



**Квартален извештај за финансиското работење на
ЈП Водовод и канализација Струга
За втор квартал 01.01.2020-31.06.2020 год**

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

*Раководител на финансиски сектор
дипл.екк Блерица Каба*

05.08.2020 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
30,06,2020	104	7	31	34	176

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	68.015	110.498	114,337	70,134	70,717	114,337	103
Февруари	116.335	70.796	71.209	116.335	113,621	70,826	71,284	113,621	99
Март	112.107	69.794	70.383	112.107	109,082	67,212	67,344	109,082	97
Април	111.248	65.995	66.329	111.248	108.762	65.301			
Мај	118.491	71.947	72.624	118.491	108.813	63.344			
Јуни	128.295	78.306	78.815	128.295	117.048	71.336			
Јули									
Август									
Септември									
Октомври									
Ноември									
Декември									
ВКУПНО	696.974	424.534	427.458	696.974	671.663	408.156	209,345	671.663	96

Физичкиот обем спореден со истиот квартал од претходната година (2019) бележи пад од 4% ,

3. НАПЛАТА

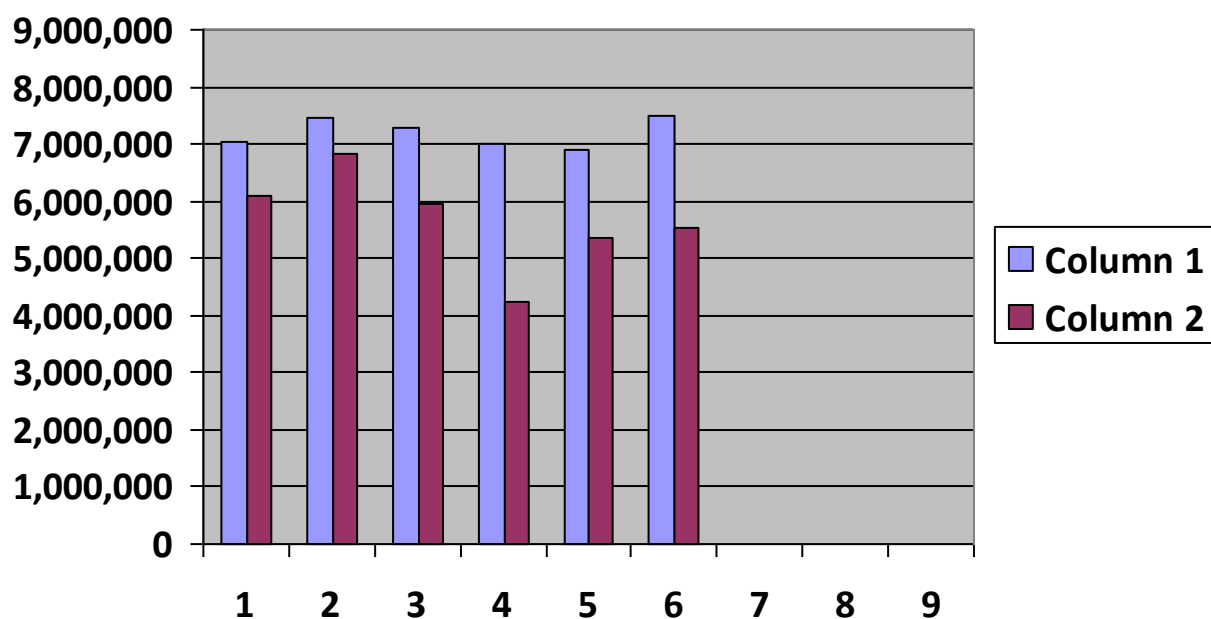
Наплатата за потрошувачката на вода, канализација и колектор се врши на следниве начини:

- 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 –Јуни (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-Јуни 2019 година.

