



**Квартален извештај за финансиското работење на
ЈП Водовод и канализација Струга
За прв квартал 01.01.2020-31.03.2020 год**

*Директор
Р.Е Водовод и канализација Струга
Доц.др.Јетон Шаќири*

*Раководител на финансиски сектор
дипл.екк Блерица Каба*

30,05,2020 Струга

ВОВЕД

ЈП Водовод и канализација Струга е основан со Одлука на Управен одбор на МЈП Проаква Струга бр.02-1163/3 од 14,10,2019 година и со Одлука од Советот на Општина Струга бр.03-1205/1 од 29,10,2019 година заради вршење на дејност од јавен интерес –комунална дејност од областа на собирањето,обработка и снабдување со вода и отстранувањето на отпадни води.

ЈП Водовод и Канализација Струга е правен следбеник и носител на сите права и обврски на Р,Е водовод и канализација Струга како работна единица на МЈП Проаква Струга.

МЈП Проаква Струга е избришана од Централен Регистар на РСМ ,со основ бришење-статусна промена преку комбинирана поделба со датум 23.12.2019, од кои произлегоја три нови претпријатија;

-ЈП Водовод и Канализација Струга(наследник на Р.Е Водовод и канализација Струга)

-ЈП Водовод Охрид(наследник на Р.Е Водовод Охрид)

-ЈП Колекторски Систем(наследник на Р.Е Колектор)

ЈП Водовод и Канализација Струга е формирано 23.12.2019 година врз основа на горенаведените податоци и врз основа на Нотарските акти со бр.ОДУ 721/19и бр.ОДУ 722/1 од 04,11,2019 година од Нотар Васил Кузманоски од Охрид,Во Делбениот биланс со 30,06,2019 година се дефинирани средствата,капиталот и обврските на трите наследници.

1. ОПШТИ ПОДАТОЦИ

1.1 Претпријатието ЈП „Водовод и Канализација “ - Струга ги извршува следните дејности (услуги):

- Снабдување со вода за пиење – зафаќање, обработка и дистрибуција на вода до мерниот инструмент на корисникот;
- Одведување и пречистување на отпадни води – прифаќање на отпадните води, одведување со улична канализациона мрежа, пречистување и испуштање во реципиент;
- Одведување и испуштање атмосферски води – прифаќање атмосферски води од урбани површини, одведување со канализациона мрежа и испуштање во реципиент;

Согласно Статутот, Директорот на ЈП „Водовод и канализација “ го именуваат основачот на предлог на Градоначалникот на општина Струга.

1.2 Основната дејност РЕ ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА-Струга ги обавува преку:

- Систем за водоснабдување на Струга,
- Регионален канализационен систем кој се состои од – секундарна канализација на Струга.

1.3 Управниот одбор брои 8 членови, што ги именува Советот на општина Струга,. Претседателот на Управниот одбор го предлага Градоначалникот на Општина Струга. Согласно Законот за јавни претпријатија и Статутот, Управниот одбор:

- го донесува Статутот на претпријатието,
- одлучува за статусни промени,
- ја усвојува Програмата за работа на претпријатието,
- ја утврдува деловната политика,
- ја усвојува годишната сметка и извештајот за работењето на претпријатието,
- одлучува за употреба на средства остварени од работењето и покривање на загубите,
- одлучува за внатрешната организациона поставеност,
- одлучува по приговори и врши други работи согласно Закон и актите за основање.

Надзорниот одбор брои 5 члена, Надзорниот одбор ги прегледува годишните сметки и извештаи за работењето на претпријатието и дава свое мислење до Управниот одбор.

Претпријатието соработува од секој аспект со Општина Струга, како негов основач, како во поглед на усвојувањето на Програмите за работа и годишните сметкии извештаи од работењето како законска обврска, така и особено во делот на подготовката на инвестициската програма која се реализира преку Секторот за комунален развој и инфраструктура.

1.4 ЈП Водовод и канализацијаа Струга со седиште Струга на ул.КЕј 8-ми Ноември бб е распоредено во дејност по шифра 36.00- Собирање,обработка и снабдување на вода.

