. Сектор "Правни, кадрови и општи работи"
9. Дежурно информативен центар
10. Центар за санитарна контрола

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	Шпакасе 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 – сметка за изградба на деловен простор
Денарска сметка	300000002626311	Комерцијална банка – сметка за исплата на бруто плата
Денарска сметка	250001002678247	Шпакасе банка – сметка за исплата на бруто плата
Денарска сметка	300000002641249	Комерцијална банка – прием на депозит за учество на тендер



1.4 РАБОТНА РАКА

За периодот 01-12/2017 година просечниот број на вработени по вклучувајани часови изнесува 1181 работника или 3.19% помалку од 01-12/2016 година, кога бројот на вработени по вклучувајани часови изнесуваше 1220.

Просечниот број на вработени по работни места за периодот од 01-12/2017 година изнесува 1156 работника, за 0,35% повеќе од бројот на вработени по работни места за 01-12/2016 година, кога просечниот број на вработени изнесувал 1152.

На 31.12.2017 година бројот на вработени изнесува 1183 или 43 вработени повеќе од состојбата на 31.12.2016 година, кога бројот на вработени изнесува 1140 .

1.5 ОРГАНИ НА УПРАВУВАЊЕ

Органи на управување во ЈП „Водовод и канализација“ - Скопје се:

- Управен одбор составен од 11 члена, со мандат од 4 години, кои ги именува и разрешува Советот на Град Скопје;
- Одбор за контрола на материјално-финансиско работење, составен од 5 члена, со мандат од 4 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.

2. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

ОСНОВНИ НАЧЕЛА

Основно начело на искачување на податоците во финансиските извештаи и деловните книги во Јавното претпријатие е точно и фер презентирање на средствата, обврските, основната главнина, приходите, расходите и резултатите од работењето на Јавното претпријатие.

Примената на сметководствените политики е потврдена со Одлука на Управниот одбор на ЈП „Водовод и канализација“ - Скопје, бр.02.2200/2 од 27.02.2006 година.

Оваа одлука се применува при составување на финансиските извештаи кои се составуваат од 2005 година, па за сите следни години понатаму.

ОПШТИ ОДРЕДБИ

1. Со одлуката се утврдуваат сметководствените политики кои ќе се применуваат при составување на основните финансиски извештаи, интерните сметководствени извештаи и сметководствената евидентија, која би соодветствуvala и би била прилагодена за потребите на составувањето на основните финансиски извештаи и други извештаи што се подготвуваат за надворешни корисници, како и извештаите што се подготвуваат за потребите на Менаџментот на Претпријатието.
2. Одлуката е во согласност со Меѓународните сметководствени стандарди (МСС), односно Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) и други законски прописи што се во сила и досегашните методи и постапки користени во претпријатието.
3. Сметководствените политики се применуваат постојано и доследно од 01.01.2005 година.



4. Претпријатието во почетниот Биланс на состојба според МСФИ: ги признава сите средства и обврски чие признавање се бара според МСФИ:
- не признава ставки како средства или обврски, ако МСФИ не дозволува такво признавање;
 - ги рекласифира ставките кои што се признани според претходните ОПСП како вден вид на средства, обврска или компонента на главнината, а кои што се поинаков вид на средства, обврска или главнина според МСФИ и
 - ги применува МСФИ при мерењето на сите признаени средства и обврски.

Почетниот Биланс на состојба според МСФИ, Претпријатието нема да го објавува.

5. Резултирачките корекции кои произлегуваат од настани и трансакции пред датумот на преминувањето на МСФИ, а кои што се предизвикани од користењето на различни сметководствени политики според ОПСП и сметководствените политики користени во почетниот Биланс на состојба според МСФИ, Претпријатието ќе ги признае директно во главнината или резервите на датумот на преминувањето, односно со 01.01.2005 година.

Исправка на големите грешки ќе се врши според МСС 8, точки 34 – 36.

Разликите во сметководствените проценки ќе се евидентираат тековно, но и во идните периоди (перспективно).

Како промена на сметководствената проценка ќе се сметаат особено:

- вреднувањето на ненаплатените побарувања (тековно);
- застареноста на запахите (тековно);
- корисниот век на употреба на недвижностите, постројките и опремата (тековно и идно).

6. Ревалоризацијата според претходните ОПСП на ставките на недвижности, постројки, опрема и нематеријалните средства на датумот на преминувањето на МСФИ се признава како набавна вредност.

Евентуалната загуба заради оштетување, која според претходните ОПСП не била признаена, согласно МСФИ ќе биде признаена веднаш и за истата ќе се изврши намалување на вредноста на овие средства на товар на тековните расходи.

Ревалоризационата резерва претставува посебна ставка во главнината.

7. Почетниот капитал на Претпријатието, според ОПСП, претставува капитал на Претпријатието.

ПОЛИТИКА НА ПРИЗНАВАЊЕ НА НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

1. Нематеријалните средства ги опфаќаат патентите и лиценците, за заштитните знаци и имиња, авторски права, трошоци за истражување и развој, компјутерски софтвер и гудвили. Нематеријалното средство ќе се признае само ако е веројатно дека идните економски користи, кои му се припишуваат на средството, ќе бидат прилив кон Претпријатието и ако трошоците на средството можат веродостојно да се измерат. Ако некое средство не ги исполнува критериумите за признавање, настанатиот издаток треба да се признае како расход кога ќе настане (трошоци за развој).



2. Издатоците за истражување не се третираат како средство.

Софтвер трошоците настанати со стекнување лиценца за софтвер, како и останатите долгорочни права во врска со изработката, се амортизираат со праволиниска метода во текот на очекуваниот, односно договорениот век на употреба, но не подолго од 5 години.

Трошоците кои значително ја подобруваат и прошируваат користа на софтверот во однос на изворната варијанта се признава како дополнително вложување и го зголемува почетниот трошок на софтверот. Помалите побарувања се сметаат за трошоци на одржување кои се сметаат за расходи на тековниот период.

3. Гудвил – разлика помеѓу фер вредноста на надоместокот и фер вредноста на уделот во нето имотот на стекнатото Претпријатие на датумот на припојување.

Гудвилот се амортизира со праволиниска метода зависно од видот на стекнување и проценката на менаџментот за неговиот економски век на траење на стекнатите производи, но не во период подолг од 5 години.

Вредносното спроведување на гудвилот се спроведува ако сегашната вредност е поголема од надоместливиот износ утврден со проценка.

Негативниот гудвил се признава во приход сразмерно на амортизацијата на овој имот од кој произлегол.

4. Основа за пресметување на нематеријалните средства е:

- начинот на нивното стекнување,
- очекуваниот период на добивање на економска корист,
- можноста да се продадат

Нематеријалното средство почетно се мери според набавната вредност. Во набавната вредност се вклучуваат сите трошоци за набавка и сите останати трошоци неопходни, нематеријалното средство да се стави во функција.

5. Нематеријалните средства се амортизираат за период од 5 години.

ПОЛИТИКА НА ПРИЗНАВАЊЕ НА ДОЛГОРОЧНИ МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

1. Градежните објекти, постројките, опремата, алатот, погонски и канцелариски инвентар и слични материјални средства, при првото евидентирање во деловните книги, се искажуваат според трошоците на набавка. Во трошоците за набавка кај недвижностите, постројките и опремата спаѓаат: фактурната вредност, царината и увозните давачки, даноци кои не можат да се рефундираат, директните трошоци во врска со доведувањето на средството во работна состојба (транспорт, шпедитерско осигурување, утовар, истовар, претовар, монтажа, хонорари за стручни лица и слични трошоци).

Во набавната вредност не се вклучуваат попустите и работот.

Цената на чинење за основното средство што се изработува во сопствена режија, се утврдува врз основа на истите начела како и за набавка на основно средство.

Административните и други општи режиски трошоци, по правило, не се елемент на набавната вредност, односно цената на чинењето и покрај тоа што одредени трошоци како што се платите на вработените за соодветна набавка се фактички вклучени како дел од процесот на набавка.

Во набавната вредност на материјалните средства не се вклучуваат каматите, доколку основното средство се купува на кредит.

2. Кај материјалните средства се прави разлика меѓу инвестиционото (тековното) одржување и инвестиционото вложување.



Трошоците за одржување и поправка на средствата т.н. трошоци за инвестиционо одржување се признаваат како расход на периодот.

Инвестиционите вложувања се оние издатоци со кои:

- се продолжува неколку години;
- се зголемува капацитетот;
- се подобрува квалитетот на производот или се намалуваат трошоците на производство на тие производи.

Вредноста на инвестиционото вложување се додава на набавната вредност и така зголемената основица се амортизира согласно номенклатурата за амортизација.

3. Основица за амортизација на материјалните средства е набавната вредност на средството. Ако реално може да се процени остатокот од вредноста, за овој изос се намалува основицата за амортизација.

Како стапки за амортизација се применуваат стапките кои се пропишани со Уредбата за начинот на пресметување на амортизацијата, односно отписот на вредноста на материјалните и нематеријалните средства и за номенклатурата на средствата за амортизација и годишните амортизациони стапки.

Земјиштето и уметничките дела не се амортизираат.

На инвестициите во тек не се пресметува амортизација.

4. Материјалните средства во подготовкa се искажуваат според вредноста на извршените вложувања до крајот на деловната година, материјалните средства во подготовкa се отпишуваат во целост кога Претпријатието ќе заклучи дека се откажува од таквото вложување.

5. Материјалните средства (атлат и слично т.н. ситен инвентар) чија поединечна набавна вредност е помала од 300 евра во денарска противвредност на денот на набавката и чиј корисен век е пократок од една година, веднаш се признава како расход, при давањето во употреба.

ПОЛИТИКА НА ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА

1. Вложувањата во акции или удели се искажуваат според трошокот на настанување. Акциите и уделите се водат според методот на трошокот на вложувањето (врз основа на преостапување по основ на должничко – доверителни односи).

2. Исправката (намалувањето на вредноста) на долготочните финансиски вложувања, се спроведува во периодот на создавање на неможноста за наплата на дел или на вкупното побарување на товар на расходите на периодот. Отписот на овие побарувања се спроведува само во случај кога за тоа ќе донесе Одлука Управниот одбор на Претпријатието.

ПОЛИТИКА НА ЗАЛИХИ

1. Залихите на материјали, сировини и резервни делови се искажуваат по стварни цени и пресметка на трошоците се врши со примена на просечни цени по поодделни видови на залиха. Просечните цени се пресметуваат при секој влез на стоки во магацинот, врз основа на утврдените количини и вредности по влезот на нови залихи.



2. Ситниот инвентар во употреба се отпишува калкулативно или при негово ставање во употреба, но и понатаму останува во сметководствената евиденција, се до расходување по предлог на пописната комисија.
3. Заштитната облека се отпишува по методот на калкулативен отпис, согласно правилникот на ХТЗ опрема.
- . Автомобилските гуми се отпишуваат калкулативно на две години или по нивно ставје во употреба, но и понатаму остануваат во сметководствената евиденција до моментот на нивна замена.
4. Залихите се отпишуваат до нето набавна вредност на поединечна основа. Ако стануа збор за слични и поврзани ставки, отписот се врши за целата група.

ПОЛИТИКА НА КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

1. Побарувањата од купувачите по основ на продажба се признаваат во моментот на нивно настанување и издавање соодветен документ, фактура или сметка.
Побарувањата од купувачите, вработените, државата и други институции, како и сите други побарувања, се искајуваат по номинална вредност, зголемени за камата доколку истата е предвидена со одлука или договор.
2. Намалување на вредноста на побарувањата се спроведува во период на осознавањето за неможноста за наплата на дел и на целото побарување од должникот. Проценката за неможноста за наплата на побарувањето се спроведува секогаш кога побарувањето не е наплатено во договорениот рок, а за кое претпријатието нема контрола над истите. За контрола над побарувањата ЈП Водовод и канализација ќе ги применува Меѓународните сметководствени стандарди, стандард 39.
Намалувањето на вредноста на побарувањата се спроведува задолжително кога должникот е во постапка на стечај или ликвидација.

ПОЛИТИКА НА ПАРИ ВО БАНКА И БЛАГАЈНА

1. Парите на сметката во денари во банките се водат во номинални износи според доставениот извод за состојбите и прометот на тие сметки.
Парите во благајна во денари се искајуваат во номинална вредност. Висината на благајничкиот максимум се одредува со посебна одлука.
Девизите на сметките во банките се искајуваат по среден курс на НБРМ на денот на составувањето на Билансот на состојба. Пресметувањето на девизите се врши на денот на прометот на состојбата на сметката и на крајот на секој месец.
Паричните средства ги опфаќаат готовината во касите, депозитите по видување како и орочените депозити (денарски и девизни).

ПОЛИТИКА НА ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА НАРЕДНИОТ ПЕРИОД (АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА)

1. Платените трошоци однапред за наредниот период, се искајуваат како активни временски разграничувања, а се пресметуваат како трошоци на периодот на кој се однесуваат.
Причината за разграничувањето, како и износот кој се однесува на идните периоди, мора да биде исказан на соодветна сметководствена исправа.
2. Приходите пресметани во корист на тековниот период, а немаат елементи за да се искажат како побарувања, се искајуваат како активни временски разграничувања, кога ќе се



стекнат услови, односно ќе се добијат документи врз основа на кој се стекнуваат побарувања, временските разграничувања се пренесуваат на побарувања.

ПОЛИТИКА НА КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

1. Капиталот на основачот се искажува на посебна сметка.
2. Резервите се искажуваат по номинална вредност и тоа посебно:
 - законски резерви;
 - ревалоризациони резерви.

Во законските резерви Претпријатието издвојува 15% од добивката, се додека нивниот износ не достигне една петтина од главнината. Доколку создадената резерва се намали, мора да се надомести се додека не го достигне пропишаниот минимум.

Ревалоризациони резерви се пренесените ревалоризациони резерви според ОПСП.

Законските и ревалоризационите резерви може да се користат и за покривање на загубата.

ПОЛИТИКА НА ИСКАЖУВАЊЕ НА ДОБИВКАТА – ЗАГУБАТА

1. Во деловните книги на Претпријатието посебно се искажува добивката, акумулираната (нераспределената) добивка, а посебно искажаната загуба од работењето.

Искажаната загуба од работењето се покрива од добивката, односно сите позиции на капиталот, вклучувајќи ги резервите, по одлука на Управниот одбор и основачот, а во согласност со Законот.
2. Добивката или загубата во тековната година се утврдува согласно законските прописи и со Одлуката за примена на Сметководствените политики. Добивката или загубата во тековната година во Билансот на состојба се искажува по оданочувањето како добивка (нето добивка) за распределба, односно загуба од работењето во деловната година.

ПОЛИТИКА НА ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

1. Обврските врз основа на: заеми (обврски спрема кредитни институции), примени аванси, обврски спрема добавувачи и останати долгороочни обврски, се искажуваат по номинална вредност зголемена со камата согласно склучениот договор.

Обврските искажани во девизи се искажуваат во денари, пресметани по среден курс на НБРМ на денот на составување на билансот.

Долгорочните кредитни задолжувања се вршат врз основа на одлука на Управниот одбор и основачот.

ПОЛИТИКА НА КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

1. Обврските врз основа на: заеми (обврски спрема кредитни институции), примени аванси, депозити и гаранции, обврски спрема добавувачи, вработени, обврски за даноци, придонеси и други давачки – обврски врз основа на резултатот, како и други видови краткорочни обврски, се искажуваат во вредност која е искажана на соодветен документ, зголемена за камата согласно склучениот договор и законските прописи.
2. Обврските по меници и чекови, односно други хартии од вредност се искажуваат во нивната номинална вредност, кој ги сочинуваат краткорочните обврски на Претпријатието зголемени за камата ако се договорени или утврдени со одлука за нивно издавање.



ОДНАПРЕД НАПЛАТЕНИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (ПАСИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА)

1. На товар на пресметковниот период се пресметуваат трошоците за кој не постојат соодветни исправи за да можат да се признаат како обарска, а за кои со сигурност може да се утврдат дека се однесуваат на тековниот пресметковен период. Кога ќе се прибават документи за признавање на обарските се врши укинување на временските разграѓачица, во корист на сметките на обарските.

2. Однапред наплатени износи за наредниот период се искажуваат како пасивни временски разграѓачица, а се пресметуваат како приход на периодот на кој се однесуваат.

Приходите за кои нема услови за признавање во тековниот пресметковен период, според МСС 18, се одложуваат преку временски разграѓачица за идните периоди.

ПОЛИТИКА НА ПРИХОДИ

1. Приходите се мерат според објективната вредност на применетот надомест или побарувањето. Приходите се признаваат ако истовремено пораснат средствата или се намалат обарските.

2. Приходите од продажба на производи и услуги се признаваат ако:

- на купувачот се пренесени сите користи и ризици од услугите и производите,
- износот на приходот може да се измери,
- веројатно е дека продадените производи и услуги ќе се наплатат,
- трошоците кои настанале или ќе настанат во врска со продажбата може да се измерат со сигурност.

Каматите и курсните разлики се признаваат како приход сразмерно на времето на користење на средствата од страна на должникот. Начинот и методот на пресметка на каматите се врши во согласност со пропишаните каматни стапки од старна на НБРМ или согласно камата предвидена во договорот.