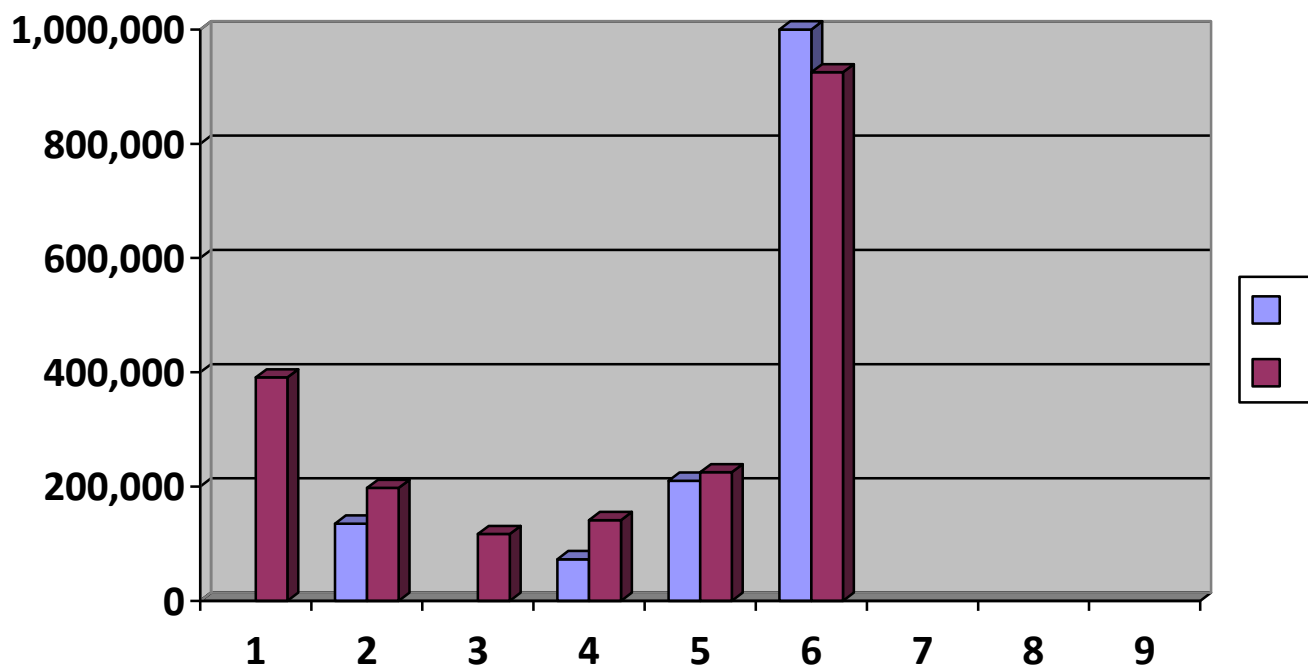
Табела 2. Преглед фактурирано-наплатено за вода во 2020г (во денари)

месец	фирми			лица			Вкупно фактурирано	Вкупно наплата	%
	фактурирано	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	1.742.064	994.906	57	5.224.749	3.244.945	62	6.966.813	4.239.851	61
5	1.573.639	1.392.886	89	5.328.614	3.970.973	75	6.902.253	5.363.859	78
6	1.868.285	1.458.504	78	5.626.342	4.070.347	72	7.494.627	5.528.851	74
7									
8									
9									
сторно	-33.214			-135.737			-168.951		
Вкупно	11.635.433	8.692.128	75	31.752.247	22.204.441	70	43.387.680	30.896.569	71