1.5 Бројот на вработените во ЈП Водовод и Канализација Струга со состојба до 03.2020 год изнесува:

Период	Водовод	Канализација	Администација	Преку агенција	Вкупно
31.03.2020	104	7	31	28	170

1.6 Средствата за работење на ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА – Струга се обезбедуваат од сопствено работење и тоа од:

- Услуги од водоснабдување и канализација;
- Хидроградба;
- Услуги во кои спаѓаат водоводни, канализациони приклучоци на домаќинствата и индустријата во Општина Струга.

2. ФИЗИЧКИ ОБЕМ НА ПЛАСИРАНА ВОДА

ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА Струга како претпријатие кое е основано за обезбедување на своите потрошувачи чиста вода за пиење и одведување на тие води опслужува регион во кој живеат преку 40.000 жители според податоците од последниот попис.

РЕ Водовод и Канализација Струга располага со капацитети за опслужување и во услови на зголемена побарувачка за вода која особено се манифестира во летните месеци кога регионот има најмногу туристи во туристичките капацитети, викенд станите и приватните станоиздаватели.

Во долната табела се прикажани физичките обеми на вода, канализација и колектор за 2020 година и 2019 година.

Табела 1

	2019				2020				
	Вода (м3)	Кана Лиза Ција м3	Коле Ктор м3	Вода 2019	Вода м3	Кана Лиза Ција м3	Коле Ктор м3	Вода 2020	%
Јануари	110.498	67.695	68.014	110.498	114,337	70,134	70,717	114,337	103
Февруари	114.417	70.796	71.292	114.417	113,621	70,826	71,284	113,621	99
Март	112.106	69.794	69.938	112.106	109,082	67,212	67,344	109,082	97
Април									
Мај									
Јуни									
Јули									
Август									
Септември									
Октомври									
Ноември									
Декември									
ВКУПНО	337.021	208.285	209.244	337.021	337,040	208,172	209,345	337,040	100

Физичкиот обем спореден со истиот квартал од претходната година (2019) е во иста состојба кај потрошувачката на вода.

3. НАПЛАТА

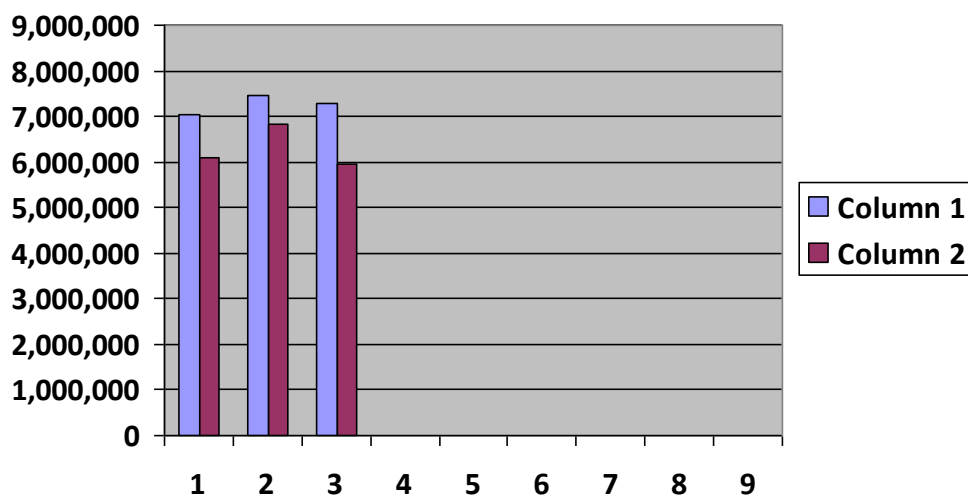
Наплатата за потрошувачката на вода, канализација и колектор се врши на следниве начини:

- Наплатна служба на ЈП Водовод и канализација Струга
- Во кореспондентните банки и пошти,
- На терен од страна на инкасаторите со благајнички печат.