3. Приходите врз основа на камата и курсни разлики се пресметуваат најдоцна на денот на составување на Билансот на состојба. Каматите и курсните разлики, се признаваат како приход сразмерно на времето на користење на средствата од страна на должникот, а согласно договорот. Процедурата за изготвување на каматните листи се спроведува врз основа на Одлука донесена од страна на Управниот одбор.

Приходите од дивиденда се евидентираат откако ќе бидат објавени.

4. Ако во моментот на составување на Билансите се процени дека наплатата не е известна, приходите се одложуваат. За реализација од претходните пресметковни периоди и за онаа која во тековниот пресметковен период е пресметана во корист на приходите, се врши исправка на побарувањето на товар на трошоците.

5. За сите приходи кои со овој акт не се дефинирани, се применува МСС 18 и други стандарди кои ја регулираат оваа проблематика.



ПОЛИТИКА НА РАСХОДИТЕ

1. Расходите се признаваат согласно точка 78 до 80 и 94 до 98 од рамка за составување и презентирање на финансиските извештаи (МСФИ).

2. Признавање на расходите се врши врз основа на следните критериуми:
 - расходите имаат за последица да ги намалат средствата или зголемат обврските, при што е можно и однапред со сигурност да се измерат;
 - расходите имаат директна поврзаност со настанатите трошоци и посебните позиции на приходите;
 - кога се очекува остварување на приходите во повеќе идни пресметковни периоди, тогаш признавањето на расходите се извршува со постапка на разумна алокација на пресметковни периоди;
 - расходот веднаш се признава во пресметковниот период како трошок кој не остварува идна економска корист, а нема ниту услови да се признае како позиција на активата во Билансот.
 - расходот веднаш се признава во пресметковниот период тогаш кога настанала обврската, а нема услови да се признае како позиција на активата (точки 94-98 од рамката).
3. Сите трошоци и расходи кои се однесуваат на пресметковниот период мора да бидат отфатени во Финансиските извештаи.

ПОЛИТИКА НА ИСКАЖУВАЊЕ НА ДАНОКОТ НА ДОБИВКА

1. Данокот на добивка се утврдува и се плаќа според Годишниот даночен биланс и истиот претставува одбитна ставка од финансискиот резултат пред оданочување во Билансот на успех.

ПОПИС

1. Состојбата на средствата и обврските се усогласува најмалку еднаш годишно со фактичката состојба која се утврдува со попис на 31 декември од тековната година.
2. Пописот го врши Централната комисија во состав од Претседател и 4 члена и посебни комисии за основни средства, ситен инвентар, алат, ХТЗ опрема, сировини и материјали по Сектори и Центри, попис на благајна и побарувања и обврски, кои ги именува Директорот со посебно решение, а врз основа на Одлука на Управниот одбор за вршење на попис.

ЗАВРШНИ ОДРЕДБИ

Средствата, обврските, приходите и расходите за кои во овој Акт не се утврдени сметководствени политики, ќе се применува основниот третман за нивно мерење утврдени во соодветните МСФИ



3. ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

Претпријатието составува финансиски извештаи за годината што ја завршува на 31 декември и тоа:

- Биланс на состојба
- Биланс на успех
- Извештај за промените на капиталот
- Извештај на паричните текови
- Сметководствени политики и
- Белешки кон финансиските извештаи.

Цели на финансиските извештаи

Целта на финансиските извештаи е това што тие даваат информации за финансиската состојба, резултатот и промените во финансиската состојба, потребни за голем број на корисници на овие извештаи.

Една од најзначајните карактеристики на финансиските извештаи е што истите се изготвуваат на пресметковна основа во сметководството, при што применетиот принцип ги признава ефектите од трансакциите кога ќе настанат. Настанатите трансакции треба без одложување да се евидентираат во сметководствената евиденција која е основа за изготвување на финансиските извештаи. На овој начин се даваат информации на корисниците на извештаите не само за минатите настани кои вклучуваат плаќање или примање на парични средства, туку и за обврски за кои треба да се платат парични средства во идниот период.

На кој начин се признаваат елементите на финансиските извештаи?

Ставките кои се признаваат во билансот на состојба и во билансот на успех треба да ги исполнат следните услови:

- Дека сите идни економски користи поврзани со ставките ќе претставуваат прилив/одлив на ентитетот
- Ставките да имаат набавна вредност или друга вредност која може да се измери.

Средствата се признаваат во билансот на состојба кога е веројатно дека идните економски користи ќе се влеат во ентитетот и кога тоа има набавна вредност или друга вредност која може да се измери. Доколку не се очекуваат економски користи во наредниот период, тогаш издатокот нема да добие третман на средство, туку како трошок во билансот на успех.

Обврските се признаваат во билансот на состојба кога е веројатно дека ќе има одлив на ресурси како резултат на подмирување на сегашните обврски.

Приходите се признаваат во билансот на успех кога ќе настане зголемување на идни економски користи поврзани со зголемување на средство или намалување на обврски и истите може веродостојно да се измерат.

Расходите се признаваат во билансот на успех кога настанува намалување на идните економски користи како резултат на намалување на средствата или зголемување на обврските и истото може веродостојно да се измери.

Треба да се истакне дека расходите се признаваат во билансот на успех врз основа на директна поврзаност помеѓу направените трошоци и заработка, што претставува спротивставување на расходите со приходите.



3.1. БИЛАНС НА УСПЕХ

За периодот од 01.01.2017 до 31.12.2017 спореден со билансот на успех за периодот од 01.01.2016 до 31.12.2016 год.

Р.б.	Позиции	АОП	Износ	
			Тековна година 01-12.2017	Претходна година 01-12.2016
1.	I ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	201	1.492.102.181	1.550.122.789
2.	Приходи од продажба	202	1.174.170.467	1.218.274.826
3.	Останати приходи	203	261.488.443	212.469.138
5.	Капиталитализирано сопствено производство и услуги	206	56.443.271	119.378.825
6.	II РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+220+211+212+213+218+219+220+221+222)	207	1.379.749.433	1.580.793.821
7.	Трошоци за сировини и други материјали	208	169.989.014	213.108.063
9.	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	210	1.106.086	805.248
10.	Услуги со карактер на материјални трошоци	211	58.519.100	57.542.486
11.	Останати трошоци од работењето	212	114.317.990	117.735.152
12.	Трошоци за вработените (214+215+216+217)	213	558.767.268	568.567.808
12-а	Плати и надоместоци на плати (нето)	214	369.744.423	374.802.177
12-б	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плати	215	29.838.254	30.492.869
12-в	Придонеси од задолжително социјално осигурување	216	153.165.591	155.407.178
12-г	Останати трошоци за вработените	217	6.019.000	7.865.584
13.	Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	218	215.477.627	202.425.380
14.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	219	/	/
15.	Вредносно усогласување(обезвреднување) на тековни средства	220	252.309.308	405.878.018
17.	Останати расходи од работењето	222	9.263.040	14.731.666
18.	III ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ	223	18.376.177	64.407.646



	(224+229+230+231+232+233)			
	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва(225+226+227+228)	224	3	/
	Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	227	3	/
	Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	230	18.376.174	/
25.	IV ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	234	404.654	9.310
27.	Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	239	17.002	7.890
28.	Расходи по основ на курсни разлики од работењето со неповрзани друштва	240	256	1.420
	Останати финансиски расходи	243	387.396	/
34.	Добивка од редовно работење (201+223+244) (-204-205+207+234+245)	246	130.324.271	33.727.304
35.	Загуба од редовното работење(204-205+207+234+245)-(201+223+244)	247		
38.	Добивка пред оданочубање (246+248) или (246-249)	250	130.324.271	33.727.304
39.	Загуба пред оданочубање (247+249) или (247-248)	251		
40.	Данок на добивка	252	24.977.139	29.158.623
43.	НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	255	105.347.132	4.568.681
44.	НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	256	/	/
45.	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	257	1181	1220
46.	Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	258	12	12
	ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА		/	/
1.	Добивка за годината	269	105.347.132	4.568.681
2.	Загуба за годината	270		
20.	Вкупна сеопфатна добивка за година-та (269+286)или (286-270)	288	105.347.132	4.568.681
21.	Вкупна сеопфатна загуба за година-та (270+287)или (270-286)или(287-269)	291	/	/



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

I ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО

Приходите од работењето ги опфаќа:

- Приходи од продажба
- Останати приходи

2. Приходи од продажба

Rб	Кон-то	Елементи	01-12/2017	Стр.	01-12/2016	Стр.	Инд.
1.	740	Приходи од продажба на добра (производи) и услуги во земјата	1.174.023.002	99,99	1.218.195.986	99,99	-3,63
2.	742	Приходи од услуги во странство	69.965	0,01	/	/	/
3.	743	Приходи од продажба на отпадоци	/	/	66.840	0,01	/
4.	747	Приходи од наемници	77.500	/	12.000	/	/
Вкупно:			1.174.170.467	100%	1.218.274.826	100%	-3,62

Приходите од продажба по видови се дадени во следната tabela:

R.б.	Приходи од продажба	01-12/2017	01-12/2016	Инд.
1.	Приходи од вода	1.120.454.764	1.167.834.622	-4.06
2.	Приходи од услуги	22.335.265	20.770.572	+7.53
3.	Приходи од доведување вода -РЖ Услуги	14.294.507	12.258.055	+16.61
4.	Приходи од манипулативни трошоци	263.106	583.186	/
5.	Приходи од услуги извршени за ЈП „Комунална Хигиена“ Скопје	16.675.360	16.749.551	-0,44
6.	Приходи од услуги во странство	69.965	/	/
7.	Приходи од продажба на отпадоци	/	66.840	/
8.	Приходи од наемници	77.500	12.000	/
Приходи од продажба на производи и услуги			1.174.170.467	1.218.274.826
				-3,62



Приходите од продажба по категории се поделени на приходи од продажба на вода, извршени услуги и манипулативни трошоци за домаќинство.

Истите се дадени во следната табела:

Rб	Вид на приход	01-12/2017	01-12/2016	Инд.
1.	Приходи од продажба на вода	1.120.454.764	1.167.834.622	-4.06
	- приходи од продажба на вода - домаќинство	688.953.065	753.784.633	-8.60
	-приходи од продажба на вода - стопанство	431.501.699	414.049.989	+4.21
2.	Приходи од манипулативни трошоци	263.106	583.186	/
3.	Приходи од услуги (приклучоци, хидротехнички услови, отпушување канализација, испитување и поправка водомери)	22.335.265	20.770.572	+7.53
4.	Приходи од доведување вода –РЖ Услуги	14.294.507	12.258.055	/
5.	Приходи од услуги за (извршени за ЈП Комунална хигиена Скопје)	16.675.360	16.749.551	-0.44
6.	Приходи од услуги во странство	69.965	/	/
7.	Приходи од продажба на отпадоци	/	66.840	/
8.	Приходи од изнајмени градежни објекти	77.500	12.000	/
	Вкупни приходи од продажба на производи и услуги	1.174.170.467	1.218.274.826	-3.62

Вкупно произведената вода во 2017 година се $107.263.501 \text{ m}^3$ вода односно повеќе за $3.886.431 \text{ m}^3$ за разлика од 2016 година кога вкупно произведената вода изнесува $103.377.070 \text{ m}^3$. Поради лошата хидролошка состојба во 2017 година се бележи намалена издашност на каптажите Рашче-1 и Рашче-2, во периодот од јуни до декември 2017 година користени се бунари од бунарските подрачја БП Нерези и БП Лепенец од каде се препумпани $6.479.784 \text{ m}^3$ вода.



Следи преглед на фактурирани m^3 по одделни категории:

Категорија на потрошувачи	01/12/2017	01/12/2016	Инд.
1. Домаќинство			
Домаќинство со канализација	24,302,616	23,946,286	+1,49
Домаќинство без канализација	4,392,909	4,680,832	-6,15
Домаќинство само канализација	1,416	708	/
Деловни корисници со канализација	1,072,781	1,408,622	-23,84
Деловни корисници без канализација	217,845	269,180	-19,07
Деловни само канализација	61,083	67,967	-10,13
Вкупно домаќинство	30,048,650	30,373,595	-1,07
2. Стопанство			
Деловни корисници со канализација	6,673,150	6,208,108	+7,49
Деловни корисници без канализација	643,502	634,209	+1,47
Деловни само канализација	437,057	377,669	+15,72
Корисници со повластена цена (установи)			
Деловни корисници со канализација	1,853,334	1,762,775	+5,14
Деловни корисници без канализација	331,250	345,390	-4,09
Деловни корисници само канализација	2,200	750	/
Вкупно стопанство	9,940,493	9,328,901	+6,56
Вкупно	39,989,143	39,702,496	+0,72

Во 2017 година кај категоријата домаќинство, забележано е намалување на фактурираната реализација во m^3 за 1,07%. Намалувањето се јавува кај сите категории на потрошувачи од домаќинство и е резултат на префрлени на дел од деловните корисници (малостопанство) во категоријата стопанство.

Во 2017 година кај категоријата стопанство се јавува зголемување на фактурираната реализација во m^3 за 6,56%. Зголемувањето се јавува кај сите категории на потрошувачи освен кај категоријата деловни корисници без канализација каде се јавува намалување од 4,09% .

Особено е евидентно зголемување на фактурираните m^3 за корисниците кои користат бунарска вода и истата ја одведуваат во канализационата мрежа.

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



Рб	Категорија на потрошувачи	01-12/2017	01-12/2016	Разлика	Инд.
1.	Домаќинство	597.925.412	614.600.231	-16.674.819	-2,71
2.	Стопанство	506.967.803	413.942.617	+93.025.186	+22,47
	Вкупно	1.104.893.215	1.028.542.848	76.350.367	+7,42

Приливот на средства во 2017 година на ниво на претпријатие бележи зголемување за 7,42% што се должи на зголемените активности на претпријатието во поглед на наплатата на редовните и на тужените побарувања. Зголемената наплата во апсолутен износ изнесува 76.350.367,00 денари.

Домаќинство:

Опис	01-12/2017	01-12/2016	Инд.
Редовни сметки	508.748.701	500.723.550	+1,60
Тужени сметки	89.176.711	113.876.681	-21,69
Вкупно	597.925.412	614.600.231	-2,71

Намалувањето на приливот на средствата кај категоријата **домаќинство** е резултат на намалената наплата на тужените побарувања (за 2017 год., на износ од 89.176.711,00 денари, во 2016 год 113.876.681,00 ден.), и зголемената наплата на редовните побарувања (во 2017 год., износ од 508.748.701,00 ден., во 2016 год., износ од 500.723.550,00 ден.) или зголемување на вкупно наплатен износ од 1,60% (вкупно 8.025.151,00 ден.).

Стопанство:

Опис	01-12/2017	01-12/2016	Инд.
Редовни сметки	401.624.507	363.073.979	+10,62
Тужени сметки	105.343.296	50.868.638	/
Вкупно	506.967.803	413.942.617	+22,47

Кај категоријата **стопанство** приливот на средствата кај категоријата стопанство за редовните и за тужените побарувања се зголемени за 22,47% односно зголемување на вкупно наплатен износ во категорија стопанство 93.025.186,00 денари. Во овој сегмент очигледно е зголемување во наплатата и во делот на редовни побарувања од 10,62%, како и во делот на тужените побарувања.

Евидентно е зголемување на приливот и во делот на редовни побарувања и во делот на тужени побарувања што е резултат на спроведените акции за наплата.



