



**Квартален извештај за финансиското работење на
ЈП Водовод и канализација Струга
За трет квартал 01.01.2020-31.09.2020 год**

*Раководител на финансиски сектор
дипл.екк Блерица Каба*

01.11.2020 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 7 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 сметки и 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 канализација 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 09.2020 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
30.09,2020	102	7	29	31	169

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		108,762	98
Мај	118.491	71.947	72.624	118.491	108.813	63.344		108,813	92
Јуни	128.295	78.306	78.815	128.295	117.048	71.336		117,048	91
Јули	148,806	89,784	89,708	148,806	131,771	83,400		131,771	88
Август	190,438	120,173	120,414	190,438	138,430	87,518		138,430	73
Септември	144,551	90,806	90,841	144,551	138,838	86,664		138,838	96
Октомври									
Ноември									
Декември									
ВКУПНО	1,180,769	725,098	728,421	1,180,769	1,080,702	665,738		1,080,702	91

Физичкиот обем спореден со истиот квартал од претходната година (2019) бележи пад од 9 % ,

3. НАПЛАТА

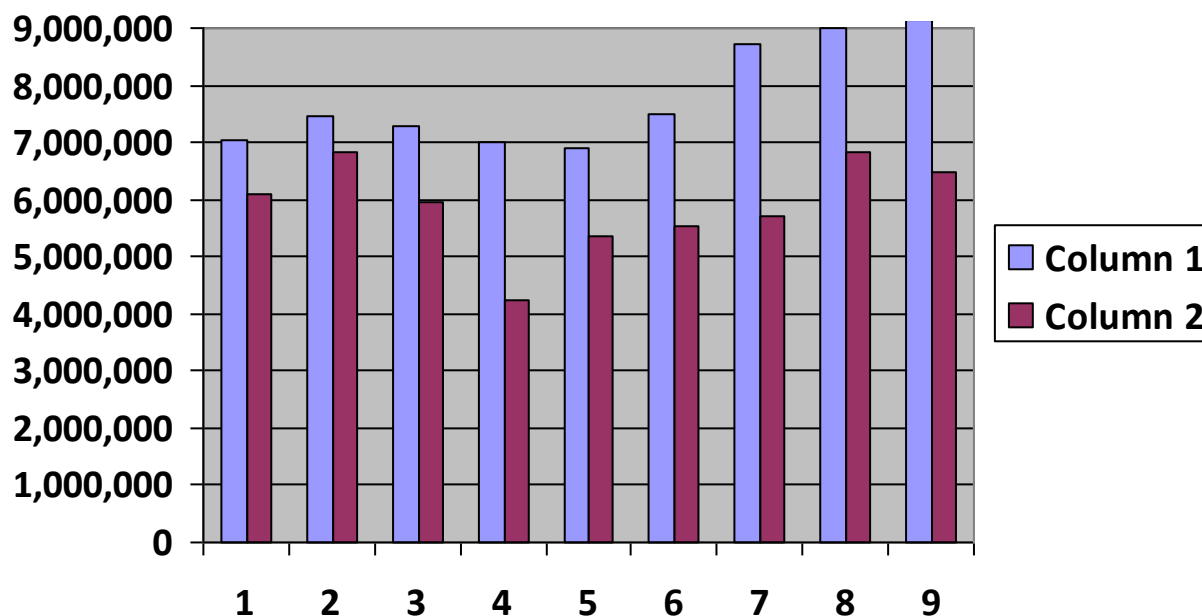
Наплатата за потрошувачката на вода, канализација и колектор се врши на следниве начини:

- 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 –Септември (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-Септември 2019 година.