За периодот Јануари –Март (2020г), подолу се дадени табелите каде се прикажани податоците за фактурираната вода и услуги и за наплатата на истите за 2020 година, како и споредба на истите показатели со периодот јануари-март 2019 година.

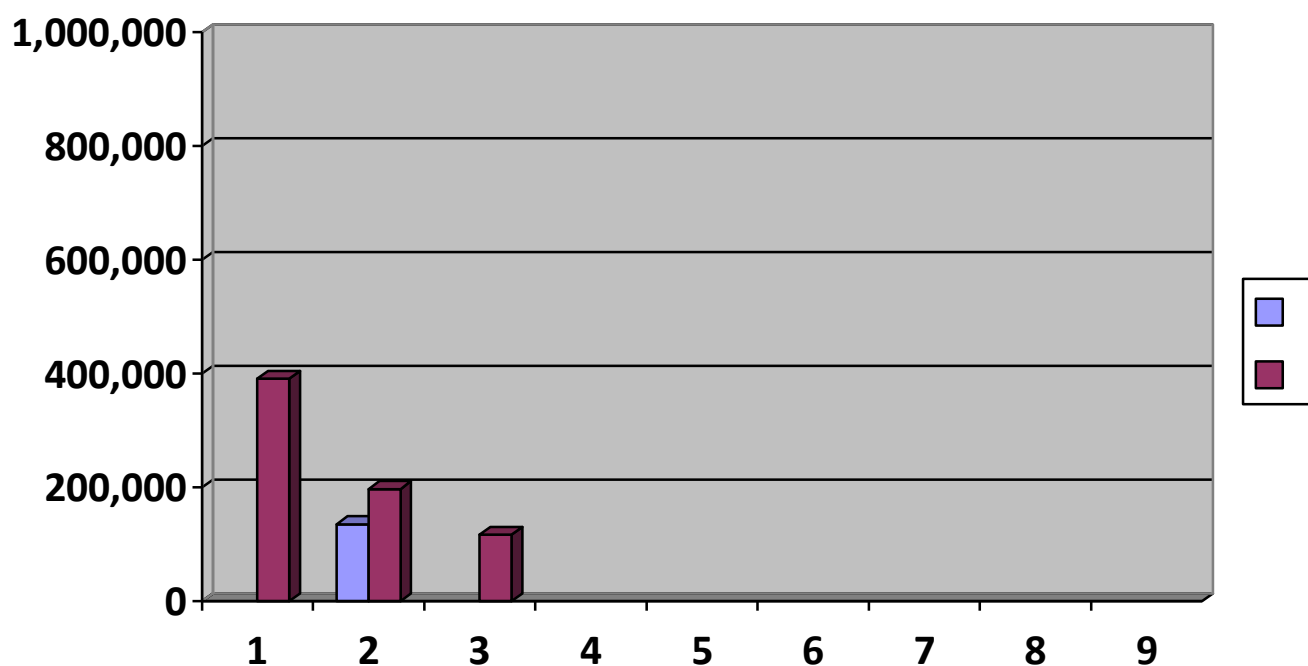
Табела 2. Преглед фактурирано-наплатено за вода во 2020г (во денари)

месец	фирми			лица			Вкупно фактуриран о	Вкупно наплата	%
	фактуриран о	наплата	%	фактурирано	наплата	%			
1	2,216,786	1,226,319	57	5,290,409	4,068,767	77	7,507,195	5,335,086	71
2	2,298,773	2,229,849	97	5,234,591	3,482,034	67	7,533,364	5,711,883	76
3	1,969,100	1,349,664	69	5,183,279	3,367,375	65	7,152,379	4,717,039	66
4									
5									
6									
7									
8									
9									
сторно	1,359			-11,036			-9,677		
Вкупно	6.486,018	4,845,832	75	15,697,243	10,918,176	70	22,183,261	15,764,008	71