Фактурирана и наплатена вода за Домаќинство во 2017 година

месец	фактурирано денари	наплатено за тековен месец	% теков месец	наплатено кумулативно	% на кумулатив	САМО ВОДА	%ВОДА
1	67,291,072.00	31,506,391.00	46.82	58,952,367.00	87.61	43,592,648.27	64.78
2	72,506,741.00	33,074,579.00	45.82	76,903,005.00	/	56,726,812.90	78.24
3	77,367,756.00	31,507,490.00	40.72	85,709,347.00	84.93	48,528,287.57	62.72
4	78,222,968.00	34,677,653.00	44.33	60,485,434.00	77.32	44,803,240.21	57.28
5	77,560,747.00	34,193,895.00	44.09	72,853,128.00	93.93	53,897,565.00	69.49
6	72,948,754.00	33,756,972.00	46.27	65,526,286.00	89.83	48,507,245.20	66.49
7	70,440,493.00	25,519,955.00	36.23	79,688,888.00	/	59,298,039.84	84.18
8	90,274,600.00	40,374,181.00	44.72	55,283,211.00	61.24	41,055,482.27	45.48
9	88,428,103.00	40,204,238.00	45.47	72,812,850.00	82.34	54,013,610.58	61.08
10	71,621,837.00	32,697,138.00	45.65	71,388,627.00	99.67	53,217,075.51	74.30
11	73,182,957.00	33,653,531.00	45.99	63,945,748.00	87.38	47,535,493.90	64.95
12	70,476,152.00	32,341,229.00	45.89	62,808,539.00	89.12	46,749,910.77	66.33
Вкупно	910,322,180.00	403,507,352.00	44.33	806,357,429.00	88.58	597,925,412.01	65.68

Фактурирана и наплатена вода за Стопанство за 2017 година

месец	фактурирано денари	наплатено кумулативно	% на кумулатив	САМО ВОДА	%ВОДА
1	43,989,260.00	38,092,281.00	86.59	28,759,291.23	65.38
2	42,610,493.00	50,513,954.00	/	38,137,530.13	89.50
3	46,659,266.00	46,616,455.00	99.91	35,194,957.36	75.43
4	45,767,147.00	44,541,182.00	97.32	33,628,147.00	73.48
5	42,899,403.00	47,001,050.00	/	35,485,322.74	82.72
6	48,306,812.00	36,546,198.00	75.65	27,592,014.03	57.12
7	53,143,554.00	52,156,516.00	98.14	39,377,646.01	74.10
8	54,598,701.00	44,077,775.00	80.73	33,278,279.35	60.95
9	51,807,528.00	63,587,145.00	/	48,007,658.60	92.67
10	48,168,130.00	50,680,833.00	/	38,263,522.11	79.44
11	46,757,339.00	56,330,357.00	/	42,528,856.23	90.96
12	44,652,810.00	141,345,682.00	/	106,714,576.46	/
Вкупно	569,360,443.00	671,489,428.00	/	506,967,803.00	89.04



3. Останати приходи

Рб	Конто	Елементи	01-12/2017	Стр.	01-12/2016	Стр.	Инд.
1.	757	Приходи од вредносно усогласување	96.354	0,04	47.700	/	/
2.	760	Добивки од продажба на транспортни средства	/	/	548.705	0,27	/
3.	764	Вишоци (по попис)	552	/	39.575	/	/
4.	765	Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврските	219.702.305	84,02	191.473.066	90,12	+14,74
5.	766	Приходи од ефект од заштита од ризик од неповрзани субјекти-банкарска гаранција	23.123.511	8,84	/	/	/
6.	769	Останати приходи од работењето (приходување на амортизација на донацији-за 2014-13.739.054. и др.)	18.565.721	7,10	20.360.092	9,59	-8,81
		Вкупно останати приходи	261.488.443	100%	212.469.138	100%	+23,07

Во останати приходи се наплатените штети од осигурителни компании за пријавени штети на имот, приходи од користење одмаралишта, приходи од заокружување и усогласување со Билинг и приходи од минати години, и останати приходи од редовно работење на Претпријатието.

Во продолжение даден е преглед на приходите од К-то 765- Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски:

Рб	Конто	Елементи	01-12/2017	Стр.	01-12/2016	Стр.	Инд.
1.	76501	Приходи од наплатен главен долг по тужби-стопанство	105.343.296	47,95	50.868.637	26,57	/
2.	765011	Приходи од наплатен главен долг по тужби-домаќинство	89.176.711	40,59	113.876.681	59,48	/



3.	76502, 765021	Приходи од наплатени судски трошоци-домаќинство и стопанство	12.956.621	5,90	15.806.454	8,26	-18,03
4.	765031	Приходи од наплатена камата по тужби-стопанство и домаќинство	/	/	380.672	0,19	/
5.	7651 7652 7653	Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски)	848.975	0,39	1.561.119	0,82	/
6.	7650630, 765063	Приход по основ наплатени застарени побарув.домаќинство,ст опанство	6.612.967	3,01	2.656.874	1,38	/
7.	765014 76502, 765021 765023 7650231	Останати приходи по основ на наплата на судски трошоци, нотарски трошоци, трошоци за достава	4.763.735	2,16	6.322.629	3,30	-24,66
		Вкупно:	219.702.305	100%	191.473.066	100%	+14,74

5. Капитализирано сопствено производство и услуги

Рб	Конто	Елементи	01-12/2017	01-12/2016	Инд.
1.	7450	Капитализирано сопствено производство и услуги	56.443.271	119.378.825	-52,72
		Вкупно:	56.443.271	119.378.825	-52,72

Во период од 01-12.2017 година ЈП Водовод и канализација - Скопје во сопствена режија реконструираше водоводни и канализациони мрежи, за што всушност се искајкани приходи за капитализирано сопствено производство.

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



II РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО

Расходите од работењето ги опфаќаат:

- Трошоци за сировини и други материјали
- Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и авто гуми
- Услуги со карактер на материјални трошоци
- Останати трошоци од работењето
- Трошоци на вработените
- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства
- Вредносно усогласување(обезвреднување) на тековни средства
- Останати расходи од работењето

6. Трошоци за сировини и други материјали

PБ	Елементи	01-12/2017	Стр.	01-12/2016	Стр.	Инд.
401	Трошоци за материјали	30.672.831	18,04	35.503.850	16,67	-13,61
405	Трошоци за резервни делови и материјали за одржување	48.011.800	28,25	82.727.252	38,82	-41,96
	<i>Вкупно вградени материјали и делови од запахи(401+405)</i>	<i>78.684.631</i>	<i>46,29</i>	<i>118.231.102</i>	<i>55,49</i>	<i>-33,45</i>
403	Трошоци за енергија	89.535.425	52,67	90.567.065	42,49	-1,14
408	Трошоци за ситен инвентар, амбалажа и авто гуми	1.768.958	1,04	4.309.896	2,02	/
	<i>Вкупно:</i>	<i>169.989.014</i>	<i>100%</i>	<i>213.108.063</i>	<i>100%</i>	<i>-20,23</i>

Трошоците за материјали К-то 401 и трошоците за резервни делови и материјали за тековно и инвестиционо одржување К-то 405 би требало да се анализираат заедно, од причина што тие ги искажуваат трошоците за употребените залихи од магацините на претпријатието. Вкупниот износ во 2017 година изнесува 78.684.631 ден., додека во 2016 год., истите изнесуваат 118.231.102 ден. Намалувањето на употребените материјали и резервни делови изнесува 20,23%.



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

Pб	K-то	Елементи	01-12/2017	Стр.	01-12/2016	Стр.	Инд.
1.	4010	Потрошени канцелариски материјал	1.630.232	5,31	1.384.961	3,90	+17,71
2.	40101	Потрошени канцелариски материјал - тонер, кертриџ	1.641.573	5,35	546.929	1,54	/
3.	40109	Потрошени сировини, материјали (одржување на пумпни станици, резервоари)	440.905	1,44	1.030.557	2,90	/
4.	40110	Потрошени резервни делови	13.904	0,05	/	/	/
5.	40111	Потрошени материјали за тековно одржување	16.610.650	54,15	15.270.901	43,01	+8,77
6.	40113	Потрошени материјал за тековно одржување - хлор	2.226.695	7,26	3.159.153	8,90	-29,52
7.	4012	Потрошени помошени материјал за одржување хигиена	356.251	1,16	162.972	0,46	/
8.	4014	Трошоци за униформи, и др. работни одела и обувки (ХТЗ опрема)	7.751.904	25,28	13.948.377	39,28	/
9.	4016	Потрошени средства за заштита при работа	717	/	/	/	/
Вкупно:			30.672.831	100%	35.503.850	100%	-13,61

Во 2017 година евидентијата е со подетална поделба на типот на трошоците со подетална аналитика на конто 401.

Трошоците за материјали (кonto 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 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 сп. материјали.)

Овие трошоци за периодот од 01-12/2017 бележат намалување од 13,61% во споредба со истиот период од 2016 година воглавно како резултат на обезбедување на средства за заштита при работа и хтз опрема – униформи, работни одела и обувки (2017 год. 7.751.904,00 ден., за 2016 год.- 13.948.377,00 ден.). како и зголемени трошоци за потрошениот материјал за тековно одржување согласно зголемени активности за реализација на сите отворени налози за тековно одржување на дефекти.



Аналогно на претходната табела, прикажани се трошоците за резервни делови и материјали за одржување на К-то 405:

Pб	K-то	Елементи	01-12/2017	Стр.	01-12/2016	Стр.	Инд.
1.	4052	Потрошени резервни делови за тековно одржување	24.284.961	50,58	28.875.458	34,90	-15,90
2.	4053	Потрошени резервни делови за инвестиционо одржување	20.831.750	43,39	50.252.620	60,75	/
3.	4056	Потрошени резервни делови вградени во возила	2.895.089	6,03	3.599.174	4,35	-19,56
		Вкупно:	48.011.800	100%	82.727.252	100%	-41,96

Трошок за Резервни делови (кonto 405), во 2017 година бележи намалување за 41,96% во однос на периодот од 01-12/2016 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). Изدادени 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.

Во продолжение следи детална поделба на трошоците за материјали К-то 403:

Pб	Потрошена енергија	01-12/2017	01-12/2016	Инд.
4030	Потрошена електрична енергија	74.990.662	77.460.335	-3,19
4031	Потрошена топлотна енергија	1.217.081	2.219.861	-45,17
40320	Потрошена масло за горење (улje)	943.489	711.415	+32,62
40321	Потрошена нафта за греенje	1.588.257	1.358.343	-16,93
4033	Потрошено гориво за товарни возила (нафта)	9.082.078	7.332.252	+23,86
4034	Потрошено гориво за патнички возила (бензин)	1.453.657	1.319.214	+10,19
4035	Потрошени дрва, јаглен и др.цврсти горива	223.750	125.669	+78,05
4039	Потрошена друг вид енергија (оксиген боци)	36.451	39.976	-8,82
	Вкупно:	89.535.425	90.567.065	-1,14



Во текот на 2017 година за производство и препумпување на вода и друг потрошок на електрична енергија потрошени се 19.741.534 KWh електрична енергија, со вкупна вредност 74.990.662,00 денари. Во споредба со 2016 година имаме намалување од 3,19%. Ова се должи на добра хидролошка година и монтирана е нова опрема во пумпени станици.

Во текот на 2017 година потрошени 207.770 литри нафта за возила, додека за 2016 година за потрошени 202.648 литри.

Потрошена количина на бензин за анализираниот период изнесува 20.811 литри додека во 2016 потрошувачката на бензин изнесува 24.271 литри.

9. Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и авто гуми

Rб	Конто	Елементи	01-12/2017	01-12/2016	Инд.
1.	703	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови и отпадоци	1.106.086	805.248	+37,36
		Вкупно:	1.106.086	805.248	+37,36

Набавната вредност на продадени материјали, резервни делови и отпадоци К-то 703, бележи зголемување од 37,36% во однос на 2016 год., и изнесува 1.106.086 денари. Трошокот се однесува на вградените делови при изедување на водоводни и канализациони приклучоци за трети лица.

10. Услуги со карактер на материјални трошоци:

Rб	Транспортни услуги	01-12/2017	Стр.	01-12/2016	Стр.	Инд.
410	Транспортни услуги	430	/	150	/	/
411	Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	5.860.907	10,02	6.301.843	10,96	-7,00
413	Услуги за одржување и заштита	32.965.433	56,33	22.782.937	39,59	+44,69
414	Наем, лизинг	2.802.630	4,79	11.312.770	19,67	-75,23
415	Комунални услуги	5.607.454	9,58	3.420.762	5,94	+63,92
416	Трошоци за истражување и развој	242.943	0,42	20.125	0,03	/
417	Трошоци за реклама, пропаганда, промоција	4.207.488	7,19	4.274.719	7,43	-1,57
419	Останати услуги (печатење на сметки и сл.)	6.831.815	11,67	9.429.180	16,38	-27,55
	Вкупно:	58.519.100	100%	57.542.488	100%	+1,70



Услугите со карактер на материјални трошоци во 2017 год., бележат зголемување од 1,70% во однос на 2016 год., како резултат на зголемените трошоци евидентирани на контата 413,415 и 416.

Трошоците кои се однесуваат на поштенски услуги, телефонски услуги, интернет и ГПС трошок- **кonto 411**, за 2016 година се намалени за 7,00% во однос на 2016 година. Имено, трошоците за ПТТ услуги – телефонија се трошоци во кои е содржан трошокот за фиксна и мобилна телефонија и интернет.

Кonto 413 – Услуги за одржување и заштита опфаќа услуги за санирање на улици по извршени интервенции, одржување на пумпите, винклување на мотори, услуги за одржување и поправка на простории, трошоци за ископ на улици и санирање по интервенцијата, одржувањето на компјутерската опрема и програми. За 2017 год. овој трошок во износ од 32.965.433,00 бележи зголемување за 44,69% во однос на 2016 год.

Кonto 414 – Наемнини ги опфаќаат трошоците за закупнина и комунални , во најголем дел за наемнина на администрацијата во Технометал-Вардар, како и комуналните трошоци поврзани со истиот објект (трошоци за вода, смет, паркинг, комунална рента и сл.) во периодот од 01-03/2017 .

Кonto 415-Комунални услуги бележат зголемување од 63,92%. Зголемувањето е во делот на услуги за собирање и изнесување на смет (2016 - 3.716.363 денари; 2015- 1.172.776 денари), пренесување и депонирање на градежен шут од сервис Бутел до депонија Дрисла.

Кonto 416 се однесува на трошоци на изработка на геодетски елаборати и проектирање технички документи и катастарски трошоци евидентно е намалување.

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

Кonto 419- Во оваа група најголемо учество има трошокот за печатење на сметки, печатење опомени за неподмирен долг и флаери од информативен карактер.

Во продолжение даден е преглед на сите аналитички конта од К-тото 442 до 449 Останати услуги:

11. Останати трошоци од работењето

Рб	К-то	Елементи	01-12/2017	Стр.	01-12/2016	Стр.	Инд.
1.	442	Трошоци за надомест на членови на Управен и Надзорен одбор	2.131.585	1,86	2.090.607	1,78	+1,96
2.	443	Трошоци за спонзорство и донацији	3.766.690	3,29	19.170.983	16,29	/
3.	444	Трошоци за репрезентација	740.913	0,65	833.115	0,71	-11,07
4.	445	Трошоци за осигурување	3.128.997	2,74	3.850.374	3,27	-18,74
5.	446	Банкарски услуги и трошоци за пл. промет	5.099.695	4,46	3.842.585	3,26	+32,72



6.	447	Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и др. дава.	1.356.855	1,19	588.299	0,50	/
7.	449	Останати трошоци на работењето	98.093.255	85,81	87.359.189	74,19	+12,29
		Вкупно:	114.317.990	100%	117.735.152	100%	-2,90

Групата - Останатите трошоци од работењето во 2017 година намалени се за 2,90 % во однос на 2016 година., најмногу како резултат на намалувањето на трошоците за спонзорство и донации .

Во продолжение даден е детален преглед на контото - 449 Останатите трошоци од работењето:

P.б	Конто	Назив	01-12/2017	01-12/2016	Инд.
1.	44902 /20	Нотарски и судски трошоци (поднесување на тужби и заверување на договори на рати преку нотари)	63.945.302	51.385.564	+24,44
2.	44903	Услуги за ревизија и проценка	320.640	300.000	+6,88
3.	44904	Преводи	217.483	243.143	-10,55
4.	44905, 449050	Услуги за вештачење,	99.446	101.130	-1,67
5.	44907	Услуги од Агенции за привремени вработувања	24.882.812	22.768.212	+9,29
6.	449070	Услуги по договор на дело (Претор и Дојран)	53.556	96.558	-44,53
7.	44909	Други интелектуални услуги)преглед и испитување на дигалки-стјуарт, стручнимислења од БЈН)	2.674.793	2.684.014	-0,34
8.	449091	Услуги за сертификација за ISO стандард	358.900	890.513	-59,70
	449092	Надомест за добивање на лиценци	406.885	/	/
	449093	Надомест за дозвола за носење на оружје	73.200	/	/
9.	44910	Весници и списанија	26.126	131.890	/
10.	44911	Стручна литература	71.741	60.247	+19,08
11.	44913	Радио дифузна такса	104.310	127.490	-18,18
12.	44930	Судски трошоци	3.953.793	7.004.336	-43,55
	44931	Трошоци по пресуда			
13.	4494	Огласи	617.329	800.386	-22,87
	4495	(објава за тендери, огласи и информ)			
14.	4499	Други нематеријални трошоци (интернет услуги за тековна состојба од ЦРМ, одобрение за градба и сл.)	265.146	747.806	-64,54
15.	44992	Останати	21.793	17.900	+21,75
	44994	(поечење автомобили, укоричување)			
		ВКУПНО:	98.093.255	87.359.189	+12,29



12. Трошоци на вработените

(12-а, 12-б, 12-в и 12-г)

P.б.	Елементи	01-12/2017	Стр.	01-12/2016	Стр.	Инд.
12-а.	Плати и надоместоци од плата (нето)	318.974.509	57,09	323.824.655	56,95	-1,50
12-б.	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плати	80.608.168	14,43	81.470.391	14,33	-1,06
	Боледување	7.061.735	1,26	6.571.683	1,15	+7,46
	Годишен одмор	27.949.064	5,00	28.829.310	5,07	-3,05
	Државни празници	15.461.310	2,77	15.125.141	2,66	+2,22
	Пресметано платено одсуство	297.805	0,05	451.368	0,08	-34,02
	Персонален данок на доход	29.838.254	5,34	30.492.869	5,36	-2,15
12-в.	Придонеси од задолжително социјално осигурување	153.165.591	2,75	155.407.178	27,33	-1,44
	Бенифициран стаж	5.374.008	0,96	5.502.339	0,96	-2,33
	Придонес за здравство	39.958.827	7,15	40.529.370	7,12	-1,41
	Професионално заболување	2.736.892	0,49	2.776.006	0,49	-1,41
	Придонес за пензиско осигурување	98.527.365	17,63	99.934.318	17,57	-1,41
	Придонес за вработување	6.568.499	1,18	6.665.145	1,17	-1,45
	Вкупно бруто плата	552.748.268	98,92	560.702.224	98,61	-1,42
12-г	Останати трошоци за вработените	6.019.000	1,08	7.865.584	1,38	-23,48
	Надоместоци за пензионирање, помош во случај на смрт и регрес за годишен одмор	3.989.061	0,71	5.270.454	0,92	-24,31
	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци	113.897	0,02	358.979	0,06	-68,27
	Надоместоци на трошоци на вработените (обука, семинари)	1.916.042	0,34	2.236.151	0,39	-14,32
	Вкупно:	558.767.268	100%	568.567.808	100%	-1,72



13. Амортизација на материјалните и нематеријалните средства

P.б.	К-то	Елементи	01-12/2017	01-12/2016	Инд.
1.	432	Трошоци за амортизација	215.477.627	202.425.380	+6,45
		Вкупно:	215.477.627	202.425.380	+6,45

Амортизацијата на материјалните и нематеријалните средства во 2017 година изнесува 215.477.627 денари. Тие се за 6,45% повисоки во 2017 год. во однос на 2016 година, кога изнесувале 202.425.380 денари.