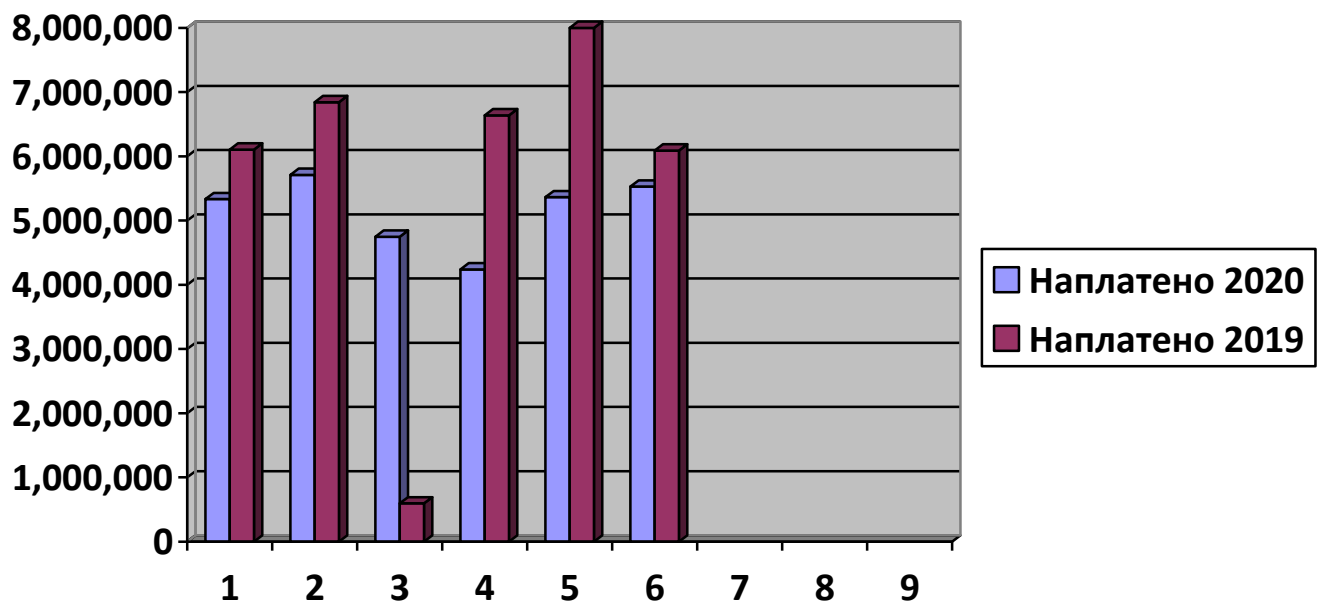
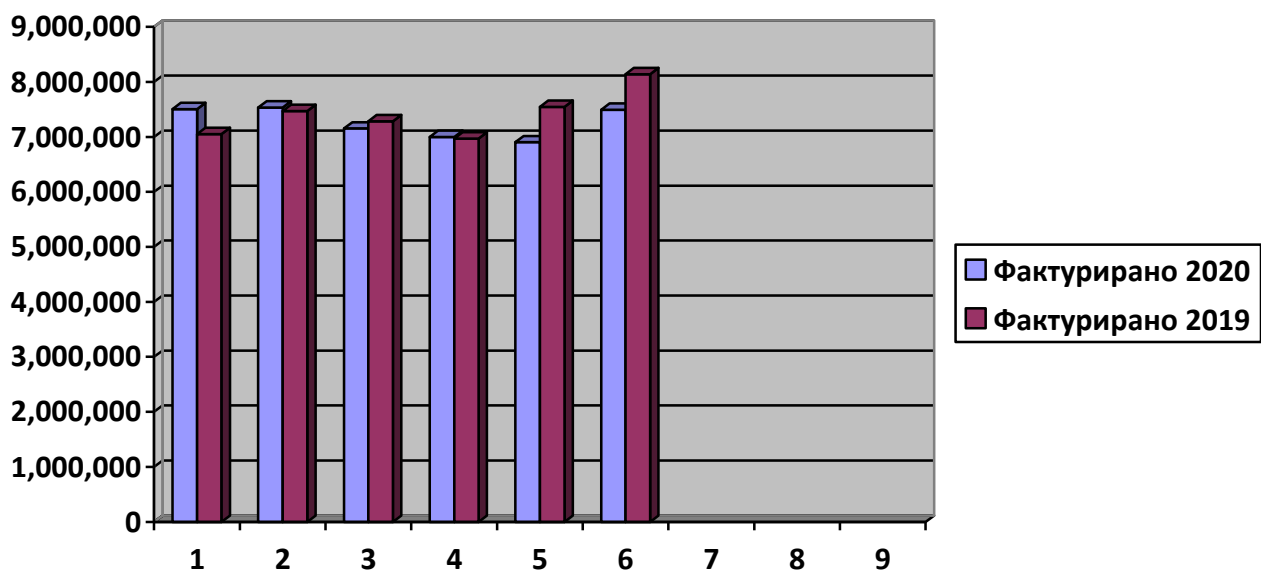
Табела 3. Преглед фактурирано-наплатено за услуги во 2020г (во денари)