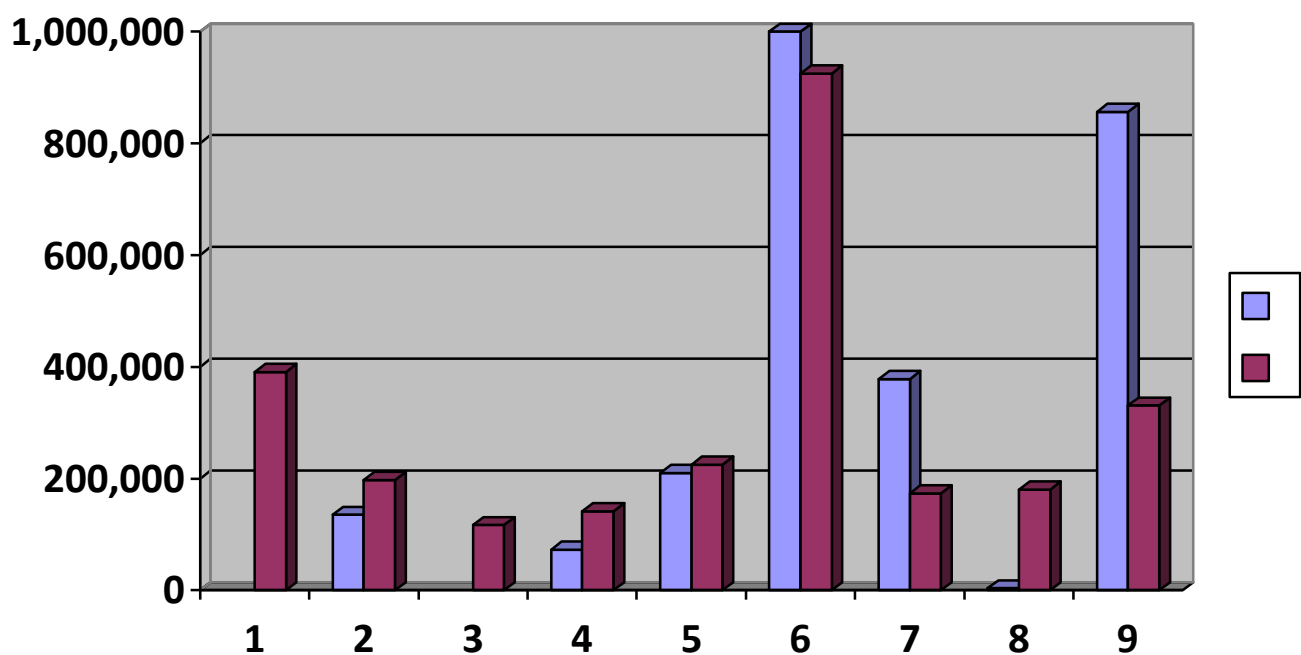
Табела 2. Преглед фактурирано-наплатено за вода во 2020г (во денари)

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	2.970.377	1.350.276	45	5.754.983	4.340.836	75	8.725.360	5.691.112	65
8	2.854.038	1.275.949	45	6.158.938	5.550.393	90	9.012.976	6.826.342	76
9	3.187.780	1.518.836	48	5.942.242	4.928.588	83	9.130.022	6.447.424	71
сторно	-65.797			-370.872			-436.669		
Вкупно	20.615.045	12.837.189	62	49.373.275	37.024.258	75	68.988.320	49.861.447	71



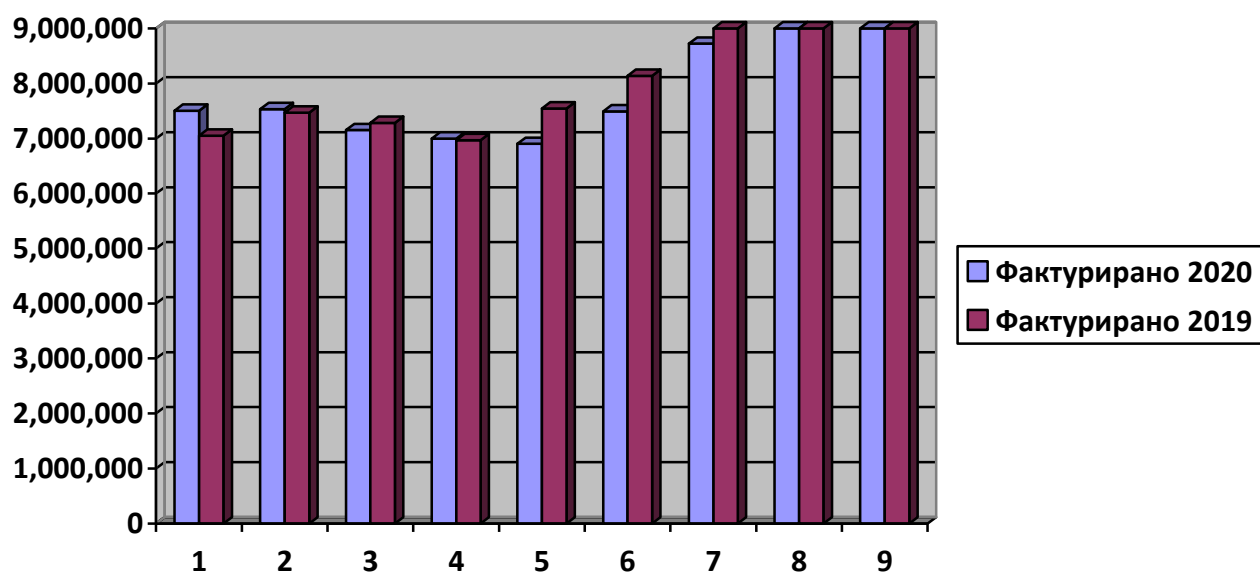
Табела 3. Преглед фактурирано-наплатено за услуги во 2020г (во денари)