Рекапитулар на основни средства во период од 01-12/2017год.

P.б.	Основни средства	Износ
1.	Градежни објекти ставени во употреба	127,562,161.00
2.	Опрема	67,261,546.00
3.	Нематеријлни средства-опрема	12,599,000.00
4.	Средства за работа во подготвка (материјални)	100,259,309.00
5.	Средства за работа во подготвка(нематеријални)	20,580,000.00
	Вкупно:	328,262,016.00

ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ Нови набаеки-2017

P.бр.	Назив	Износ
1	Сектор Водовод	112,538,711.00
2	Сектор Канализација	3,308,703.00
3	Сектор ЕОК	11,714,747.00
	Вкупно :	127,562,161.00

P.бр.	Назив	Набавено во 2017г.
I.	Градежни објекти	
Сектор Водовод - Ангажирани изведувачи	Цевковод Ф250мм,ул.Салвадор Аљенде	7,576,207.00
	Рекон.на шахта Кружен тек -Скопски саем	44,480.00
	Катодна заштита за магистрален цевковод	8,223,607.00
	Реконстр и санација на шахти-кеј Димитар Влахов	58,366.00
	Реконструкција и замена вод.цевки разни проф.ул.Марко Орешковик-2, М.Ореш-4	1,659,061.00
	Вкупно довршена мрежа-Ангажирани изведувачи	17,561,721.00



Сектор Водовод - Донација		
	Секундарна водоводна мрежа Пинтија	40,422,583.00
		Вкупно-Донација:
		40,422,583.00
Сектор Водовод - Сопствена Режија	Рекон. на вод. мрежа пешачки мост река Вардар	436,031.00
	Рекон.на вод.мрежа ,ул.Христо Чернopeев	139,423.00
	Рекон.на приклучоци вод.мрежа „К.Јабука,Г.Петров	601,615.00
	Рекон.на вод.мрежа на ул.Лазар Личеноски Управна зграда	1,875,978.00
	Рекон.на вод.мрежа,ул.Бајрам Шабани Чайр	2,796,009.00
	Рекон.на вод.мрежа ул.Лазар Личеноски,зграда на Дирекција	443,070.00
	Рекон.на вод.мрежа Мост 8-ми септември,Карпош	340,886.00
	Рекон.на вод.мрежа,ул.Ванчо Мицков,Карпош	878,832.00
	Рекон.на вод.мрежа,Ветрило комплекс,о.Сопиште	865,389.00
	Рекон.на вод.мрежа Дабница,Лопушник	289,306.00
	Рекон.на вод.мрежа,парк Г.петров	899,423.00
	Рекон.на вод.мрежа,Добри доп	3,040,910.00
	Рекон.на вод.мрежа, Христијан Тодоровски Карпош,Бутел 2	161,052.00
	Рекон.на вод.мрежа по дел од бул. Борис Трајковски,2 фаза	662,909.00
	Рекон.на вод.мрежа ул.Лазар Личеноски,зграда на Дирекција	134,010.00
	Рекон.на вод.мрежа ,ул.Борис Трајковски 6,нас.11 Октомври	5,816,741.00
	Рекон.на вод.мрежа ул.Бајрам Шабани	243,692.00
	Преповрзување на вод.мрежа по ул.Тодор Александров	1,871,069.00
	Рекон.на вод.мрежа ,Македонска филхармонија	1,144,920.00
	Рекон.на вод.мрежа,крак,ул.1513,Пинтија	163,903.00
	Рекон.на вод.мрежа,крак, ул.Виничка 77,Шуто Оризари	117,377.00
	Рекон.на водоводен приклучок ул.Хепсинки 4	242,794.00
	Рекон.на вод.мрежа ,Добри дол	46,791.00
	Рекон.на вод.мрежа ,Христијан Тодоровски Карпош-Бутел	226,193.00
	Рекон.на вод.мрежа ,с.д. Лисиче,улица 1	3,344,511.00
	Рекон.на вод.мрежа ,ул.Ванчо Мицков бр.69-Карпош	922,655.00
	Рекон.на вод.мрежа ,ул.Аминта 3,од град.стадион до Луна парк	2,295,840.00
	Рекон.на вод.мрежа ,ул.Кемал Ататурк -општина Чайр	3,186,790.00
	Рекон.на вод.мрежа ,ул.Саса крак 12,Пинтија	229,741.00
	Рекон.на приклучоци на потис Ф500 за рез.Ш.Оризари	895,439.00
	Рекон.на вод.мрежа бул.Александар Македонски-Камник	131,428.00
	Рекон.на вод.мрежа на ул.Бел Камен(краци)-нас.Радишани(III врем.ситуација)	1,033,732.00
	Рекон.на вод.мрежа на ул.Бел Камен(краци)-нас.Радишани(врем.ситуација)	2,275,259.00
	Рекон.на вод.мрежа ,ул.Смилевска бр.37,нас.Шуто Оризари	518,272.00
	Рекон.на вод.мрежа ,бул.Македонско косовска бригада бр.29,нас.Шуто Оризари	576,432.00
	Рекон.на вод.мрежа ,Ракотинци,ул.5	600,278.00
	Рекон.на вод.мрежа ,ул.Саса крак 12,Пинтија-завршна	37,560.00
	Рекон.на вод.мрежа ,ул.Качанички лат ,ул.Ø до пруга	416,145.00
	Рекон.на вод.мрежа ,ул.Христијан Тодоровски-Карпош бр.65-Чайр	143,858.00
	Рекон.на вод.мрежа ,ул.Христијан Тодоровски-Карпош бр.2-Чайр	45,429.00
	Рекон.на вод.мрежа ,бул.Партизански одреди-ГУЦ Здравко Цветковски	155,560.00
	Рекон.на вод.мрежа ,ул.Борис Трајковски 6,нас.11 Октомври-завршна	96,067.00
	Рекон.на вод.мрежа ,ул.Хелсинки бр.7,нас.Карпош	594,561.00
	Рекон.на вод.мрежа ,ул.4,с.Бардовци	325,437.00



	Рекон.на вод.мрежа ,ул.Аминта 3,од град.стадион до Луна парк-зavrшна	201,779.00
	Рекон.на вод.мрежа ,парк Ѓорче Петров-зavrшна	80,711.00
	Рекон.на вод.мрежа на ул.Бел Камен(крак)-нас.Радишани-зavrшна	322,846.00
	Рекон.на вод.мрежа на ул.1513 нас.Пинтија,крак-зavrшна	37,560.00
	Преповрзување на вод.мрежа по ул.Тодор Александров-зavrшна	84,546.00
	Рекон.на вод.мрежа на ул.25,Горно Лисиче	256,858.00
	Рекон.на вод.мрежа на Ф400,Ф700,ул.Христо Татарчев-кружен тек ,К.Вода	9,170,541.00
	Рекон.на вод.мрежа ул.Христо Татарчев крак 6	3,136,249.00
	Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија	54,554,407
	Вкупно за сектор Водовод:	112,538,711
Сектор Канализација - Ангажирани изведувачи	Изработка на геодетски елаборат за легализација на канализациона мрежа-нас.11 октомври	63,039.00
	Изработка на геодетски елаборат за легализација на канал.мрежа-нас.11 октомври	606,939.00
	Изработка на геодетски елаборат за легализација на канал.мрежа-нас.11 октомври	223,170.00
	Изработка на геодетски елаборат за легализација на канал.мрежа-нас.11 октомври	365,765.00
	Изработка на геодетски елаборат за легализација на канал.мрежа-нас.11 октомври	160,926.00
	Вкупно ангажирани изведувачи канализација	1,419,839.00
Сектор Канализација - Сопствена Режија		
	Рекон.на фекална канализација,ул.Палмиро Тольети	146,471.00
	Монтажа на моногипитна решетка за атмосферски води на ул.Лазар Личеноски	165,027.00
	Рекон.на фекална канализација,ул.Аминта 3 од градски стадион до луна прак	1,558,574.00
	Изведување приклучни линии Ф200мм,ул.Алија Адсовик	18,792.00
	Вкупно довршена мрежа-Сопствена режија	1,868,864
	Вкупно за сектор Канализација:	3,308,703
Сектор Еок	Изведба на монтажна септичка јама, Рашче и Кондово	714,000.00
Донација	Резервоар Пинтија	7,050,438.00
Донација	ПС Пинтија	3,950,309.00
	Вкупно -Донација	11,000,747.00
	Вкупно за сектор ЕОК	11,714,747.00
	Секупно:	127,562,161.00



Опрема Нови набавки во 2017 година

Во рамките на новонабавените средства кај Опремата исто така има зголемување на набавната вредност во однос на минатата година за износ од 67,261,546.00 ден., што може да се види од следниот преглед на новонабавени средства, кој е даден по сектори:

Р.бр	Назив	Набавено во 2017.	
I.	Опрема		
1	Сектор Водовод	42,309,913.00	
2	Сектор Канализација	1,197,796.00	
3	Сектор ЕОК	3,582,075.00	
4	Сектор Механизација	12,130,598.00	
5	Центар за санитарна контрола и надзор	2,407,500.00	
6	Раководен тим	1,766,518.00	
7	Сектор ИТ	543,951.00	
8	Сектор за сметководство, финансии, јавни набавки и комерција	3,271,687.00	
9	Диц	20,161.00	
10	Сектор за кадрови и правни работи	31,347.00	
		Вкупно	87,261,546.00
1	Сектор Водовод	количина	
	Скенер канон 120	1	3,800.00
	Аголна брусиљка 1100 ф125	4	20,066.00
	Аголна брусиљка 230фмм	2	21,319.00
	Аголна брусиљка ф180мм	2	12,540.00
	Хидрантска украсна чешма Антониа	47	1,754,628.00
	Аголна брусалка ф230мм	1	10,660.00
	Аголна брусиљка ф180мм	1	6,270.00
	Аголна брусиљка ф125мм	2	10,033.00
	Куќен водомер хоризонтален 1/2	43	123,295.00
	Куќен водомер хоризонтален 3/4	550	1,720,538.00
	Ултразвучен водомер хидрус 1/2 дн15	30	382,665.00
	Ултразвучен водомер хидрус 3/4 дн20	20	263,180.00
	Ултразвучен водомер хидрус 1 дн25	2	35,417.00
	Ултразвучен водомер хидрус 5/4 дн32	2	36,858.00
	Ултразвучен водомер хидрус 6/4 дн40	2	54,708.00
	Ултразвучен водомер хидрус 2 дн50	10	345,320.00
	Радиомодул клип он	2000	7,756,120.00
	Радиомодул надворешен	100	543,006.00
	Радиомодул за апартмански водомер	20	69,180.00
	Куќен водомер хоризонтален Ф15	300	860,196.00
	Куќен волуметрички водомер дн 25	50	721,562.00
	Куќен волуметрички водомер дн 32	10	152,836.00
	Куќен волуметрички водомер дн 40	10	181,248.00
	Куќен повеќемпазен водомер дн 15	100	238,071.00



Куќен повеќемлазен водомер дн 20	100	257,666.00
Куќен повеќемлазен водомер дн 25	50	239,541.00
Куќен волуметрички водомер дн 20	280	1,149,406.00
Куќен повеќемлазен водомер дн 50	10	184,480.00
Преносен ултразвучен мерач на проток	5	2,950,000.00
Електрична агопна брусиљка 9565HZ	4	20,066.00
Електрична агопна брусиљка 6A7020RF	1	6,270.00
Куќен хоризонтален повеќемлазен водомер дн 15 1/2	307	880,267.00
Индустриски кибиниран водомер 80/20	30	2,338,560.00
Радио модул одвоен тип	95	491,426.00
Радио репетитор	20	232,193.00
Концентратор на сигнали	5	453,120.00
Свет за отчитување рачен терминал комплет со софтвер	1	386,989.00
Индустриски кибиниран водомер 100/20	15	1,294,416.00
Куќен волуметрички водомер дн 20	65	266,826.00
Куќен повеќемлазен водомер дн 32	50	269,423.00
Куќен повеќемлазен водомер дн 40	30	309,493.00
Куќен волуметрички водомер дн 15	320	1,166,256.00
Куќен волуметрички водомер дн 20	455	1,867,784.00
Радио модул компактен тип	1320	5,328,100.00
Радио модул одвоен тип	115	594,885.00
Ултразвучен комбиниран водомер дн 50	30	1,284,480.00
Клима тип АМБЕР 3.5kw грее инвертер	3	77,133.00
Самсунг галакси A5(2017) паблик	1	20,161.00
Ултразвучен водомер хидрус 2. дн50	30	1,284,480.00
Индустриски комбиниран водомер дн 80/20 со модул	30	2,338,560.00
Индустриски комбиниран водомер дн 100/20 со модул	15	1,294,416.00
Вкупно за сектор Водовод		42,308,913.00
2	Сектор Канализација	
Млазница за пробивање и отпуштување канализац.цевки	2	118,560.00
Млазница за пробивање и чистење канализациони цевки	2	348,850.00
Млазница за темепно чистење канализациони цевки	2	131,488.00
Млазница со мийко пробивање канализациони цевки	2	188,574.00
Ергомонски погодна млазница за канализациони цевки	2	63,182.00
Заштитна водилка за црево под притисок	2	117,340.00
Млазница за пробивање и чистење канализациони цевки 50-250	2	229,802.00
Вкупно за сектор Канализација:		1,197,796.00
3	Сектор ЕОК	
Систем за видео надзор-ПС Барутана Жданец, Припор	7	218,102.00
Груба решетка за отпадни фекални води	1	2,998,600.00
Систем за безбедносна заштита	1	175,700.00
Клима тип АМБЕР 3.5kw грее инвертер	6	154,266.00
Мобилен Sony Xperia ha public	1	15,246.00
Мобилен Samsung galaxy A5(2017) public	1	20,161.00
Вкупно за сектор ЕОК:		3,582,075.00



4	Сектор Механизација		
	Товарно возило ISUZU s.blue	2	6,000,000.00
	Ровокопач со гумени гасеници	2	5,500,000.00
	Мобилен Sony experia x2 public	1	34,737.00
	Приколка за товар на мини багер	2	566,800.00
	Мобилен Samsung galaxy A5(2017) public	1	20,161.00
	Странично стакло со монтажа за ивако карго	1	8,900.00
	Вкупно за сектор Механизација:		12,130,598.00
5	Центар за санитарна контрола и надзор		
	Дата логери за контрола и притисок	2	250,000.00
	Лабораториска центрифуга MPW 352	1	217,500.00
	Приемник на сигнали	1	60,000.00
	Трансмитери на сигнали со мин.4 инпути	3	133,500.00
	Трансмитери на сигнали со мин.2 инпути	7	280,000.00
	Сонда за трансмитери за мерење температура	12	240,000.00
	Сонда за трансмитери за мерење релативна влажност	4	440,000.00
	Систем за култивација на анаеробни и микро А бактерии	1	500,000.00
	Мобилен погер на сигнали за влажност и температура	1	34,500.00
	Мобилен погер на сигнали со сонда за температура	3	120,000.00
	Сонди за трансмитер за мерење температура	1	16,000.00
	Сонди за трансмитер за мерење влажност	1	32,000.00
	Сонди за мерење температура во автоклав	2	84,000.00
	Вкупно за Центар за санитарна контрола и надзор		2,407,500.00
6	Раководен тим		
	Мобилен IPHONE 7s black public	1	39,398.00
	Мобилен samsung galaxy s8+ public	2	93,204.00
	Мобилен Huawei 910 public	1	30,500.00
	Мобилен Samsung galaxy A5(2017) public	1	22,025.00
	Мобилен Samsung galaxy note 8 public	1	51,686.00
	Мобилен IPHONE 7 32gb black public	1	39,398.00
	Мобилен Samsung galaxy s7 public	1	31,347.00
	Мобилен Samsung galaxy A5(2017) public	3	60,483.00
	Мобилен Samsung galaxy note 6 public	1	51,686.00
	Мобилен Samsung galaxy J5(2017) public	3	44,466.00
	Уметнички слики	20	1,302,325.00
	Вкупно за Раководен тим:		1,766,518.00
7	Сектор ИТ		
	Чистач вакум за тонер УНИ ФИЕЛД ЗМ	1	28,147.00
	Принтер лазер ЛЕХМАРК	4	47,520.00
	Персонален компјутер со вклучен монитор	10	448,123.00
	Мобилен Samsung galaxy A5(2017) public	1	20,161.00
	Вкупно за Сектор ИТ:		543,951.00
8	Сектор за сметководство,финансии,јавни набавки и комерција		
	Рачен компјутер speed data KT 50	100	3,214,230.00



	Калкулатор ОЛИМПИЈА	3	22,050.00
	Мобилен Sony experia xz public	1	15,246.00
	Мобилен Samsung galaxy A5(2017) public	1	20,161.00
	Вкупно за Сектор :		3,271,687.00
9	ДИЦ		
	Мобилен Samsung galaxy A5(2017) public	1	20,161.00
	Вкупно за ДИЦ:		20,161.00
10	Сектор за правни и кадрови работи		
	Мобилен samsung galaxy S7 public	1	31,347.00
	Вкупно за Сектор за правни и кадрови работи		31,347.00
	Вкупно:		67,261,548.00

Нематеријални средства-опрема

Нематеријални средства			
P.бр	Назив	Кол.	Набавено во 2017г.
	CRM софтвер	1	6,000,000.00
	Софтвер за читање на водомери	1	5,539,000.00
	Софтвер лабораторија	1	60,000.00
	Вкупно:		12,599,000.00

Во продолжение доставен е преглед на состојбата на средствата за работа во подготовкa со состојба на ден 31.12.2017 год.:

Средствата за работа во подготовкa во износ од 739,433,712.00 ден. се средства кои ќе го зголемат износот на градежните објекти во следната година. Тоа се инвестиирани средства во проекти кои се уште не се довршени т.е.се во градба. Завршувањето на објектите наведени во претходната табела ќе значи активирање на истите во групата градежни објекти, а тоа ќе го намали процентот на амортизираност.