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				73.020	141.188	193	73.020	141.188	193
5	47.184	19.418	41	162.993	205.753	126	210.177	225.171	107
6	1.012.556	875.002	86	111.602	50.131	45	1.124.158	925.133	82
7									
8									
9									
сторно									
Вкупно	1.106.740	1.006.210	91	435.860	990.861	227	1.542.600	1.997.071	129



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	6,966,813	6,968,306	100	4,239,851	6,636,845	64
5	6,902,253	7,544,623	91	5,363,859	11,080,718	48
6	7,494,627	8,137,514	92	5,528,851	6,088,390	91
7						
8						
9						
Сторно	-379,842	-168,951				
Вкупно	43.387.680	44.074.246	98	30.926.568	42.024.439	74



Приложените табели прикажуваат:

- Бројот на евидентирани корисници за вториот квартал од 2020 година е 16,186 Во однос на претходната година не забележува промена
- Фактурираниот физички обем за вториот квартал од 2020 година изнесува 671,663 м3. Спореден со претходната година намален за 4%
- Испорачани сметки за периодот се вкупно 97,008
- 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 1,542,600 денари покачено имаме услуга наплатени 1,997,071,00 денари,
- Процентот на наплата спореден со 2019 година за вода бележи пад од 26% ,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 кои се во тек и сите други проекти предвидени во Комуналната програмата за работа предвидена за 2020 година,
- Д се посвети внимание на физичкиот обем пошто бележуваме пад последните две квартали во споредба со 2020 година

4. ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

БИЛАНС НА УСПЕХ ЗА ЈАНУАРИ-ЈУНИ 2020 И ЈАНУАРИ-ЈУНИ 2019

Табела 5. Биланс на успех

		06.2020	06.2019	%	Разл.	% на учес.
1.1	Приходи од продажба	33.107	33.490	98	-383	94.8
1.2	Оперативни приходи	1.307	1.451	90	-144	3.7
1.3	Останати приходи	528	540	97	-12	1.5
	Вкупно оперативни приходи	34.942	35.481	98	-539	100
2.1	Материјали, енергија, рез.делови и ситен инвентар	-8.143	-8.710	93	-567	18.4
2.2	Трошоци за тековно одржување	-542	-255	212	287	1.2
2.3	Трошоци за тек.одржување на туѓи средства					
2.4	Трошоци за осигурување					
2.5	Бруто плати	-25.165	-22.643	111	2.522	57.1
2.6	Менаџерски плати					
2.7	Други услуги	-2.319	-2.547	91	228	5.2
2.8	Останати оперативни трошоци	-5.583	-3.226	173	2.57	12.6
2.9	Даноци, придонеси и други давачки					
	Вкупни оперативни трошоци	-41.752	-37.381	112	4.371	94.8
2.1	Амортизација на сопствени средства	-1.991	-2.031	98	-40	4.5
2.2	Амортизација на грантови	-273	-171	159	102	0.6
	Вкупно амортизација	-2.264	-2.202	103	62	5.1
	Вкупно оперативни трошоци и амортизација	-44.016	-39.583	111	4.433	99.9
3	Останати трошоци		-258			
	Вкупно трошоци	-44.016	-39.841	110	4.175	99.9
4	Финансиски расходи	-12	-498			0.1
5	Финансиска Приходи					
	Добивка/Загуба од редовно работење	-9.086	-4.858	187	4.228	
6	Данок на добивка					
	НЕТО ДОБИВКА/ ЗАГУБА	-9.086	-4.858	187	4.228	