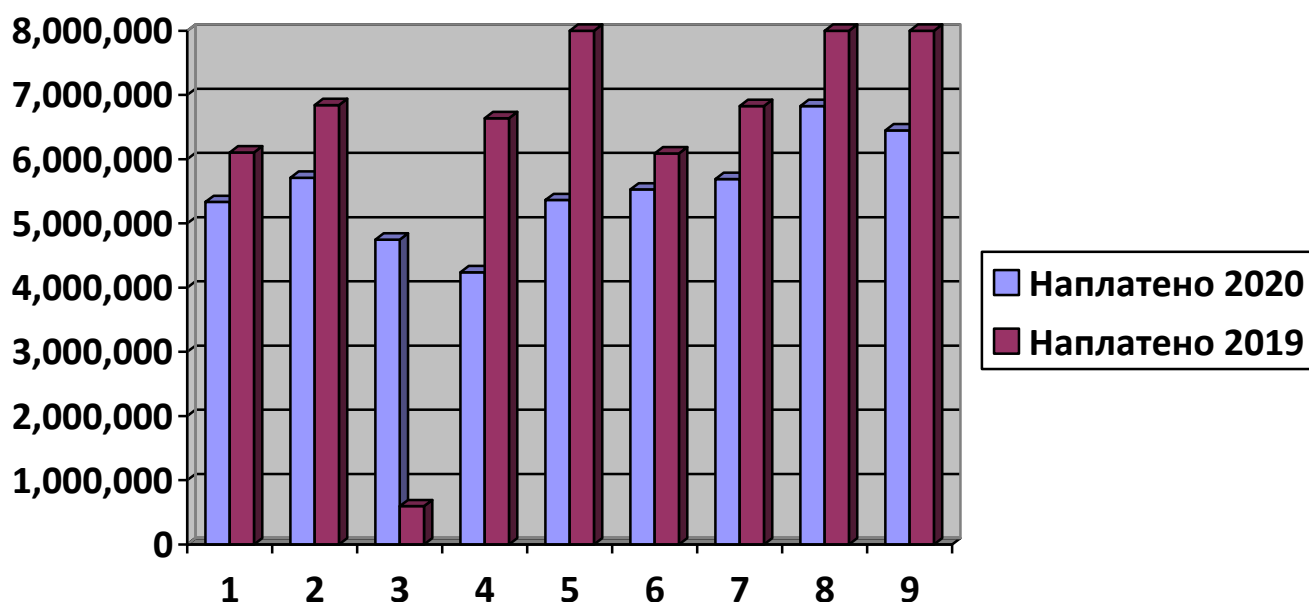
месец	фирми			лица			Вкупно фактурира но	Вкупно наплата	%
	фактурирано	наплата	%	фактурира но	наплата	%			
1		107,724			283,322			391,046	
2	47,000			88,245	197,611	224	135,245	197,611	146
3		4,066			112,856			116,922	
4				73.020	141.188	193	73.020	141.188	193
5	47.184	19.418	41	162.993	205.753	126	210.177	225.171	107
6	1.012.556	875.002	86	111.602	50.131	45	1.124.158	925.133	82
7	74.748			303.672	173.402	57	378.420	173.402	46
8		45.765		3.540	134.802		3.540	180.567	
9	654.088	235.646	36	201.980	95.265	47	856.068	330.911	39
сторно									
Вкупно	1.835.576	1.287.621	70	945.053	1.394.330	148	2.780.629	2.681.951	96



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	8.725.360	9,180,348	95	5.691.112	6,828,412	83
8	9.012.975	12,035,442	75	6.826.342	8,129,915	84
9	9.130.022	9,215,061	99	6.447.424	8,652,341	75
Сторно	-436.669	-449,406				
Вкупно	69.988.319	74,434,533	94	49.891.446	65,635,107	76





Приложените табели прикажуваат:

- Бројот на евидентирани корисници за третиот квартал од 2020 година е 16,291. Во однос на претходната година не забележува промена
- Фактурираниот физички обем за третиот квартал од 2020 година изнесува 1,080,702 м3. Спореден со претходната година намален за 9%
- Испорачани сметки за периодот се вкупно 145,691
- Процент на наплата – пресметката на процентот на наплата е сооднос на фактурирано/наплатено. Истиот за овој квартал 2020 година кај правни лица е 62%, за физички лица 75% или вкупно 71%. Фактурирани услуги за 2020 година се 2,780,629 денари покачено имаме услуга наплатени 2,681,951,00 денари,
- Процентот на наплата спореден со 2019 година за вода бележи пад од 24% ,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-септември 2020 и јануари-септември 2019