Преглед на средства за работа во подготовкa				
Конто	Назив на средството	31.12.2016	31.12.2017	В.активирано
1	Реконструкција на водоводна мрежа			
016196	Реконструкција на водоводна мрежа ул.Цветан Димов крак 1 нас.Гази Баба	3,445,981.00	262,974.00	3,708,955.00
016234	Изградба на водоводна мрежа:нов резервоар,пумпна станица,нов потисен цевковод Шуто-Оризари	65,980,834.00	10,073,642.00	76,054,476.00
016235	Изградба на водоводна мрежа по дел од ул.Маџари	12,385,515.00	830,122.00	13,215,637.00
016250	Изработка на проект за настreichница 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	0.00	203,000.00	203,000.00



		Вкупно:	82,013,480.00	11,369,738.00	93,383,218.00
II	Реконструкција на фекална канализација				
016226	Реконструкција на атмосферска канализација на дел од бул.Киро Глигоров	1,547,147.00	3,759,455.00	5,306,612.00	
016238	Изградба на фекална канализација во Припор и Сопиште	869,479.00	0.00	869,479.00	
016252	Реконструкција на препумна 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	0.00	888,000.00	
016258	Довршување на атмосф.канализација во нас.Керамидница-фек.колектор 1200/1800	0.00	12,380,233.00	12,380,233.00	
016259	Изведба на атмосф.канализација по дел од бул.Никола Карев-елаборат	0.00	114,570.00	114,570.00	
016262	Пренасочување на фек.канализација од пост.атмосф.колектор 800/1400 во ф800 по ул 155 д.Чаир	0.00	118,563.00	118,563.00	
016263	Изведба на атмосф.колектор по дел од бул.Киро Глигоров-елаборат	0.00	169,647.00	169,647.00	
	Вкупно:	7,014,218.00	16,542,478.00	23,556,696.00	
III	Реконструкција на објекти				
016135	Реконструкција на ФПС Макашпед	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	0.00	18,170,780.00	
016187	Мерно регулац.шахта на гл.вод.линија ДН1600-Железара	0.00	13,852,904.00	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 Инициово	73,200.00	0.00	73,200.00	
016246	Основен проект за реконструкција на кровна површина на чуварска кукишка Мост	62,000.00	0.00	62,000.00	
016247	Реконструкција на кров на КОТЛАРА Сервис бти 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.браваар.работ.	0.00	177,000.00	177,000.00	
016261	Изработка на проект.док.за реконстр.на кров.површина на ПС Припор.Бутел и рез.Барутана	0.00	99,600.00	99,600.00	



	Вкупно:	61,551,733.00	14,129,504.00	75,681,237.00
016166	Управна зграда на ЈП Водовод и канализација	458,114,972.00	58,217,589.00	516,332,561.00
	Вкупно:	458,114,972.00	58,217,589.00	516,332,561.00
	Секупно:	608,694,403.00	100,259,309.00	708,953,712.00
	Нематеријални средства			
	А.Нематеријални средства во подготвка			
	ИТ сектор			
0067	Нематеријални средства во подготвка-софтвер и останати права	9,900,000.00	0.00	9,900,000.00
00670	Софтвер за интеграција на систем за финансиски менажмент - Македонски Телеком - Нематеријални средства во подготвка	0.00	20,580,000.00	20,580,000.00
	Вкупно:	9,900,000.00	20,580,000.00	30,480,000.00
	Секупно:	618,594,403.00	120,839,309.00	739,433,712.00

15. Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства

Во групата на вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства, спаѓаат:

P.б.	Опис	2017	2016
455	Вредносно усогласување (обезвреднување) на краткорочни побарувања	252.309.308	405.878.018
1.	Стопанство	23.427.010	186.141.253
	Тужени побарувања и вредносно усогласени побарувања	21.359.116	152.061.654
	Стечани побарувања	2.067.894	34.079.599
2.	Домаќинство	228.882.298	219.736.765
	Тужени побарувања и вредносно усогласени побарувања (резервирања)	228.882.298	219.645.559
	Физички лица-краткороч. побарувања	/	91.206
	Вкупно	252.309.308	405.878.018

Конто 455 – Вредносното усогласување (обезвреднување) на тековни средства за периодот од 01-12/2017 година изнесува 252.309.308 денари, а претставува вредносно усогласување на побарувања од физички и правни лица за кои претпријатието констатира дека наплатата е неизвесна или неможна.



17. Останати расходи од работењето

P.	K-to	Елементи	01-12/2017	Стр.	01-12/2016	Стр.	Инд.
1.	460	Загуби врз основа на расходување и загуби од продажба на нематеријални и материјални средства (отпис на стара водоводна мрежа-вреднос. усогласување и расход мат.с-ва)	654.101	7,06	372.425	2,53	+75,63
2.	464	Кусоци, кало, растур, расипување и кршење (кусок по попис)	161.777	1,75	17.053	0,11	/
3.	466	Директен отпис на побарувања	1.146.808	12,38	860.999	5,84	+33,20
4.	468	Казни, пенали, надоместоци за штети и друго (трошоци по пресуда)	2.500	0,03	3.701	/	-32,45
5.	469	Останати расходи од работењето (од минати години)	7.297.854	78,78	13.477.488	91,48	-45,85
	4693	Дополнителни трошоци од минати години	1.549.666	16,73	4.664.301	31,66	-66,78
	469318	Трошоци од минати години по фактури 18%	31.650	0,34	73.556	0,50	-56,97
	46935	Трошоци од минати години по фактури 5%	5.605.661	60,52	8.623.724	58,52	-35,00
	46971 46973	Заокружување	203	/	783	/	/
	46974	Разлика за докнижување	110.674	1,19	115.124	48,30	-3,87
		Вкупно:	9.263.040	100%	14.731.566	100%	-37,12

Во рамките на категоријата останати расходи од работењето, во горната табела дадени се различните видови на трошоци, кои во вкупен износ бележат намалување во 2017 година за -37,12% во однос на 2016 година.



III ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ

21. Приходи по основ на камати, од работење со неповрзани друштва

P.б.	Конто	Елементи	01-12/2017	Стр.	01-12/2016	Стр.	Инд.
1.	7712	Останати приходи по основ на позит.курсни разлики	3	/	/	/	/
2.	77431	Редовни камати Месечни за домаќинство	5.455.670	29,69	8.460.369	13,13	-35,51
3.	77432	Редовни камати Месечни за стопанство	7.989.238	43,48	28.231.298	43,83	-71,70
4.	774303	Камати гл.долг стопанство	1.260.734	6,86	23.534.435	36,53	/
5.	7743031	Камати гл.долг домаќинство	3.620.903	19,70	4.177.320	6,48	-13,32
6.	774300/3001 /3003/3004...	Камати од деловни банки по средства на трансакциски сметки	49.629	0,27	4.224	/	/
		Вкупно:	18.376.177	100%	64.407.646	100%	-71,47

На ова конто 774 - евидентирани се приходите по основ на задочното плаќање на редовни сметки кај физичките и правните лица. Имено, од 4 месец 2011 година, беа воведени месечни камати за задочнети уплати и кај физичките лица.

Овој приход бележи намалување од 71,47% во однос на 2016 година особено заради спроведување на акции за наплата во 2017 година без пресметка на камати на комитенти од домаќинство и од стопанство и камати за отужени побарувања од стопански субјекти.

IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ

27. и 28. Расходи по основ на камати и курсни разлики од работење со неповрзани друштва

P.б.	Конто	Елементи	01-12/2017	Стр.	01-12/2016	Стр.	Инд.
1.	474	Затезни камати	17.002	98,52	7.890	84,74	/
2.	475	Курсни разлики	256	1,48	1.420	15,26	/
		Вкупно:	17.258	100%	9.310	100%	+85,37

Во рамките на категоријата Финансиски расходи, на контото 474 и 475 евидентирани се расходи по основ на камати и курсни разлики од работењето со неповрзани друштва.

Курсните разлики произлегуваат од позитивните курсни разлики кои ги искажува Народната банка на РМ.



34. Добивка од редовното работење

P. б.	Назив	01-12/2017	01-12/2016	Инд.
1	Вкупни приходи	1.510.478.358	1.614.530.435	-6.44
2	Вкупни расходи	1.380.154.087	1.580.803.131	-12.69
3	Добивка пред оданочување	130.324.271	33.727.304	/
4	Данок на добивка	24.977.139	29.158.623	-14,34
5	<i>Нето добивка Добивка по оданочување</i>	105.347.132	4.568.681	/

За 2017 година (01.01-31.12.2017) ЈП Водовод и канализација – Скопје исказува позитивен финансиски резултат – добивка од редовното работење пред оданочување во износ од **130.324.271,00** 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 2017 година исказан во даночниот биланс изнесува **24.977.139,00** денари пресметан врз основа на непризнаени расходи за даночни цели по даночна стапка од 10%. Остварената добивка по оданочување изнесува **105.347.132,00** денари.

Во 2017 година ЈП Водовод и канализација – Скопје покажува подобри резултати во однос на редовното работење во 2016 година, во однос на намалување на расходите од редовно работење.



Утврдувањето на данокот на добивка може да се проследи во следната табела:

P.б.	Назив	АОП	Износ
Утврдување на данок на добивка			
I	Финансиски резултат во Биланс на успех	01	130.324.271
II	Непризнаени расходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 27)	02	281.542.091
1	Расходи кои не се поврзани со вршење на дејноста на субјектот односно не се непосреден услов за извршување на дејноста и не се последица од вршењето на дејноста	03	/
2	Исплатени надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ	04	1.971.404
3	Исплатени надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став 1 точка 2 од ЗДД	05	/
8	Скриена исплата на добивка (кусоци)	10	143.260
9	Трошоци за репрезентација	11	666.822
16	Исплати на стипендии	18	483.252
18	Траен отпис на ненаплатени побарувања	20	1.146.808
19	Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања	21	250.292.659
21	Разлика помеѓу трансферна и пазарна цена остварена меѓу поврзани лица	23	5.171.530
25	Други усогласувања на расходи согласно со ЗДД	27	1.666.356
III	Даночна основа (I+II)	28	391.866.362
IV	Намалување на даночната основа (АОП30+АОП31+АОП32+АОП33+АОП34)	29	142.094.972
26	Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	30	142.094.972
V	Даночна основа по намалување (III-IV)	35	249.771.390
VI	Пресметан данок на добивка ($V \times 10\%$)	36	24.977.139
VIII	Пресметан данок на добивка по намалување (VI-VII)	41	24.977.139
34	Платени аконтации на данок на добивка за даночен период	42	28.911.333
36	Износ за доплата/повеќе платен износ (АОП41-АОП42-АОП43)	44	-3.934.194



3.2 БИЛАНС НА СОСТОЈБА

АКТИВА

Р.б	Позиција	Аоп	Износ		
			Број на белешка	Тековна година 2017	Претходна година 2016
1.	АКТИВА: А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	001		3.217.379.558	3.078.507.761
2.	I.Нематеријални средства (003+004+005+006+007+008)	002		50.094.661	27.794.778
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	004		19.614.661	17.894.778
7.	Нематеријални средства во подготовкa	007		30.480.000	9.900.000
9.	II.Материјални средства (010+013+014+015+016+017+018+019)	009		3.165.325.080	3.048.849.520
10.	Недвижности(011+012)	010		2.077.107.396	2.085.504.693
10а.	Земјиште	011		23.189.845	23.189.845
10б.	Градежни објекти	012		2.053.917.551	2.062.314.848
11.	Постројки и опрема	013		46.782.507	63.726.867
12.	Транспортни средства	014		124.290.382	132.652.113
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015		163.292.220	141.503.976
16.	Материјални средства во подготовкa	018		752.270.599	625.182.220
17.	Останати материјални средства	019		1.581.976	279.651
	IV. Долгорочни финансиски средства (022+023+024+025+026+030)	021		1.959.817	1.863.463
24б.	Вложувања во хартии од вредност расположиви за продажба	028		1.959.817	1.863.463
31.	Б.ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	036		1.128.361.367	1.240.530.447
32.	I.Залихи (038+039+040+041+042+043)	037		244.049.814	191.183.406
33.	Залихи на сировини и материјали	038		106.115.392	78.840.190
34.	Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и авто гуми	039		137.934.422	112.343.216



40.	III. Краткорочни побарувања (046+047+048+049+050+051)	045		754.898.603	866.152.023
42.	Побарувања од купувачите	047		746.052.968	850.033.381
43.	Побарувања за дадени аванси на добавувачи	048		320	908.419
44.	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата(претплати)	049		3.934.194	10.356.270
45.	Побарувања од вработените	050		639.591	582.422
46.	Останати краткорочни побарувања	051		4.271.530	4.271.531
47.	IV. Краткорочни финансиски средства (053+056+057+058)	052		924.324	24.324
	Побарувања по дадени заеми од поврзани друштва	056		900.000	
50.	Побарувања по дадени заеми	057		24.324	24.324
52.	V. Парични средства и парични еквиваленти (060+061)	059		128.488.626	183.170.694
52a.	Парични средства	060		128.488.626	183.170.694
53.	VI. Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (АВР)	062		1.026.540.809	971.965.414
54.	ВКУПНА АКТИВА:СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	063		5.372.281.734	5.291.003.622

ПАСИВА

Р.б	Позиција	Аоп	Број на белешка	Износ	
				Тековна година 2017	Претходна година 2016
56.	ПАСИВА: A. Главнина и резерви (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	065		3.054.059.920	2.948.712.789
57.	I. Основна главнина	066		1.972.180.218	1.972.180.219
62.	VI. Резерви (072+073+074)	071		396.650.259	396.650.260
63.	Законски резерви	072		394.436.043	394.436.044



65.	Останати резерви	074		2.214.216	2.214.216
66.	VII. Акумулирана добивка	075		579.882.311	575.313.629
68.	IX. Добивка за деловната година	077		105.347.132	4.568.681
69.	X. Загуба за деловната година	078			
72.	Б. Обврски (082+085+095)	081		1.999.093.598	2.055.570.453
76.	II ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 86 до 93)	085		255.931.462	389.891.086
81.	Обврски по заеми и кредити	090		255.931.462	389.891.086
86.	IV. Краткорочни обврски (од 096 до 108)	095		1.743.162.138	1.665.679.367
87.	Обврски спрема поврзани друштва	096		1.286.861.106	1.209.704.028
88.	Обврски спрема добавувачи	097		226.443.490	221.563.274
89.	Обврски за аванси, депозити и кауции	098		20.882.679	22.971.387
90.	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	099		8.272.669	8.531.633
91.	Обврски кон вработените	100		17.654.825	18.065.320
92.	Тековни даночни обврски	101		4.234.205	12.611.677
95.	Обврски по заеми и кредити	104		42.655.261	55.698.720
99.	Останати краткорочни обврски	108		136.157.901	116.533.328
100.	V. Одложено плаќање на трошоци и приходи на идните периоди (ПВР)	109		319.128.216	286.720.380
102.	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111		5.372.281.734	5.291.003.622

Во Билансот на состојба во активата, во НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА влегуваат:

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

Во следната табела дадени се истите, расчленети по видови:



Ред. бр	Позиција	Износ			
		Ознака на АОП	Број на белешка	Тековна година	Претходна година
1.	A.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА	001		3.217.379.558	3.078.507.761
2.	I. Нематеријални средства	002		50.094.661	27.794.778
4.	Лиценци (софтвер)	004		19.614.661	17.894.778
7.	Нематеријални средства во подготовка	007		30.480.000	9.900.000
9.	II. Материјални средства	009		3.165.325.080	3.048.849.520
10.	Недвижности	010		2.077.107.396	2.085.504.693
10а.	Земјиште	011		23.189.845	23.189.845
10б.	Градежни објекти	012		2.053.917.551	2.062.314.848
11.	Постројки и опрема	013		46.782.507	63.726.867
12.	Транспортни средства	014		124.290.382	132.652.113
13.	Алат, погон. канц. инвентар и мебел	015		163.292.220	141.503.976
16.	Материјални средства во подготовка	018		752.270.599	625.182.220
17.	Останати материјални средства	019		1.581.976	279.651
19.	IV. Долгорочни финансиски средства	021		1.959.817	1.863.463
20.	3.5. Вложувања во хартии од вредност расположиви за продажба	028		1.959.817	1.863.463

Б. Тековни средства

I. Залихи

P.б.	Конто	Опис	01-12/2017	01-12/2016
1.	300	Вред. по прес. на добавувачите	14.925	658.105
2.	316	Сировини и материјали во доработка, обработка и манипулација	/	/
		Вкупно	14.925	658.105
3.	310	Сировини и материјали на залиха	106.100.467	78.182.084
4.	320	Залиха на резервни делови	124.792.590	102.879.242
		Вкупно	230.893.057	181.061.326
5.	350	Ситен инвентар на залиха	12.723.520	9.070.004



6.	354	Залиха на авто гуми	418.312	393.971
		Вкупно	13.141.832	9.463.975
7.	351	Ситен инвентар во употреба	36.427.917	35.754.717
8.	355	Авто гуми во употреба	4.895.858	4.867.104
		Вкупно	41.323.775	40.621.821
9.	358	Вредносно усогласување на залихите на ситен инвентар, амбалажа и авто гуми	-41.323.775	-40.621.821
		Вкупно	41.323.775	-40.621.821
10.		Сегашна вредност	244.049.814	191.183.406
		Вкупно залихи:	244.049.814	191.183.406

Залихите во 2017 год. се зголемени за 27,65% во однос на 2016 година.