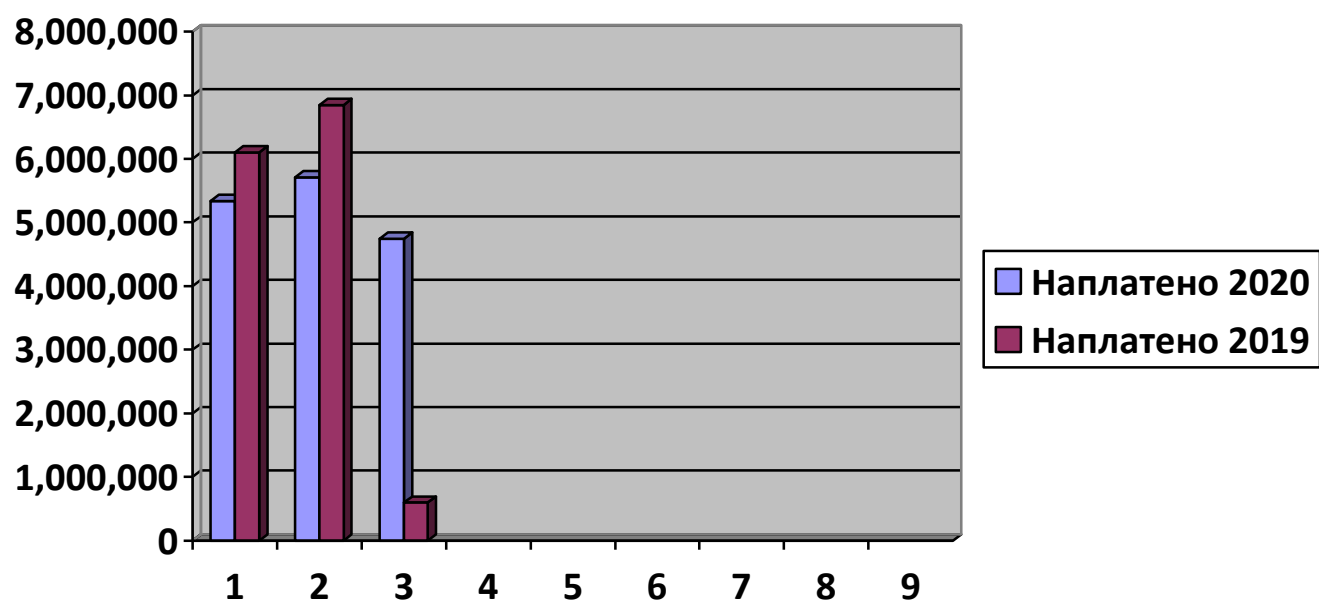
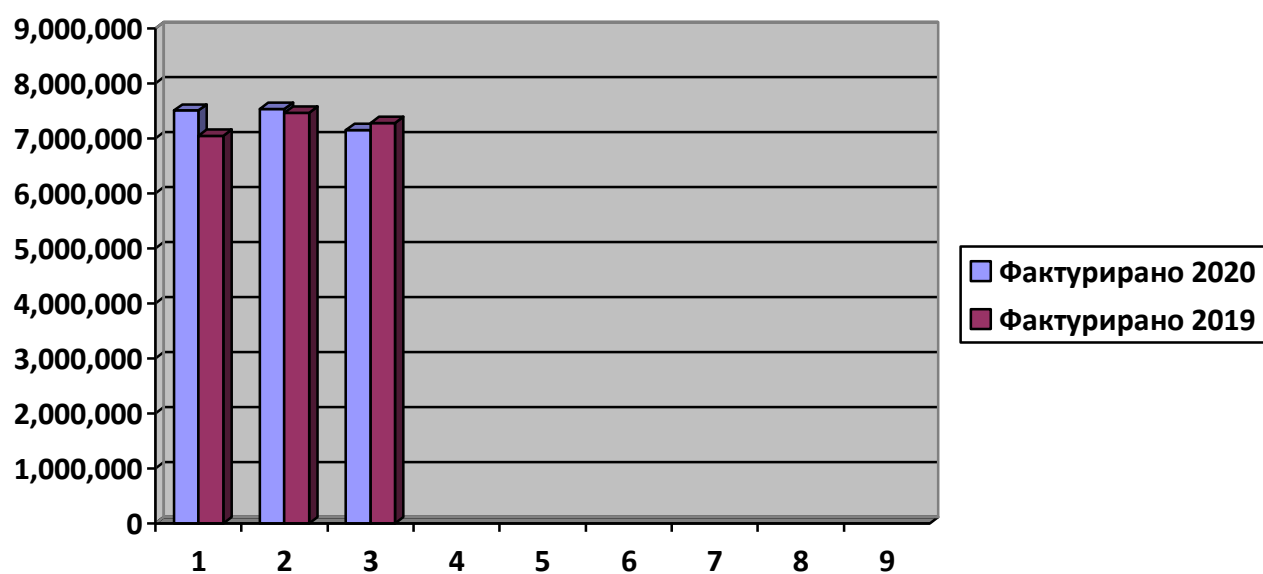
Табела 3. Преглед фактурирано-наплатено за услуги во 2020г (во денари)