Табела 5. Биланс на успех

		09.2020	09.2019	%	Разл.	% на учес
1.1	Приходи од продажба	53.224	56.125	95	-2,900	87
1.2	Оперативни приходи	2.357	2.051	115	306	4
1.3	Останати приходи	5.263	982	536	4,281	9
	Вкупно оперативни приходи	60.844	59.158	103	1,686	
2.1	Материјали, енергија, рез.делови и ситен инвентар	-16.007	-13.375	120	2,632	22
2.2	Трошоци за тековно одржување	-2.616	-348	751	2,268	3,6
2.3	Трошоци за тек.одржување на туѓи средства					
2.4	Трошоци за осигурување					
2.5	Бруто плати	-37.722	-34.035	111	3,687	51,9
2.6	Менаџерски плати					
2.7	Други услуги	-3.344	-3.312	101	32	4,6
2.8	Останати оперативни трошоци	-9.006	-5.024	180	3,982	12,4
2.9	Даноци, придонеси и други давачки					
	Вкупни оперативни трошоци	-68.695	-56.094	122	12,601	94,5
2.1	Амортизација на сопствени средства	-3.015	-3.039	99	-24	4,2
2.2	Амортизација на грантови	-417	-267	156	150	0,7
	Вкупно амортизација	-3.432	-3.306	104	126	4,9
	Вкупно оперативни трошоци и амортизација	-72.127	-59.400	121	12,727	99,4
3	Останати трошоци	-393	-418	94	-25	0,5
	Вкупно трошоци	72.520	59.818	121	12,702	99,9
4	Финансиски расходи	-26	-504	5	-478	0,1
5	Финансиска Приходи					
	Добивка/Загуба од редовно работење	-11.702	-1.164		10,538	
6	Данок на добивка					
	НЕТО ДОБИВКА/ ЗАГУБА	-11.702	-1.164		10,538	

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	30,09,2020	31.09.2019	%
Приходи од услуги за вода вариабилна тарифа- домаќинства	25.494	26.268	97
Приходи од услуги за вода вариабилна тарифа – претпријатија	9.797	10.232	95
Приходи од услуги за канализација - домаќинства	5.290	5.416	97
Приходи од услуги за канализација – претпријатија	3.680	5.307	69
Приходи од услуги за вода фиксна тарифа- домаќинства	7.940	7.880	100
Приходи од услуги за вода фиксна тарифа - претпријатија	1.023	1.022	100
Вкупно приходи	53.224	56.125	94

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	2.357	2.051	115
ВКУПНО:	2.357	2.051	115
% на учество во Вкупните Приходи			

1.3.Останати оперативни приходи –

Опис	30,09,2020	31.09.2019	%
Приходи од отпис на обврски и вишоци		177	
Приходи од слагање			
Наплатени отпишани побарувања и побарувања во стечај			
Приходи од поранешни години			
Приходи од амортизација на донации	781	805	97
Приходи од камати	5		
Останати неспомнати деловни приходи	4.477		
Вкупно :	5.263	982	535

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	09,2020	09.2019	%	Разл.
Трошоци за сировини и материјали	-4.545	-1.754	259	2,791
Трошоци за енергија	-11.172	-11.352	98	-180
Трошоци за резервни делови и материјали	-193	-260	74	-67
Трошоци за отпис на ситниот инвентар	-97	-9	1077	88
Вкупно:	-16.007	-13.375	119	2,632
% на учество во Вкупни Расходи	22	22		

2.2 Трошоци за тековно одржување	09,2020	09,2020	%	Разл.
Услуги за одржување и заштита	-2.616	-348	751	2,268
Вкупно:	-2.616	-348	751	2,268
% на учество во Вкупни Расходи	3.6	0,5		

2.7 Други услуги	09,2020	09.2019	%	Разл.
Трошоци за транспорт - превоз	-60	-60	100	0
Поштенски, телефонски и интернет услуги	-444	-541	82	-97
Закупнина	-1.530	-1.604	95	-74
Комунални услуги		-15		
Останати услуги	-913	-962	95	-49
Банкарски услуги и трош.на платен промет	-397	-130	305	267
Вкупно:	-3.344	-3.312	100	32
% на учество во Вкупни Расходи	4.6	5,5		