III. Краткорочни побарувања

P.б.	Конто	Опис	01-12/2017	01-12/2016
1.	12000	Купувачи во земјата – стопанство	115.780.053	149.670.632
2.	12001	Купувачи стопанство-договори на рати	104.805.321	76.652.754
3.	120010	Договор на рати - Трошоци и камата - Побарувања од купувачи за вода и услуги за правни лица	897.350	/
4.	12005	Фактурирана реализација за вода од домаќинства	356.858.190	422.702.012
5.	12006	Камати-домаќинство	8.592.114	9.649.460
		<i>Редовни побарувања (домаќинство и стопанство)</i>	586.933.028	658.674.858
6.	120700	Тужени сметки за вода, услуги и камата – стопанство	40.447.078	39.586.204
7.	120701	Тужени сметки за вода – стопанство	178.134.691	276.984.952
8.	120702	Тужени сметки за услуги – стопанство	1.499.463	1.349.096
9.	120703	Камати од тужени сметки-стопанство	6.675.053	6.865.602
10.	120705	Тужени сметки за вода – домаќинство	1.753.757.445	1.619.787.138
11.	120706	Камата по тужби за вода-домаќинство	47.963.024	40.207.159
12.	120707	Тужени побарувања за извршени услуги во земјата - домаќинство - физички лица по извештај од ИТ	304.945	163.467
13.	120720	Тужени побарувања од купувачи за извршени услуги во земјата – физички лица	106.584	122.749



		Тужени побарувања (домаќинство и стопанство)	2.028.888.283	1.985.066.367
14.	1207200	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	181.585.655	185.327.093
15.	1207201	Стечајни побарувања за сметки за вода – стопанство	37.058.250	35.977.226
16.	1207202	Стечајни побарувања за услуги– стопанство	106.695	85.634
17.	1207203	Стечајни побарувања за камати– стопанство	39.265.772	37.712.086
18.	1207204	Стечајни побарувања за трошоци стопанство	887.977	849.366
		Стечајни побарувања	258.904.349	259.951.405
19.	12630	Застарени и спорни побарувања - стопанство	4.327.159	4.424.439
20.	12633	Застарени побарувања за смет- сомнителни и спорни побарувања	119.117.673	85.323.847
21.	12634	Застарени и спорни побарувања - фактури за услуги - домаќинства	16.028	
22.	12635	Застарени побарувања од купувачи - домаќинство	250.900.599	224.339.492
		Вкупни застарени побарувања	374.361.459	314.087.778
		Вкупни сомнителни и спорни побарувања	3.249.087.119	3.217.780.407
23.	12020	Купувачи во земјата – физички лица – услуги	125.512	106.061
24.	12021	Купувачи во земјата – физички лица – услуги	506.723	709.174
		Вкупни побарувања по др.основи	632.235	815.235
		Вкупно по сите основи - вода	3.249.719.354	3.218.595.642
25.	120901	Побарувања од купувачите за продажба со кредитна картичка во земјата-вода	501	/
26.	12090	Фактурирана реализација за смет од домаќинства	154.673.913	186.656.926
27.	120790	Тужени сметки – Комунална Хигиена	434.765.611	421.257.520
28.	120791	Камата по тужби за смет (без вред.усогласување)	6.188.368	6.261.440
29.	120792	Тужени сметки во Комунална Хигиена	49.615.562	52.925.266
		Вкупно побарувања - смет	645.243.955	667.101.152
		Вкупно побарувања:	3.894.963.309	3.885.696.796
30.	129	Вредносно усогласување на побарувањата од купувачи (тужби)	-3.148.910.341	-3.035.663.415
		Вкупни нетужени побарувања	746.052.968	850.033.381



Во продолжение следи преглед на побарувања за дадени аванси на добавувачи, побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, акцизи и за останати давачки кон државата(претплати) и побарувања од вработените:

P.б.	Конто	Опис	01-12/2017	01-12/2016
1.	1220	Побарувања за дадени аванси, депозити и кауции во земјата	4.716.869	5.624.968
2.	1229	Останати дадени аванси, депозити и кауции за набавка на добра и услуги во земјата (тужено)	7.007.865	7.007.865
3.	1294	Вредносно усогласување на дадените аванси	-11.724.414	-11.724.414
		Вкупно нетужени аванси	320	908.419
4.	130	ДДВ		
		<i>Вкупно побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, акцизи и за останати давачки кон државата(претплати)</i>	3.934.194	10.356.270
5.	140	Побарувања од вработените за повеќе исплатени други примања	56.522	31.959
6.	145	Други побарувања од вработените	583.069	550.463
		Вкупно побарувања од вработените	639.591	582.422
7.	158	Побарувања од надворешни лица	4.271.530	4.271.531
		Вкупно побарувања од надворешни лица	4.271.530	4.271.531

Краткорочни финансиски средства

P.б	Конто	Опис	01-12/2017	01-12/2016
1.	1602	Краткорочни бескаматни кредити и заеми дадени на други поврзани субјекти во земјата	900.000	/
2.	1629	Краткорочни кредити и заеми дадени на неповрзани друштва во земјата (Дадени депозити за закупнина на ЈП за стопанисување со станбен и деловен простор)	24.324	24.324
		Вкупно:	924.324	24.324

На ова конто евидентирани се средства исплатени на ЈП за стопанисување со станбен и деловен простор врз основа на Договор бр.05-8289 од 17.07.2006 година за закуп на деловен простор кој се наоѓа на улица Милан Мијалковик 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 31.12.2017
Редовни сметки			
1	Комерцијална банка-Парични средс.на трансакциска сметка во денари	300000000536834	23,516,558.00
2	Тутунска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	210045289990132	4,629,270.00
3	Еуростандард банка - Парични средства на трансакц.сметка во денари	370011100063884	41,740.00
4	Стопанска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	200001170462617	1,771,025.00
5	Централна кооперативна банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	320000000070040	104,162.00
6	Уни банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	240010000862407	178,725.00
7	Прокредит банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	380176897600116	255,187.00
8	Охридска банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	530010101005160	296,394.00
9	Капитал банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	330107002110080	33,815.00
10	Шпаркасе банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	250028000018522	67,614,572.00
11	Халк банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	270045289990139	1,871,767.00
12	Силк Роуд банка - Парични средства на трансакциска сметка во денари	280108101106284	76,133.00
13	TTK - Парични средства на трансакциска сметка во денари	290000012016411	194,970.00
14	Стопанска банка АД Битола - Парични сред.на транс.сметка во денари	500000000729467	202,234.00
15	Еуростандард- поштенска банка - Парични сред.на транс.с-ка во ден.	370018330005929	173.00
Вкупно:			100,786,725.00
Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)			
16	Шпаркасе банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	250101000435893	6,608.00
17	Комерцијална банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	300000003904480	0.00
18	Тутунска банка- Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	210045289990811	0.00
19	Стопанска банка - Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	200002931409250	104,243.00
20	Халк наменска банка-услуги од граѓани-фолио број	270045289990333	0.00
21	Еуростандард- поштенска банка -Наменска банка за уплата од граѓани (фолио број)	370001200150376	1,352,964.00



22	Охридска банка - Наменска банка за уплата од граѓани	530010701842463	4,502.00
	Вкупно:		1,468,317.00
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	10,673.00
24	Шпаркасе банка - Наменска с-ка за испл.на плата и надом. од плата	250001002678247	1,857.00
	Вкупно:		12,530.00
Наменска сметка за прием на депозит за учество на тендер			
25	Комерцијална банка - Наменска с-ка заприем на депозит за учество на тендер	300000002641249	230,992.00
	Вкупно:		230,992.00
Строго наменски сметки			
26	Комерцијална банка - Наменска сметка за изградба на управна зграда	300000003801854	25,818,663.00
	Вкупно:		25,818,663.00
СЕ ВКУПНО НА ЖИРО СМЕТКА ПО СИТЕ ОСНОВИ			
			128,317,227.00

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. Во првиот случај понудувачите уплаќаат средства како депозити за учество на тендер кои се враќаат по донесувањето на одлука за избор на понудувачите кои не се избрани, а додека во вториот случај средствата што се уплатени од фирмата која е избрана како најповолен понудувач се враќаат на истата по навремено и квалитетно исполнување на договорот.

Кonto 103 –Девизни сметки

P.б.	Девизна парија	Девизна сметка	Износ
1.	0270100107578 (долари)	70010522	1,00
2.	0270100107578 (евра)	70010522	132.445,00
	Вкупно:		132.446,00

Девизната сметка во ЈП Водовод и канализација Скопје, се користи за потребите на Претпријатието кога се плаќа со дознака.



VI. Платени трошоци за идни периоди и пресметани приходи (АВР)

P.б.	Конто	Опис	01-12/2017	01-12/2016
1.	19004	Платени премии за осигурување-Еуролинк	0	870.632
2.	19006	Платени премии за осигурување –Виена груп	480.061	/
3.	19007	Платени премии за осигурување –Евроинс	520.040	660.582
4.	19008	Платени премии за осигурување –Триглав	/	/
5.	19009	Годишна претплата за електронски потпис КИБС	104.165	25.894
6.	19010	Годишна претплата –катна гаража	/	/
7.	19011	Годишна претплата бизнис мрежа	0	8.960
8.	19090	Однапред платени останати трошоци кои можат да се разграничуваат (однапред платен ДДВ 18% по авансни фактури за услуги)	3.255.114	3.046.264
9.	190918	ДДВ за фактури за 12/2015 а архивски примени во 1/2016-18% (износ за пребивање во нареден период)	/	1.765.910
10.	1909180	Однапред платен 18% ДДВ	14.856	/
11.	19095	ДДВ за фактури за 12/2015 а архивски примени во 1/2016-5%	/	774
12.	190950	Однапред платен 5% ДДВ	138.061	/
13.	190963	Обврски за застарени побарувања-Паркови и зеленило	84.018.163	41.631.705
14.	1909633	Обврски за застарени побарувања-Комунална хигиена	81.132.392	85.323.848
15.	1909742	Побарувања за тужен дел за ЈП Комунална Хигиена	484.381.173	474.182.786
16.	1909744	Побарувања за тужен дел за ЈП Паркови и зеленило	372.496.784	364.448.059
		Вкупно АВР:	1.026.540.809	971.965.414

Во групата Платени трошоци за идни периоди и пресметани приходи (АВР), покрај однапред платен износ за ДДВ по авансни фактури, и износ на ДДВ по влезни фактури за пресметковниот период но со законско право на одбивање за нареден период, евидентирани се исто така обврските за застарени побарувања и побарувањата од комингентите за тужен дел за смет и дел за ЈП Паркови и зеленило. Овие побарувања претставуваат обврска за ЈП Водовод и канализација кога ќе бидат наплатени, истите да бидат префрлени на ЈП Комунална хигиена и ЈП Паркови и зеленило.



Во пасивата на Билансот на состојба влегуваат:

1. Основна главнина
 2. Резерви
 3. Акумулирана добивка
 4. Добивка за деловна година
 5. Обврски
 6. Одложено плаќање на трошоци и приходи на идните периоди (ПВР).
- Во следните табели дадено е расчленување на сите поединечни групи:

I.Основна главнина

P.б.	Конто	Опис	01-12/2017	01-12/2016
1.	9004	Државен јавен капитал	1.933.710.753	1.933.710.753
2.	9005	Капитал за распоред на добивка – покривање на загуба	38.469.466	38.469.466
		Вкупно Основна Главнина	1.972.180.219	1.972.180.219
3.	9400	Законски резерви	394.436.043	394.436.044
4.	9421	Слободни резерви (Акции по извод од Централен депозитар)	642.558	642.558
5.	9422	Други резерви-инвестициски вложувања	1.571.658	1.571.658
		Вкупно Резерви	396.650.259	396.650.260
7.	95000	Задржана (Акумулирана) добивка до 31.12.08	500.312.487	500.312.487
8.	95001	Задржана (Акумулирана) добивка од 01.01.09	79.569.824	75.001.142
		Вкупно акумулирана добивка	579.882.311	575.313.629
		ВКУПНО КАПИТАЛ:	2.948.712.789	2.944.144.108
9.	9510	Добивка од тековната година	105.347.132	4.568.681
		Добивка за 2017 година нето добивка	105.347.132	4.568.681
		ВКУПНО:	3.054.059.921	2.948.712.789

Подетална анализа за капиталот е дадена во Извештајот за промени на капиталот и резервите.



Б.ОБВРСКИ

КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

P.б.	Конто	Опис	01-12/2017	01-12/2016
1.	216742	Други обврски од специфично работење спрема поврзани друштва (ЈП Комунална хигиена За смет нетужени-тужени побарувања)	484.381.173	474.182.787
2.	2167430	Обврски за тужени побарувања-Комунална хигиена	6.188.368	6.261.440
3.	216744	Други обврски од специфично работење спрема поврзани друштва (ЈП Паркови и зеленило За смет нетужени-тужени побарувања)	372.496.784	364.448.059
4.	21692	Други обврски од специфично работење спрема поврзани друштва (ЈП Комунална хигиена за смет нетужени-редовни побарувања)	160.337.026	190.182.201
5.	216925	ЈП Комунална хигиена-Тобако	1.896.453	1.896.452
6.	21694	Други обврски од специфично работење спрема поврзани друштва (ЈП Паркови и зеленило За смет нетужени-редовни побарувања)	96.410.747	45.777.537
7.	216963	Паркови и зеленило-Застрени обврски од специфично работење	84.018.163	41.631.705
8.	2169633	Обврски за застарени побарувања-Комунална хигиена	81.132.392	85.323.847
		Вкупни други обврски од специфично работење спрема поврзани друштва	1.286.861.106	1.209.704.028
9.	220	Обврски спрема добавувачи во земјата	226.094.815	220.381.519
10.	221	Обврски спрема добавувачи во странство за извршени услуги	344.020	/
11.	225	Обврски по основ на договорена камата	4.655	1.181.755
		Вкупно обврски спрема добавувачи во земјата	226.443.490	221.563.274
12.	2220	Обврски за примени аванси за вода и услуги - стопанство (по комитенти)	2.957.812	4.106.201
13.	22201	Аванси - домаќинство (за уплати по авансни фактури)	5.402.976	4.786.042
14.	2221	Обврски за примени аванси за услуги – физички лица	84.086	96.166