месец	фирми			лица			Вкупно фактурира но	Вкупно наплата	%
	фактурирано	наплата	%	фактурира но	наплата	%			
1		107,724			283,322			391,046	
2	47,000			88,245	197,611	224	135,245	197,611	146
3		4,066			112,856			116,922	
4									
5									
6									
7									
8									
9									
сторно									
Вкупно	47,000	111,790	238	88,245	593,789	673	135,245	705,579	522



Табела 4. Споредба фактурирано-наплатено за вода во 2020/2019 г

	Фактурирано			Наплатено		
	2020	2019	%	2020	2019	%
1	7,507,195	7.052.060	106	5,335,086	6.105.750	87
2	7,533,364	7.468.067	101	5,711,883	6.844.642	83
3	7,152,379	7.283.518	98	4,747,038	5.965.241	80
4						
5						
6						
7						
8						
9						
Сторно	-9,677	-251.839				
Вкупно	22,183,261	21.551.806	103	15,794,007	18.915.633	83



Приложените табели прикажуваат:

- Бројот на евидентирани корисници за првиот квартал од 2020 година е 16,156. Во однос на претходната година е намалено за 2,55%.
- Фактурираниот физички обем за првиот квартал од 2020 година изнесува 337,040 м3. Спореден со претходната година е иста произведена количина на вода.
- Испорачани сметки за периодот се 4.094 за правни лица и 44.358 за физички лица, или вкупно 48.452
- Процент на наплата – пресметката на процентот на наплата е сооднос на фактурирано/наплатено. Истиот за овој квартал 2020 година кај правни лица е 75%, за физички лица 70% или вкупно 71%. Фактурирани услуги за 2020 година се 135,245 денари покачено имаме услуга наплатени 705,579,00 денари,
- Процентот на наплата спореден со 2019 година за вода бележи пад од 17% ,пад проследнат од сегашната тешка економска-здравствена криза предизвикана од Covid-19.

Приоритетите во 2020 година се во насока на:

- Соодветно ниво на фактурирање на приходите;
- Перманентно ажурирање и осовременување на податоците на корисниците насочено кон фактурирање според состојба на водомер или по Одлука за пушал, се до фактурирање по утврден просек и број на лица и фирми насочено кон преиспитување на резултатите од наплатата од наплатувачите;
- Постојана анализа за наплата по лица и фирми насочено кон преиспитување на резултатите од наплатата од наплатувачите;
- Тековно контролирање на реони;
- Натамошно зголемување на наплатата, особено кај фирмите, во теј преглед ќе се води сметка за:
 - Испраќање на картици за неплатен долг;
 - Опоменувањена фирми за неплатен долг;
 - Продолжување на активности за исклучување на правни лица;
 - Подготовка на предлози за тужење на фирми;
 - Зајакнување на дисциплината во процесот на тужење.
- Решавање на приговори со барање за подмирување на долгот на потрошувачите;
- Брзо решавање на приговорите кон лица редовни подмирувачина сметки;
- Помагање на Правниот сектор во процесот на тужење на граѓаните кои не ги подмируваат своите обврски.