2.8 Останати оперативни трошоци	09,2020	09.2019	%	Разл.
Трошоци за реклама, пропаганда	-45	-48	94	-3
Останати трошоци на вработени-	-272	-277	98	-5
Дневници за службени патувања	-73	-49	149	24
Надомест на трошоци на вработени	-6.776	-1.964	345	4,812
Трошоци за надом. На членови на УО и НО	-295	-336	88	-41
Трошоци за репрезентација	-852	-456	184	396
Останати трошоци на работењето	-693	-1.894	36	-1,201
Вкупно:	-9.006	-5.024	179	3,982
% на учество во Вкупни Расходи	12.4	8,4		

2.9 Даноци, придон.и други давачки	09.2020	09.2019	%	Разл.
Даноци кои не зависат од резултат, членарини		-		
Вкупно :		-		
% на учество во Вкупните Расходи		-		

3. Амортизација	09.2020	09.2019	%	Разл.
3.1 Амортизација на сопствени средства	-3.015	--3.039	99	-24
3.2 Амортизација на грантови	-417	-267	155	150
Вкупно амортизација	-3.432	-3.306	104	126
% на учество во Вкупните Расходи	4.9	5,5		

4. Останати трошоци	09.2020	09.2019	%	Разл
Вредн.усоглас.на побарув.во стечај				
Казни, пенали, надомест на штети		-12		
Останати расходи од работење	-393	-406	97	-13
Вкупно:	-393	-418	97	-13
% на учество во Вкупните Расходи	0.5	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	09.2020	09.2019	%	Разл.
Расходи по основ на камати	-26	-504	5	-478
Вкупно:	-26	-504	5	-478
% на учество во Вкупните Расходи	0.1	1		
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 за периодот од јануар – септември покажа загуба во износ од 11.701.717 денари .

Табела 6. Биланс на состојба

БИЛАНС НА СОСТОЈБА во 000 денари			
А К Т И В А	30.09.20	31.09.19	%
Материјални средства (брuto)	687.738	680.516	101
Акумулирана амортизација	-199.204	-194.963	102
Материјални средства (нето)	488.534	485.553	100
Нематеријални средства (брuto)	306		
Акумулирана амортизација	-32		
Нематеријални средства (нето)	274		
Долгорочни финансиски средства		795	
ОСНОВНИ СРЕДСТВА (НЕТО)	488.808	486.348	100
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	243.760	226.047	108
Готовина и готовински еквиваленти	4.864	8.511	57
Побарувања	229.186	205.671	111
Побарувања од купувачи	228.127	205.215	111
Побарувања од државата за даноци	552		
Побарувања од РЕ			
Останати побарувања	507	456	111
Залихи (нето)	9.710	9.675	101
АВР		2.190	
ВКУПНА АКТИВА	732.568	712.395	103
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
КАПИТАЛ	106.104	--37.295	
Државен капитал	105.643	105.643	100
Ревалоризациони резерви			
Законски резерви			
Акумулирана добивка	12.163		
Акумулирана загуба		-141.774	
Добивка/Загуба	-11.702	-1.164	
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	214.959	339.496	63
Обврски спрема добавувачите	50.734	162.643	31
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	1.655	3.310	50
Бруто плата вработени	6.295	5.858	107
Обврски према РЕ	144.445	126.680	114
Останати обврски	11.830	10.646	111
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ	411.505	410.194	100
Долгорочни обврски	16.897	16.987	100
Донации - Грантови ПВР	394.608	393.207	100
Однапред пресм. данок на добивка			
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ	732.568	712.395	103

Табела 7. Приходи/Расходи по тромесечија 2020 во 000 мкд

Тромесечија	I	II	III	IV	ВКУПНО
Приходи	17.167	34.942	60.844		112.953
Расходи	22.273	44.028	72.546		138.847
Бруто добивка	-5.106	-9.086	-11.702		-25.894

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.

Табела 8. Извештај на паричен тек (Cash Flow) во 000 МКД

ЈП Водвод и канализација Струга

CASH FLOW

период јануари – септември 2020

Парични средства на почетокот

335,998.00

ПРИЛИВИ

Готовински прилив од купувачи - вода

49,631,474.00

Готовински прилив од купувачи - услуги

2,912,923.00

Блокирани средствта на банка

7,182,188.00

Вкупно Приливи

59,726,585.00

ОДЛИВИ

Плати и придонеси

36,723,733.00

Добавувачи

16,263,330.00

Платен данок

374,124.00

Уплати за колектор

1,647,856.00

поврат на охрид

200,000.00

Вкупно Одливи

55,209,043.00

Cash Flow Neto за период 01-12/2018

4,517,542.00

Cash на крај на период

4,853,540.00