15.	22211	Аванси – стопанство (за уплати по авансни фактури)	1.449.795	1.829.096
16.	22220	Уплати од непознати коминтенти	878.256	893.860
17.	222201	Нераскножени уплати по сите основи - домаќинство	5.407.576	5.123.242
18.	222202	Непознати уплати од благајна домаќинство-разлики	12.285	5.713
19.	222209	Плати брзо –Авансни уплати по договор	15.879	15.877
20.	22250	Обврски за кауции за гаранции или плаќање	4.629.423	6.026.871
21.	22251	Гаранција по тендер	44.591	88.319
		<i>Вкупно обврски за аванси, депозити и кауции</i>	20.882.679	22.971.387
22.	234	Обврски за даноци и придонеси на плата и надоместоци на плата	8.272.669	8.531.633
		<i>Обврски за даноци и придонеси на плата и надоместоци на плата</i>	8.272.669	8.531.633
23.	240	Обврски за плата и надоместоци на плата	17.654.825	18.065.320
		<i>Обврски за плата и надоместоци на плата</i>	17.654.825	18.065.320
24.	233001	Обврски за данок на добивка	4.234.205	12.611.677
		<i>Обврски за данок на добивка</i>	4.234.205	12.611.677
25.	23990	Други неспомнати даноци, придонеси и др.давачки (Фонд за води)	122.837.586	104.771.547
26.	23991	Други неспомнати даноци, придонеси и др.давачки (Фонд за отпадни води)	13.320.315	11.761.781
		<i>Вкупни Други неспомнати даноци, придонеси и др.давачки (Фонд за води и отпадни води)</i>	136.157.901	116.533.328
27.	2624	Обврска за дел од долгочен заем и кредит кој доследва за плаќање до 1 година во земјата	42.655.261	55.698.720
		<i>Обврски по заеми и кредити</i>	42.655.261	55.698.720
		ВКУПНО ОБВРСКИ:	1.743.162.136	1.665.679.367

Вкупните обврски во износ од 1.743.162.136 денари ги вклучуваат и обврските према ЈП Комунална Хигиена и ЈП Паркови и зеленило во вкупен износ 1.286.861.106 денари кои се евидентираат со фактуирање 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

P.б	Конто	Опис	01-12/2017	01-12/2016
1.	2861	Долгорочни обврски по основ на заеми и кредити (Обврски по основ на повлечени средства во грејс период од склучен договор за долгогодичен кредит со Комерцијална банка за изградба на деловен објект)	255.931.462	389.891.086
		Вкупно:	255.931.462	389.891.086

ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ЗА ИДНИ ПЕРИОДИ

P.б.	Конто	Опис	01-12/2017	01-12/2016
1.	2902	Пресметано, а одложено плаќање на трошоци	499.096	4.789.557
2.	294100	Одложени приходи од донацији-пиезометри	4.900.662	5.041.140
3.	294101	Одложени приходи од донацији-телефони	1.146.883	800.264
4.	2941012	Одложени приходи од донацији-постројки и опрема	175.243	199.908
5.	2941013	Одложени приходи од донацији-атлат, погонски и канцел.	418.017	468.467
6.	29411	Донација на објекти - Визбегово	23.776.853	25.163.467
7.	29412	Донација на објекти - Првомајска	526.872	557.310
8.	29413	Донација на објекти - Батинци	38.551.537	40.621.333
9.	29414	Донација на објекти - Горна Матка	18.957.624	19.970.384
10.	29415	Донација на објекти - Волково	98.770.292	103.920.338
11.	29416	Донација на објекти - Мис Тренд	548.733	573.300
12.	29417	Донација на објекти - АПС бул. Србија	6.470.494	6.836.498
13.	29418	Донација на објекти - Ракотинци	3.512.494	3.662.497
14.	29419	Донација на објекти - Радишани	70.747.644	74.115.917
15.	29421	Одложени приходи од донацији - Пинтија	50.125.772	/
		ВКУПНО:	319.128.216	286.720.380

На конто 294 аналитички се евидентирани донациите на објекти и парични средства. Износот на ова конто се намалува во висина на пресметаната амортизација за соодветната донација. Имено, амортизацијата се исказува како трошок, но бидејќи се работи за донација, нејзиното амортизирање се изаршува преку исказување на приходи во ист износ.



Анализа со помош на финансиски показатели

Опис на односот на активност	Бројтајл	Именител	2017	2016
1. Односи на активеност				
1.1 Обрт на побарувањата (ОП)	Вкупни приходи	Просек на побарувања	0,52	0,50
1.2 Денови на нереализирана продажба (ДНП)	Денови на сметководствениот период (365)	Обрт на побарувања (ОП)	698,34	730,15
1.3 Обрт на постојаните (фиксните) средства	Вкупни приходи	Просек на нето постојани (фиксни) средства	0,43	0,49
1.4 Обрт на вкупните средства	Вкупни приходи	Просек на вкупни средства (просек на вкупна актива)	0,26	0,28
2. Тековен однос				
2.1 Тековен однос	Тековни средства	Тековни обврски	1,04	1,13
2.2 Брз однос	Тековни средства - Залихи	Тековни обврски	0,93	1,03
3. Долгови спрема средства				
3.1 Долгови спрема средства	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупни средства (вкупна актива)	0,37	0,39
3.2 Долгови спрема капитал	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупен долг+Главнина (вкупна пасива)	0,37	0,39
3.3 Долгови спрема главнина	Вкупни долгови (обврски група 2)	Вкупна главнина (група 9)	0,65	0,70
3.4 Финансиски левериц	Просек на вкупни средства (вкупна актива)	Просек на вкупна главнина (просек на група 9)	1,78	1,66

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.

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 за 2017 год. изнесува 698,34 во однос на 730,15 за 2016 год. и го претставува временскиот период помеѓу продажбата и наплатата. Истиот прикажува колку "брзо" компанијата ги добива парите од купувачите-комитентите.

Во 2017 год. Обртот на побарувањата (0,52) е повисок во однос на 2016 година (0,50), што упатува на помало 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 2017 година обртот на постојаните средства е понизок (0,43), во однос на 2016 година (0,49) и обртот на вкупните средства во 2017 година е понизок (0,26) во однос на 2016 година (0,28).

Точка 2. Односите за ликвидност ја мерат способноста на Претпријатието во даден момент да ги исплати своите краткорочни обврски. Ликвидноста всушност мери колку брзо средствата може да бидат конвертирани во готовина.

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

Показателот на тековна ликвидност изнесува 1,04, што укажува на фактот дека Претпријатието на 31.12.2017 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 0,93 на 31.12.2017 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 обврски. 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.

Во Скопје
На ден 26.02.2018год.

Лице одговорно за
составување на
Белешките



ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ГОТОВИНСКИТЕ(ПАРИЧНИ)ТЕКОВИ
НА ЈП "ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА" СКОПЈЕ
ЗА ФИНАНСИСКАТА 2017 ГОДИНА**

Февруари, 2018

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ГОТОВИНСКИ (ПАРИЧНИ) ТЕКОВИ
НА ЈП “ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА” - СКОПЈЕ
ЗА ФИНАНСИСКАТА 2017 И 2016 ГОДИНА**

ПОЗИЦИЈА	2017	2016
A . Парични текови од оперативни активности		
<i>Парични наплати</i>		
1. Парични наплати од купувачите	2.218.563.796	2.106.173.001
2. Прилив од останати оперативни приходи	30.916	7.040
3. Прилив по основ на книжни одобренија	2.094.460	68.894
4. Прилив по основ на непознати и погрешни уплати	792.216	701.010
5. Прилив по основ на кауции за тендери и аукции	106.529	106.280
6. Прилив по основ на камати и судски трошоци	1.656.569	2.829.398
7. Надомест на штети	393.256	507.908
8. Поврат на побарувања од вработени	183.310	124.728
9. Прилив по основ на заштита од ризик	23.123.511	-
10. Прилив по основ на кредити	-	325.127.016
<i>Вкупно парични наплати од оперативни активности:</i>	2.246.944.563	2.435.645.275
<i>Вкупно парични наплати:</i>	2.246.944.563	2.435.645.275
<i>Парични исплати</i>		
1. Исплатени средства за услуги	292.368.884	276.305.653
2. Исплатени средства за набавка на добра	187.019.739	183.577.301
3. Исплатени парични средства на поврзани субјекти	801.081.504	857.784.820
4. Исплатени трошоци за вработени	550.397.454	561.397.956
5. Исплатени средства на членови на Управен и Надзорен одбор	1.918.455	1.881.571
6. Исплата на кауции за тендери	15.070	70.615
7. Поврат на погрешни уплати	640.415	538.346
8. Исплатена провизија	902.116	2.493.440
9. Исплата на повеќе наплатени парични средства и префрлени средства од наплата со кредитни картици	5.405.548	6.784.998
10.Исплатени спонзорства	3.720.000	8.820.000
11. Исплатени судски трошоци	9.798.810	7.032.616
12. Исплати на останати оперативни	822.125	771.397

трошоци		
13. Исплата по основ на даноци	25.024.916	25.546.862
14.Исплатена камата по основ на долгорочен кредит	19.831.158	9.345.982
15. Исплатени обврски по основ на долгорочен кредит	147.003.083	-
16. Исплатен бескаматен кредит на синдикат	900.000	-
<i>Вкупно парични исплати од оперативни активности</i>	2.046.849.277	1.942.351.557
<i>A . Нето готовина од оперативни активности</i>	200.095.286	493.293.718
<i>Б . Парични текови од инвестициони активности</i>		
Набавка на основни средства	(254.777.354)	(335.848.971)
<i>Б . Нето готовина во инвестициони активности</i>	(254.777.354)	(335.848.971)
<i>Г . Нето зголемување/опаѓање на пари и парични еквиваленти</i>	-54.682.068	157.444.747
<i>Д . Парични средства на почетокот на годината</i>	183.170.694	25.725.947
<i>Г . Парични средства на крајот на годината</i>	128.488.626	183.170.694

Извештајот за паричните текови е класифициран преглед кој ги прикажува изворите кои на деловниот субјект му обезбедуваат готовина (парични приливи) и употребата на таа готовина од негова страна (парични одливи).

Извештајот за паричните текови, всушност е анализа на ликвидноста со која се искажуваат промените во состојбата на средствата и изворите од првиот ден на тековниот период (почетна состојба) до последниот ден на тековниот (пресметковен) период. Разликата во однос на почетната состојба укажува на вишок или кусок на извори на финансирање на работењето, а структурата на изворите укажува на промената на квалитетот на изворите на финансирање.

Извештајот за парични текови претставува збир на податоци за паричните приливи и паричните одливи во текот на пресметковниот период, истовремено покажувајќи податок за состојбата со паричните средства на крајот и на почетокот на пресметковниот период.

МСС 7 ги дефинира паричните текови како приливи и одливи на паричните средства и еквиваленти на паричните средства.

Извештајот на паричните текови се состои од три дела:

- парични текови од оперативни (деловни) активности;
- парични текови од вложувачки (инвестициони) активности;
- парични текови од финансиски активности.

Состојбата на паричните средства на 01.01.2017 година во ЈП Водовод и канализација изнесува 183.170.694 денари, намалувањето во текот на 2017 година изнесува 54.682.068 денари и салдото на 31.12.2017 година изнесува 128.488.626 денари.

Состојбата на паричните средства на 01.01.2016 година во ЈП Водовод и канализација изнесува 25.725.947 денари, зголемувањето во текот на 2016 година изнесува 157.444.747 денари и салдото на 31.12.2016 година изнесува 183.170.694 денари.

A. Парични текови од оперативни активности

Паричните текови од оперативни активности произлегуваат од главните активности, што носат приходи на еден деловен субјект, односно од редовното работење на субјектот. Нето готовината од оперативните активности претставува разлика помеѓу паричните приливи и одливи од оперативните активности.

Паричните приливи од оперативни активности во ЈП Водовод и канализација Скопје, во најголем дел произлегуваат од наплатени побарувања од купувачите, приливи по основ на кредити, прилив по основ на наплатени камати и судски трошоци и останати приливи.

Првата позиција во рамките на Оперативните приливи се однесува на наплатените побарувања од редовните и тужени сметки за вода и фактури за услуги од купувачите од домаќинство и стопанство, како и наплатата на камати за задочното плаќање на сметки. Оваа категорија на приливи бележи зголемување во однос на минатата година и се должи во најголема мера на спроведените акции од страна на Службите за наплата на ЈП Водовод и канализација Скопје.

Во втората позиција – Останати оперативни приливи, евидентирани се приливите од користење на одмаралиштата, наплата по основ на казни по разни основи и слично.

На третата позиција се евидентирани повратени средства по основ на книжни одобренија.

Четвртата позиција се однесува на евидентирани погрешни уплати, кои не се однесуваат за ЈП Водовод и канализација и кои најчесто се веднаш вратени на уплатувачот и уплати од непознати комитенти. Враќањето на средствата од оваа категорија е прикажана во делот на Оперативните исплати како седма позиција.

Петтата позиција се однесува на примени парични средства по основ на кауции за тендери и аукции.

Шестата позиција се однесува на прилив по основ на камати од редовното работење со банките на редовните и наменски сметки, како и наплата на камата и трошоци по судски предмети.

Седмата позиција се однесува на прилив по основ на штети од осигурителни компании за оштетена опрема, возила и слично.

Осмата позиција се однесува на поврат на средства од вработени по основ на исплатени аконтации за службени патувања, надминати лимити, исплатено колективно осигурување на вработени кои се непрекинато на боледување подолг период и сл.

Деветата позиција се однесува на наплатени средства по основ на заштита од ризик.

Десетата позиција се однесува на прилив на средства од Комерцијална банка по основ на склучен долгорочен кредит за доизградба на Управната зграда на ЈП Водовод и канализација.

Вкупните парични наплати од оперативни активности во 2017 година изнесуваат 2.246.944.563 и се во помал износ од наплатите во 2016 година, кога вкупните наплати од оперативни активности изнесуваат 2.435.645.275 денари.

Паричните исплати од оперативни активности вклучуваат плаќање на фактури за набавени залихи и извршени услуги, исплати на плати, надомести и други лични примања, плаќање на даноци и камати и слично.

Првата позиција од категоријата Парични исплати од оперативни активности се однесува на исплатени средства за извршени услуги: електрична енергија, интернет, мобилна и фиксна телефонија, рекламирање, репрезентација и сл.

Во втората позиција евидентирани се исплатените парични средства на добавувачи за набавка на сировини и материјали, резерви делови, ситен инвентар.

Исплатените средства во третата позиција се однесуваат на префрлените средства на ЈП Комунална хигиена Скопје и ЈП Паркови и зеленило Скопје. Имено обврски по основ на редовни сметки кон наведените претпријатија се евидентира месечно врз основа на пресметаниот износ за смет – обврска кон ЈП Комунална хигиена и врз основа на процентуален износ од побарувањата од купувачи за сметки за вода – обврска кон ЈП Паркови и зеленило. Исплатата на средствата се врши врз основа на износот на исплатените побарувања од купувачи. По истата аналогија се евидентираат и исплаќаат тужените обврски.

Исплатените трошоци на вработените се однесуваат на исплатените плати, надоместоци, придонеси и даноци од плати, како и останати надомести по основ на отпремници, помош на семејства во случај на смрт на вработен или член на семејство, дневници за службени патувања во земјата и странство и други надоместоци.

Петтата позиција се однесува на исплатени средства на членовите од Управниот и Надзорниот одбор на ЈП „Водовод и канализација“ Скопје.

Шестата позиција се однесува на исплатени средства за кауции по тендери и аукции.

Седмата категорија се однесува на исплатите по основ на погрешни уплати. Приливот по овој основ е прикажан во рамките на приливите од оперативни активности.

Осмата позиција се однесува на исплатената провизија по основ на работењето со банките кај редовните и наменските сметки.

Деветата позиција се однесува на исплата(поврат) на коминтентите по основ на повеќе уплатени парични средства од нивна страна, по основ на повеќе фактурирани кубици и сл. Во рамките на овој износ, евидентирани се и средствата кои се наплаќаат преку кредитните картици, на конто кое е еден вид на преодно конто, се до моментот на префрлање на средствата на жиро сметката од страна на банката. Износот кој се однесува на овие средства е 3.593.757 денари. Наплатениот износ преку кредитни картици е содржан во рамките на Паричните наплати од купувачите.

Во десетата позиција евидентирани се исплати за спонзорства и донацији.

Исплатените судски трошоци по тужени предмети за наплата на побарувања се евидентирани на позицијата под број 11.

Во рамките на исплатените останати оперативни трошоци, во најголем износ извршени се исплати по основ на претплати за стручни списанија, средства за решенија, лиценци, тековни состојби, изводи, сертифицирање, вештачење и сл.

На позиција под реден број 13 евидентирани се плаќањата по основ на Данок на додадена вредност, Данок на добивка, исплатени месечни аконтации за Данокот на добивка.

На позиција под реден број 14 евидентирани се исплати по основ на камата за склучен долгорочен кредит за доизградба на Управната зграда на ЈП Водовод и канализација.

Исплатата на обврските по горенаведениот долгорочен кредит се евидентирани на позиција под реден број 15.

На последната позиција евидентирани се исплатените бескаматни средства на синдикатот.

Вкупните парични исплати од оперативни активности во 2017 година изнесуваат 2.046.849.277 денари и се во поголем износ од исплатите во 2016 година, кога вкупните исплати од оперативни активности изнесуваат 1.942.351.557 денари.

Ефектот од *А.Ларичните текови од оперативни активности* е позитивен за 2017 година и изнесува 200.095.286 денари.

Напоменуваме дека позитивниот паричен тек од оперативни активности претставува добар показател за редовното работење на Претпријатието, од аспект на тоа што во нормални околности се очекува Претпријатието од овие активности да генерира позитивни парични текови.

Б.Парични текови од инвестициони активности

Паричните приливи и одливи од вложувачки активности вклучуваат приливи, односно одливи од продажба/набавка на недвижности, постројки и опрема, продажба/набавка на акции и обврзници на други компании и слично.