- Продолжување соработка со Општина Струга за извршување на нови водоводни линии како што беше во С.Калишта и за с.Мислешево кое е во тек и сите други проекти предвидени во Комуналната програмата за работа предвидена за 2018 година,
- Д се посвети внимание на физичкиот обем пошто бележуваме пад последните две квартали во споредба со 2018 година

4. ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

БИЛАНС НА УСПЕХ ЗА јануари-март 2020 и јануари-март 2019

Табела 5. Биланс на успех

		03.2020	03.2019	%	Разл.	% на учес.
1.1	Приходи од продажба	16,784	16.426	102	358	97,7
1.2	Оперативни приходи	115	388	29	-273	0,7
1.3	Останати приходи	268	263	100	5	1,6
	Вкупно оперативни приходи	17,167	17.077	101	90	
2.1	Материјали, енергија, рез.делови и ситен инвентар	-4,182	-4.521	92	-339	18,7
2.2	Трошоци за тековно одржување	-239	-35	682	204	1
2.3	Трошоци за тек.одржување на туѓи средства					
2.4	Трошоци за осигурување					
2.5	Бруто плати	-12,619	-11.233	112	1,386	56,6
2.6	Менаџерски плати					
2.7	Други услуги	-1,275	-1.023	124	252	5,7
2.8	Останати оперативни трошоци	-2,832	-1.675	169	1,157	12,8
2.9	Даноци, придонеси и други давачки					
	Вкупни оперативни трошоци	-21,147	-18.487	114	2,660	94,8
2.1	Амортизација на сопствени средства	-1,115	-1.099	101	16	5
2.2	Амортизација на грантови					
	Вкупно амортизација	-1,115	-1.099	101	16	5
	Вкупно оперативни трошоци и амортизација	-22,262	-19.586	113	2,676	99,9
3	Останати трошоци	-9	-193	4	-184	0,07
	Вкупно трошоци	-22,271	-19.779	112	2,492	99,9
4	Финансиски расходи	-2	-13	15	-11	0,03
5	Финансиска Приходи					
	Добивка/Загуба од редовно работење	-5,106	-2.715	188		
6	Данок на добивка					
	НЕТО ДОБИВКА/ ЗАГУБА	-,5106	-2.715	188		

1.1. Приходи од продажба - Приходот се признава кога постои веројатност од идни приливи на економски добра во претпријатието кога износот на приходот може со сигурност да се измери и кога е завршен трансферот на ризиците. Приходите од продажба се признаваат во нето износ во моментот на испораката а кај приходите од обезбедување на услуги според степенот на извршеност.

Опис	31.03.2020	31.03.2019	%
Приходи од услуги за вода вариабилна тарифа- домаќинства	8,005	7.687	104

Приходи од услуги за вода вариабилна тарифа – претпријатија	2,973	2.711	109
Приходи од услуги за канализација - домаќинства	1,632	1.575	103
Приходи од услуги за канализација – претпријатија	1,191	1.479	80
Приходи од услуги за вода фиксна тарифа- домаќинства	2,647	2.633	100
Приходи од услуги за вода фиксна тарифа - претпријатија	336	341	98
Вкупно приходи	16,784	16,426	102

1.2. Оперативни приходи - Оперативни приходи се приходи од хидроградбени (водоводно канализациони) инвестирања и услуги на потрошувачите.

Опис	2020	2019	
Приходи од хидроградба, вод. и канализација – услуги	115	388	29
ВКУПНО:	115	388	29
% на учество во Вкупните Приходи			0,7

1.3.Останати оперативни приходи –

Опис	31.03.2020	31.03.2019	%
Приходи од отпис на обврски и вишоци		7	
Приходи од слагање			
Наплатени отпишани побарувања и побарувања во стечај			
Приходи од поранешни години			
Приходи од амортизација на донации	264	256	
Приходи од камати	4		
Останати неспомнати деловни приходи			
Вкупно :	268	263	100

2. Оперативни трошоци – Трошоците т.е Расходите се дефинираат како намалување на економските користи за време на пресметковниот период во форма на одливи намалување или амортизација на сретства или стекнување на обврски. Со други зборови расходите вклучуваат трошоци на продадени производи, трошоци потребни да се изврши работењето и трошоци на приливите и опслужување на корисниците или купувачите.