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	30,06,2020	31.06.2019	%
Приходи од услуги за вода вариабилна тарифа- домаќинства	16.294	15.856	102
Приходи од услуги за вода вариабилна тарифа – претпријатија	5.412	5.501	98
Приходи од услуги за канализација - домаќинства	3.337	3.240	103
Приходи од услуги за канализација – претпријатија	2.086	2.944	71
Приходи од услуги за вода фиксна тарифа- домаќинства	5.298	5.268	100
Приходи од услуги за вода фиксна тарифа - претпријатија	680	681	100
Вкупно приходи	33.107	33.490	99

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	1.307	1.451	90
ВКУПНО:	1.307	1.451	90
% на учество во Вкупните Приходи		5	

1.3.Останати оперативни приходи –

Опис	30,06,2020	31.06.2019	%
Приходи од отпис на обврски и вишоци		6	
Приходи од слагање			
Наплатени отпишани побарувања и побарувања во стечај			
Приходи од поранешни години	4		
Приходи од амортизација на донации	520	534	97
Приходи од камати	4		
Останати неспомнати деловни приходи			
Вкупно :	528	540	98

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 Materijali, energija, rez.delovi i siten inventar	06,2020	06.2019	%	Разл.
Трошоци за сировини и материјали	-1.535	-1.279	120	256
Трошоци за енергија	-6.456	-7.220	89	-764
Трошоци за резервни делови и материјали	-59	-202	292	-143
Трошоци за отпис на ситниот инвентар	-93	-9	103	84
Вкупно:	-8.143	-8.710	93	-567
% на учество во Вкупни Расходи	18.4	21,5		

2.2 Трошоци за тековно одржување	06,2020		%	Разл.
Услуги за одржување и заштита	-542	-255	212	287
Вкупно:	-542	-255	212	287
% на учество во Вкупни Расходи	1.2	0,6		

2.7 Други услуги	06,2020	06.2019	%	Разл.
Трошоци за транспорт - превоз	-39	-45	86	-6
Поштенски, телефонски и интернет услуги	-307	-422	73	-115
Закупнина	-1.145	-1.376	83	-231
Комунални услуги	-52	-11	472	-41
Останати услуги	-658	-639	103	-19
Банкарски услуги и трош.на платен промет	-118	-54	200	-64
Вкупно:	-2.319	-2.547	91	-228
% на учество во Вкупни Расходи	5.2	6,4		

2.8 Останати оперативни трошоци	06,2020	06.2019	%	Разл.
Трошоци за реклама, пропаганда		-31		
Останати трошоци на вработени	-189	-212	89	-23
Дневници за службени патувања	-51	-31	164	20
Надомест на трошоци на вработени	-4.336	-1.096	395	3.240
Трошоци за надом. На членови на УО и НО	-142	-223	63	-81
Трошоци за репрезентација	-406	-407	100	-1
Останати трошоци на работењето	-459	-1.226	37	767
Вкупно:	-5.583	-3.226	173	2.357
% на учество во Вкупни Расходи	12.6	7,9		

2.9 Даноци, придон.и други давачки	06.2020	06.2019	%	Разл.
Даноци кои не зависат од резултат, членарини		-		
Vkupno :		-		
% на u~estvo vo Vкупните Rashodi		-		

3. Амортизација	06,2020	06.2019	%	Разл.
3.1 Амортизација на сопствени средства	-1.991	-2.031	97	-40
3.2 Амортизација на грантови	-273	-171	159	102
Вкупно амортизација	-2.264	-2.202	103	62
% на учество во Вкупните Расходи	5.1	5,5		

4. Останати трошоци	06,2020	06.2019	%	Разл
Вредн.усоглас.на побарув.во стечај				
Казни, пенали, надомест на штети				
Останати расходи од работење		-258		
Вкупно:		-258		
% на учество во Вкупните Расходи		0,6		

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	06,2020	06.2019	%	Разл.
Расходи по основ на камати	-12	-498		
Вкупно:	-12	-498		
% на учество во Вкупните Расходи				
	0.1	0,3		
6. Финансиски приходи				
Приходи од камати од неповр.друштва				
Вкупно:				
% на учество во Вкупните Приходи				

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%.