Во категоријата на исплатени парични текови од вложувачки активности, евидентирани се исплатите по основ на новонабавени основни средства во текот на 2017 година – материјални и нематеријални средства. Истите изнесуваат 254.777.354 денари и се со негативен предзнак. Во 2017 година, евидентирани се помалку исплатени средства за 81.071.617 денари од 2016 година, кога по овој основ исплатите изнесуваат 335.848.971денари.

Во Скопје
На ден 20.02.2018

Лице одговорно за
составување на
извештајот



Овластено лице



ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА КАПИТАЛОТ И РЕЗЕРВите НА
ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА-СКОПЈЕ
ЗА ФИНАНСИСКАТА 2017 ГОДИНА**

Февруари, 2018



ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ ВО КАПИТАЛОТ ЗА ГОДИНАТА ШТО ЗАВРШУВА НА 31.12.2017 И 2016

Почетната состојба на контата за капиталот на ЈП Водовод и канализација, како и сите промени во текот на 2017 год. се следните:

Pб	К-то	Позиција	Аоп	31.12.2016	Зголемување	Намалување	31.12.2017
1.	9004	Државен јавен капитал	066	1.933.710.753	-	-	1.933.710.753
2.	9005	Државен јавен капитал за распоред на добивка или загуба	066	38.469.466	-	-	38.469.466
3.		Вкупно капитал	066	1.972.180.219	-	-	1.972.180.219
4.	9400	Законски резерви-1/10 задолжителни од државниот јавен капитал	072	394.436.044	-	-	394.436.044
5.	9421	Слободни резерви-акции по вредност на Македонска берза за хартии од вредност	074	642.558	-	-	642.558
6.	9422	Резерви за инвестициски вложувања/реинвестирана добивка	074	1.571.658	-	-	1.571.658
7.		Вкупно резерви	071	396.650.260	-	-	396.650.260
8.	95000	Акумулир. Добивка до 31.12.2008	075	500.312.487	-	-	500.312.487
9.	95001	Акумулир. Добивка од 01.01.2009	075	75.001.142	4.568.681	-	79.569.823
10.		Вкупно акумулирана добивка	075	575.313.629	4.568.681	-	579.882.310
11.	9510	Нето доб. за претх. година (2016)	077	4.568.681	-	4.568.681	-



12.		Вкупно Нето добривка за претходна година(2016)	077	4.568.681	-	4.568.681	-
13.		ВКУПНО КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ		2.948.712.789	4.568.681	4.568.681	2.948.712.789
14.		Вкупно нето добривка за тековна година(2017)	077	-	105.347.132	-	105.347.132

На позицијата под број 1 е евидентиран капиталот на ЈП Водовод и канализација Скопје, кој е во износ од 1.933.710.753 денари.

На позиција број 2 евидентиран е износ од 38.469.466 ден., уште во 2005 година како резултат на распределбата на добивката. Истиот не бележи никакви промени во годините што следат, а се однесува на Државен јавен капитал – за распоред на добивка или загуба.

На позиција број 3 – Вкупен капитал, исказан е износ од 1.972.180.219 ден., кој го преставува збирно државниот јавен капитал на ЈП Водовод и канализација Скопје.

На позиција број 4 - евидентирани се Законските резерви на кonto 9400 кои по член 485 од Законот за трговски друштва, предвидува дека резервата треба да се зголемува при остварување на добивка од тековна година, се додека не достигне 1/5 од оснивачкиот капитал. Во 2012 година, резервата од 1/5 од оснивачкиот капитал е намалена на 1/10 од основната главнина, согласно измената на Законот за трговски друштва - Служебен весник 166/12.

Бидејќи оваа законска обврска во ЈП Водовод и канализација е исполнета, оваа година од остварената добивка нема да се издвојува никаков износ на ова кonto.

На позиција број 5 – кonto 9421 - Слободни резерви – акции по Извештај за имател со состојба на 31.12.2017 година од Централниот депозитар, евидентирани се следните акции од:

Назив на фирма	Номинална вредност	Износ
МЗТ Хепос	51.13 EUR	421
МЗТ Леарница	50 EUR	44
МЗТ Заеднички работи	50 EUR	110
Сковин	310 MKD	954
МЗТ Енергетика	100 DEM	8



На позицијата број 6 – кonto 9422 – Резерви за инвестициски вложувања/реинвестирана добивка евидентиран е износ од 1.571.658,00 денари согласно соопштението од 24.02.2015 година од УЈП.

На позицијата број 7 евидентиран е вкупниот износ на резервите.

На позиција број 8 и 9 кonto 95000 и 95001 – Акумулирана добивка, евидентно е зголемување на истата за 4.568.681. Зголемувањето е извршено по основ на пренесената нето добивка по завршна сметка за 2016 год., согласно Одлуката за распределба на добивка по годишната сметка за 2016 година број 0202-3978/7 од 28.02.2016 година.

Контото 9500 – Акумулирана добивка е поделено во две категории, согласно потребите за Управата за јавни приходи, а по препорака на ревизијата за финансиските извештаи за 2012 година. Имено новоотворените конта се однесуваат на Акумулираната добивка до 31.12.2008 година (кonto 95000) и Акумулирана добивка од 01.01.2009 година (кonto 95001).

Позицијата под реден број 10 се однесува на вкупно акумулираната добивка, која во текот на 2017 година бележи зголемување за износот на нето добивката по завршна сметка за 2016 година.

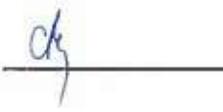
На позиција 11 и 12 искажана е нето добивката за 2016 година на износ 4.568.681 ден., која претставува разлика помеѓу поголеми вкупни приходи од расходи, после пресметан данок на добивка за 2016 год.

На позиција бр.13 дадена е вкупната вредност на капиталот на сите конта, на 31.12.2016 год., на износ од 2.948.712.789 ден., зголемувањето на капиталот во 2017 год., на износ 4.568.681 ден., намалувањето на капиталот во 2017 год., на износ 4.568.681 ден., и состојбата на капиталот на 31.12.2017 год. на износ од 2.948.712.789 ден.

На позиција бр.14 искажана е нето добивка за 2017 год., на износ од 105.347.132,00 ден.

Во Скопје
На ден 23.02.2018

Лице одговорно за
составување на
извештајот





ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ
NDER MARIJA PUBLIKE
ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА
UJESJELLESI DHE KANALIZIMI

Број, Number 0203-2523/4

Датум, Date 28-02-2010

СКОПЈЕ - БНКУР

Сачувано

Врз основа на член 41 став 2 од Статутот на ЈП Водовод и канализација – Скопје, Надзорниот одбор за контрола на материјално-финансиското работење на ЈП Водовод и канализација -Скопје на својата прва седница одржана на ден 28.02.2018 година, го дава следното

МИСЛЕЊЕ

1. Надзорниот одбор за контрола на материјално-финансиското работење на ЈП Водовод и канализација –Скопје ја разгледа Годишната сметка со остварениот вкупен приход и распределба на вкупниот приход во ЈП Водовод и канализација -Скопје за 2017-та година при што е утврдено дека податоците во Годишната сметка се прикажани согласно извршениот попис и книговодствените податоци и одговараат на фактичката состојба на Претпријатието.

Годишната сметка е изготвена согласно Меѓународните сметководствените стандарди (МСФИ) и законските прописи.

Надзорниот одбор за контрола на материјално-финансиското работење дава ПОЗИТИВНО мислење за Годишната сметка на ЈП Водовод и канализација Скопје за 2017-та година и му предлага на Управниот одбор да ја усвои.

2. Ова мислење да се достави до Управниот одбор.

Надзорен одбор за контрола на материјално-финансиското работење

Претседател

Бисера Јакимовска




ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЈЕ
N D E M A R J A P U B L I K E
ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА
UJESJELLESI DHE KANALIZIMI

Број, Numer 0202-2525/5

Дата, Data 28-02-2019

СКОПЈЕ - ВНКУР

Врз основа на член 25 од Статутот на ЈП Водовод и канализација-
Скопје, Управниот одбор на ЈП Водовод и канализација - Скопје на својата
петта седница одржана на ден 28.02.2018 година донесе

ОДЛУКА
за усвојување на белешки кон финансиски извештаи
за 2017 година споредени со 2016 година на
ЈП Водовод и канализација - Скопје

Член 1

Се усвојуваат белешките кон финансиските извештаи за 2017 година
споредени со 2016 година на ЈП Водовод и канализација - Скопје, изготвени
според меѓународните сметководствени стандарди.

Член 2

Белешките кон финансиските извештаи за 2017 година споредени со
2016 година на ЈП Водовод и канализација - Скопје е составен дел на оваа
Одлука.

Член 3

Оваа одлука влегува во сила со денот на донесувањето.

УПРАВЕН ОДБОР

Претседател

Владимир Бистрицески



The stamp contains the text "УПРАВЕН ОДБОР" at the top and bottom, and "ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА" in the center, surrounded by a circular border.

САДНО ПРЕТПРИЈАТИЕ NDËRMARJA PUBLIKE ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА UJESJELLËSI DHE KANALIZIMI

Број, Numer 0202-2525 / 6

Date, Data 28-02-2018

Врз основа на член 25 од Статутот на ЈП Водовод и канализација - Скопје, Управниот одбор на ЈП Водовод и канализација - Скопје на својата петта седница одржана на ден 28.02.2018 година донесе

ОДЛУКА
за усвојување на Извештај за промени на капиталот
и резервите на ЈП Водовод и канализација -Скопје за
финансиската 2017 година

Член 1

Се усвојува Извештајот за промени на капиталот и резервите на ЈП Водовод и канализација -Скопје за финансиската 2017 година изготвен според меѓународните сметководствени стандарди.

Член 2

Извештајот за промени на капиталот и резервите на ЈП Водовод и канализација -Скопје за финансиската 2017 година е составен дел на оваа Одлука.

Член 3

Оваа одлука влегува во сила со денот на донесувањето.

УПРАВЕН ОДБОР
Претседател,
Владимир Бислимовски

100

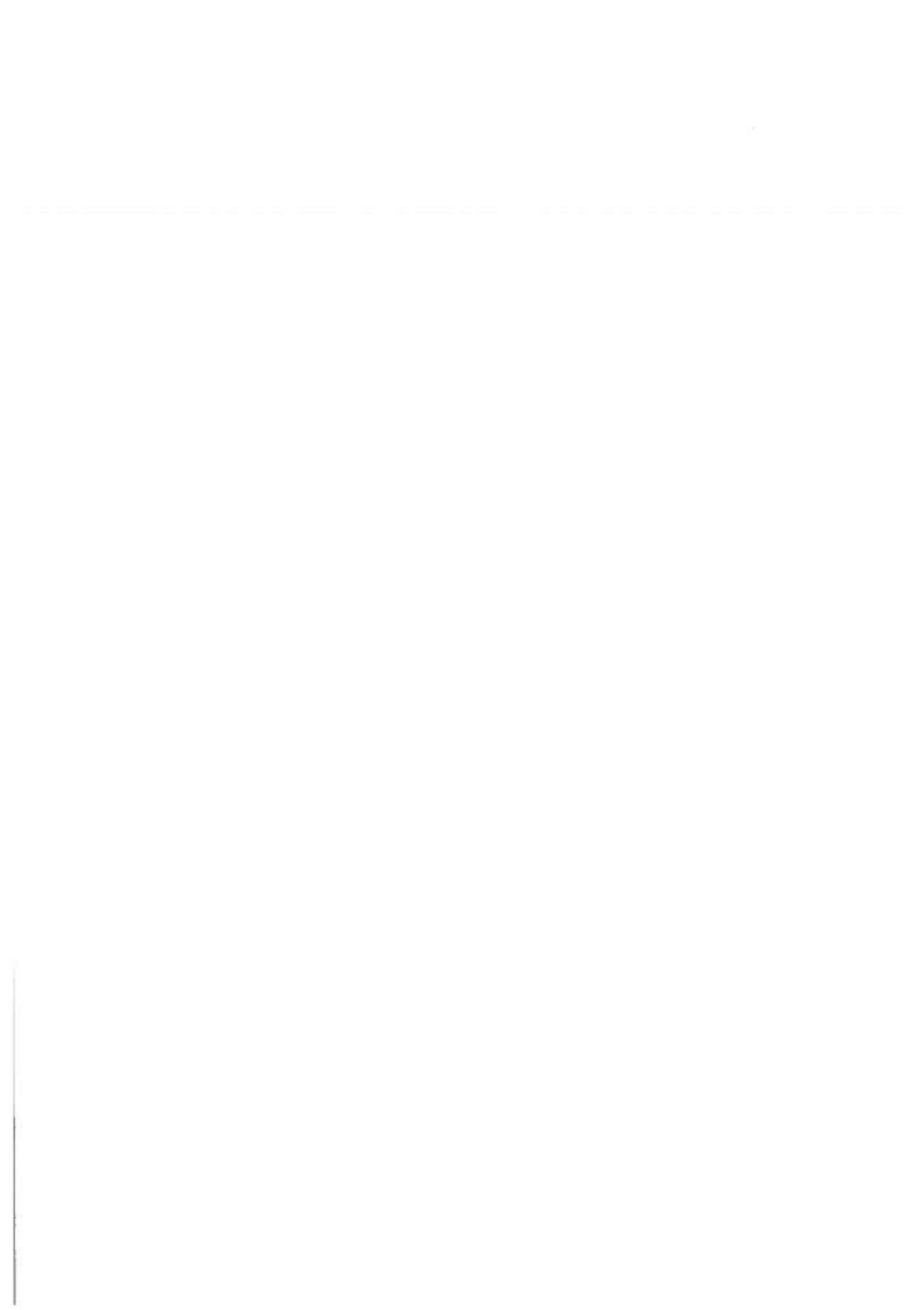
John

4000

Index

1

www.ijerpi.org



ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ
N D E R M A R J A P U B L I K E
ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА
U J E S J E L L E S I D H E K A N A L I Z I M I

Број, Numer 0202-2525/7

Дата, Date 28-02-2018

СКОПЈЕ - СНКИР

Врз основа на член 25 од Статутот на ЈП Водовод и канализација - Скопје, Управниот одбор на ЈП Водовод и канализација -Скопје на својата петта седница одржана на ден 28.02.2018 година донесе

ОДЛУКА
за усвојување на Извештај за готовинските (парични)
текови на ЈП Водовод и канализација -Скопје за
финансиската 2017 година

Член 1

Се усвојува Извештајот за готовинските (парични) текови на ЈП Водовод и канализација -Скопје за финансиската 2017 година изгoten според меѓународните сметководствени стандарди.

Член 2

Извештајот за готовинските (парични) текови на ЈП Водовод и канализација -Скопје за финансиската 2017 година е составен дел на оваа Одлука.

Член 3

Оваа одлука влегува во сила со денот на донесувањето.

УПРАВЕН ОДБОР
Претседател,
Владимир Бислимовски





ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЈЕ
„ENDER MARJA PUBLIKE
ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА
УЈЕСЈЕЛЛЕСИ ДНЕ КАНАЛИЗИМ“

Број, Numer 02.02-2525/R

Дата, Date 28.02.2018

Скопје - СИКУР

Врз основа на член 19 од Законот за јавните претпријатија и член 25 од Статутот на ЈП Водовод и канализација -Скопје, Управниот Одбор на ЈП Водовод и канализација -Скопје на своата петта седница, одржана на ден 28.02.2018 година донесе

ОДЛУКА
за усвојување на Годишната сметка на
ЈП Водовод и канализација -Скопје за 2017 година

Член 1

Се усвојува Годишната сметка на ЈП Водовод и канализација -Скопје за 2017 година, со остварен финансиски резултат од работењето и тоа:

1. Остварен приход	1.510.478.358
2. Остварени расходи	1.380.154.087
3. Добивка пред оданочување	130.324.271
4. Данок на добивка 10%	24.977.139
5. Добивка по оданочување	105.347.132

Член 2

Согласно член 11 од Законот за јавни претпријатија се задолжува директорот на претпријатието да ја достави Годишната сметка до Советот на Град Скопје за давање согласност.

Член 3

Оваа Одлука влегува во сила со денот на донесувањето.

УПРАВЕН ОДБОР
Претседател,
Владимир Бислимовски



Број, Numer 10202-2525/9

Дата, Data 28-02-2018

ОКОПЈЕ - СКУР

Врз основа на член 483 став 2 од Законот за трговски друштва, член 19 од Законот за јавни претпријатија и член 25 од Статутот на ЈП Водовод и канализација -Скопје, Управниот одбор на ЈП Водовод и канализација- Скопје на својата петта седница одржана на ден 28.02.2018 година донесе

ОДЛУКА

за распределба на добивката по годишната сметка за 2017 година

Член 1

Остварената добивка по Годишната сметка за 2017 година во износ од 105.347.132 денари се распоредува во реинвестирана добивка.

Член 2

Согласно член 11 од Законот за јавни претпријатија се задолжува директорот на претпријатието да ја достави оваа одлука до Советот на град Скопје за давање согласност.

Член 3

Оваа одлука влегува во сила со денот на донесувањето.

УПРАВЕН ОДБОР

Претседател,

Владимир Бислимовски