2.1 Материјали, енергија, рез.делови и ситен инвентар	03 2020	03 2019	%	Разл.
Трошоци за сировини и материјали	-624	-295	211	329
Трошоци за енергија	-3,433	-4.025	85	-592
Трошоци за резервни делови и материјали	-34	-201	17	-167
Трошоци за отпис на ситниот инвентар	-91			
Вкупно:	-4,182	-4.521	92	-339
% на учество во Вкупни Расходи	18,7	22.8		

2.2 Трошоци за тековно одржување	03,.2020	03,2019	%	Разл.
Услуги за одржување и заштита	-239	-35	682	204
Вкупно:	-239	-35	682	204
	1	0.2		

2.7 Други услуги	03.2020	03.2019	%	Разл.
Трошоци за транспорт - превоз				
Поштенски, телефонски и интернет услуги	-191	-132	144	59
Закупнина	-573	-615	93	-42
Комунални услуги	-22	-5	440	17
Останати услуги	-427	-256	166	171
Банкарски услуги и трош.на платен промет	-62	-15	413	47
Вкупно:	-1,275	-1.023	125	252
% на учество во Вкупни Расходи	5,7	5.2		

2.8 Останати оперативни трошоци	03.2020	03.2019	%	Разл.
Трошоци за реклама, пропаганда	-6	-18	33	12
Останати трошоци на вработени	-2,060	-525	392	1,535
Дневници за службени патувања	-35	-17	205	18
Надомест на трошоци на вработени	-66	-64	103	2
Трошоци за надом. На членови на УО и НО	-142	-111	128	31
Трошоци за репрезентација	-302	-159	190	143
Останати трошоци на работењето	-221	-781	28	-560
Вкупно:	-2,832	-1.675	169	1,157
% на учество во Вкупни Расходи	12,8	8.4		

2.9 Даноци, придон.и други давачки	09.2020	09.2017	%	Разл.
Даноци кои не зависат од резултат, членарини		-		
Вкупно:		-		
% на учество во вкупните расходи		-		

3. Амортизација	03.2020	03.2019	%	Разл.
3.1 Амортизација на сопствени средства	-1,115	-1.099	102	16
3.2 Амортизација на грантови				
Вкупно амортизација	-1,115	-1.099	102	16
% на учество во Вкупните Расходи	5	5.5		

4. Останати трошоци	03.2020	03.2019	%	Разл
Вредн.усоглас.на побарув.во стечај				
Казни, пенали, надомест на штети				
Останати расходи од работење	-9	-193	4	-184
Вкупно:	-9	-193	4	-184
% на учество во Вкупните Расходи		1		

Резултати од финансиско нето - Расходите од финансирањето се евидентираат на пресметковна основа. Приходите од камати се евидентираат пропорционално на времето што го рефлектира ефективниот принос на сретства. Дивидендите се признаваат кога ќе се обезбеди правото за примање на исплата.

5. Финансиски расходи	03.2020	03.2019	%	Разл.
Расходи по основ на камати	-2	-13	15	-11
Вкупно:	-2	-13	15	-11
% на учество во Вкупните Расходи				
6. Финансиски приходи				
Приходи од камати од неповр.друштва				
Вкупно:				
% на учество во Вкупните Приходи		0.1		

1. Даноци - Даноците се пресметуваат по позитивните законски прописи на Република Македонија по пат на оданочување на добивката коригирана за одредени приходи и расходи согласно Даночниот биланс по општа стапка од 10%.