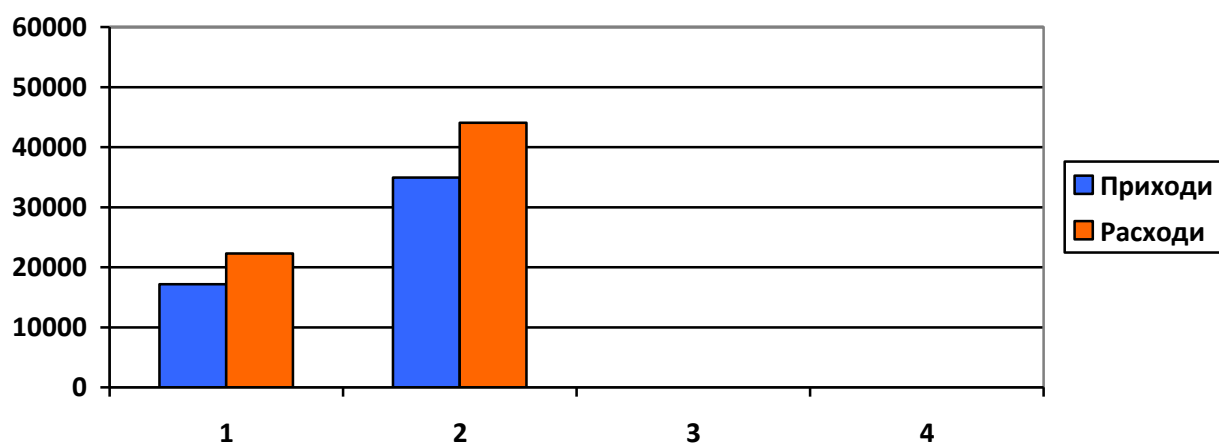
2. Нето добивка / загуба - РЕ ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СТРУГА покажа загуба во износ од 9.085.564 денари .

Табела 6. Биланс на состојба

БИЛАНС НА СОСТОЈБА во 000 денари			
А К Т И В А	30.06.20	31.06.19	%
Материјални средства (брuto)	683.172	680,452	100
Акумулирана амортизација	-198.050	-193,859	102
Материјални средства (нето)	485.122	486,593	99
Нематеријални средства (брuto)	245		
Акумулирана амортизација	-18		
Нематеријални средства (нето)	227		
Долгорочни финансиски средства		795	
ОСНОВНИ СРЕДСТВА (НЕТО)	485.349	487,388	99
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	239.897	215,914	111
Готовина и готовински еквиваленти	9.824	6,025	163
Побарувања	220.301	198.754	111
Побарувања од купувачи	219.939	198,467	110
Побарувања од државата за даноци		-143	
Побарувања од РЕ	2		
Останати побарувања	360	430	83
Залихи (нето)	9.772	8,945	109
АВР		2,190	
ВКУПНА АКТИВА	725.246	703,302	103
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
КАПИТАЛ	108.720	-40,988	
Државен капитал	105.644	105,644	100
Ревалоризациони резерви			
Законски резерви			
Акумулирана добивка	12.162		
Акумулирана загуба		-141,774	
Добивка/Загуба	-9.086	-4,858	
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	204.765	333,929	61
Обврски спрема добавувачите	43.581	159,638	272
Други краткорочни обврски			
Вкупно кредити		14,272	
Краткорочни кредити МФ		14,272	
Вкупно камати		16,087	
Краткорочни камати МФ		2,949	
Крат.Обвр.Опш.Стр. (МФ)		13,138	
ДДВ обверска и даноци	1.704	3,401	501
Бруто плата вработени	8.050	5,687	141
Обврски према РЕ	139.928	124,632	112
Останати обврски	11.502	10,212	112
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ	411.761	410,361	100
Долгорочни обврски	16.897	16,897	100
Донации - Грантови ПВР	394.864	393,464	100
Однапред пресм. данок на добивка			
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ	725.246	703,302	103

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

Тромесечија	I	II	III	IV	ВКУПНО
Приходи	17.167	34.942			52.109
Расходи	22.273	44.028			66.301
Бруто добивка	-5.106	-9.086			-14.192



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.