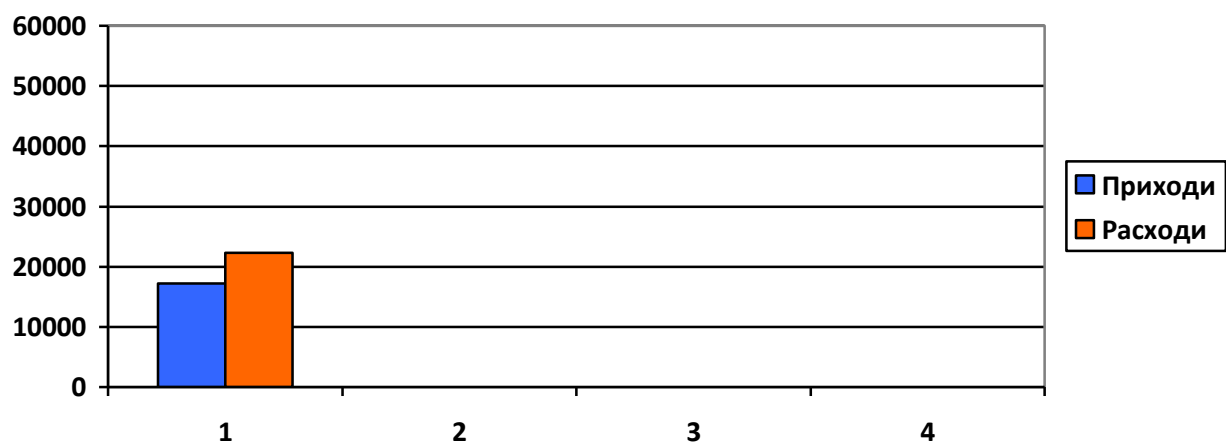
2. Нето добивка / загуба - РЕ ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СТРУГА покажа загуба во износ од 5,106,410 денари .

Табела 6. Биланс на состојба

БИЛАНС НА СОСТОЈБА во 000 денари			
А К Т И В А	31.03.20	31.08.19	%
Материјални средства (брuto)	683,417	680.309	101
Акумулирана амортизација	-196,919	-192.755	102
Материјални средства (нето)	486,498	487.554	99
Нематеријални средства (брuto)			
Акумулирана амортизација			
Нематеријални средства (нето)			
Долгорочни финансиски средства		795	
ОСНОВНИ СРЕДСТВА (НЕТО)	486,498	488.349	99
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	233.474	214.605	109
Готовина и готовински еквиваленти	9,331	1.942	480
Побарувања	214,366	201.596	106
Побарувања од купувачи	213,752	201.103	106
Побарувања од државата за даноци	254	181	140
Побарувања од РЕ			
Останати побарувања	360	312	115
Залихи (нето)	9.787	8.877	110
АВР		2.190	
ВКУПНА АКТИВА	719.982	702.954	102
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
КАПИТАЛ	112.699	-38.846	
Државен капитал	105.643	105.643	100
Ревалоризациони резерви			
Законски резерви			
Акумулирана добивка	12.162		
Акумулирана загуба		-141.774	
Добивка/Загуба	-5.106	-2.715	188
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	195.266	331.183	59
Обврски спрема добавувачите	39.370	158.136	25
Други краткорочни обврски			
Вкупно кредити		14.271	
Краткорочни кредити МФ		14.271	
Вкупно камати		16.088	
Краткорочни камати МФ		2.949	
Крат.Обвр.Опш.Стр. (МФ)		13.139	
ДДВ обверска и даноци	1.602	3.626	44
Бруто плата вработени	6.237	5.784	28
Обврски према РЕ	136.839	123.342	111
Останати обврски	11.218	9.936	113
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ	412.017	410.617	101
Долгорочни обврски	16,897	16.897	100
Донации - Грантови ПВР	395.120	393.720	101
Однапред пресм. данок на добивка			
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ	719.982	702.954	102

Табела 7. Приходи/Расходи по тромесечија 2019 во 000 мкд

Тромесечија	I	II	III	IV	ВКУПНО
Приходи	17.167				17.167
Расходи	22.273				22.273
Бруто добивка	-5.106				-5.106



Break-event point анализата ја покажува покриеноста на Вкупните Приходи/Вкупните Расходи по тромесечија во нето износ, сезонскиот карактер на врвните приходи и неопходно одржување во зимските месеци по пат на соработка со локалните фондови.