



**Квартален извештај за финансиското работење на
ЈП Водовод и канализација Струга
За втор квартал 01.01.2022-31.06.2022 год**

*Директор
ЈП Водовод и канализација Струга
Доц.др.Дашмир Насуфи*

*Раководител на финансиски сектор
дипл.екк Блерина Каба*

28.07,2022Струга

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 ЈП 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 сметки 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 06.2022 год изнесува:

Период	Водовод	Канализација	Администрација	Преку агенција	Вкупно
31.03.2022	90	10	54	12	166
30.06,2022	89	10	53	14	166

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 за 2021 година и 2022 година.

Табела 1

	2021				2022				
	Вода (м3)	Кана Лиза Ција м3	Вкупно 2021	Вода 2021	Вода м3	Кана Лиза Ција м3	Вкупно 2022	Вода 2022	%
Јануари	109.860	63.254	173,114	109.860	119.952	76.106	196.058	119.952	109
Февруари	107.492	66.256	173,748	107.492	115.791	66.157	181.948	115.791	107
Март	115.191	72.321	187,512	115.191	142.064	70.713	212.777	142.064	123
Април	118,858	71,697	190,555	118,858	129.339	73.797	203.136	129.339	109
Мај	124,095	108,549	232,644	124,095	128.380	71.303	199.683	128.380	103
Јуни	140,418	77,489	217,907	140,418	159.106	90.130	249.236	159.106	113
Јули									
Август									
Септември									
Октомври									
Ноември									
Декември									
ВКУПНО	715,914	459,575	1,175,480	715,914	794.632	448.206	1.242.838	794.632	111

Физичкиот обем спореден со истиот квартал од претходната година (2021) бележи пораст од 11% ,

3. НАПЛАТА

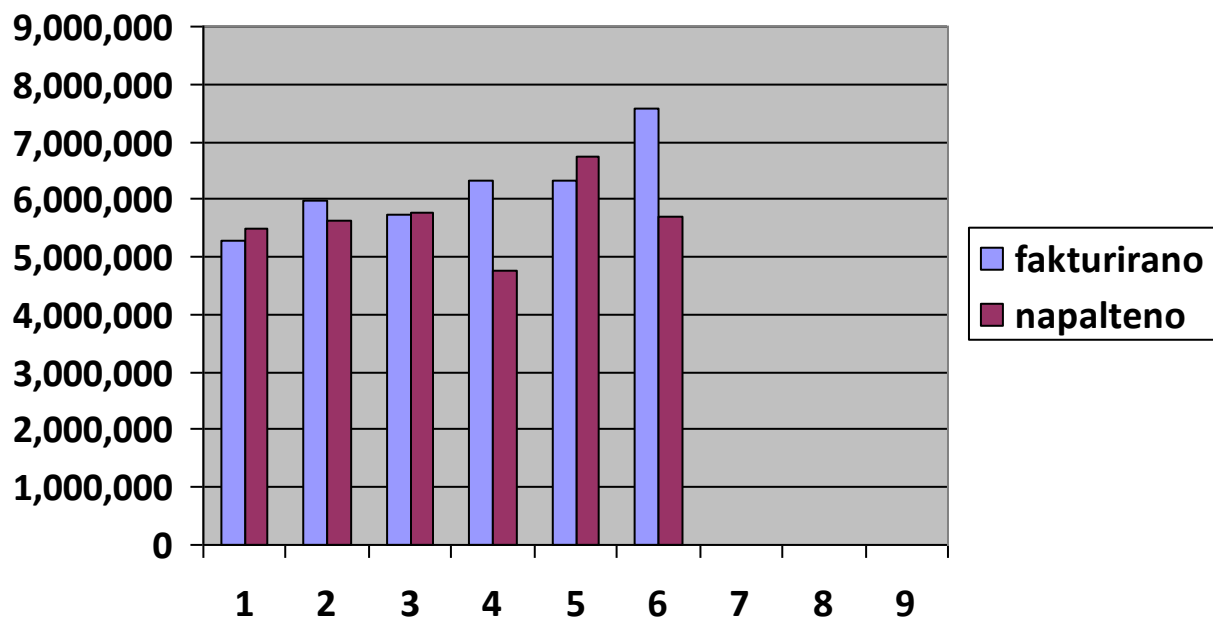
Наплатата за потрошувачката на вода, канализација и колектор се врши на следниве начини:

- 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 (2021г), подолу се дадени табелите каде се прикажани податоците за фактурираната вода и услуги и за наплатата на истите за 2022 година, како и споредба на истите показатели со периодот јануари-Јуни 2021 година.

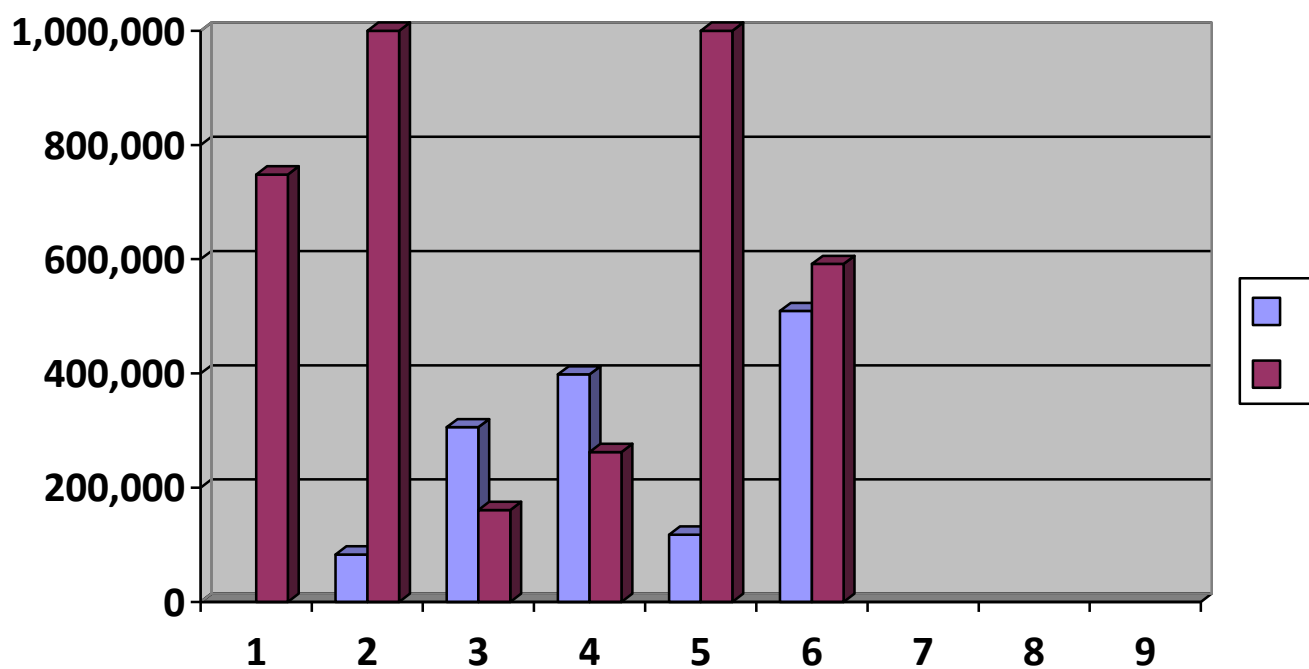
Табела 2. Преглед фактурирано-наплатено за вода во 2022г (во денари)

месец	фирми			лица			Вкупно фактуриран о	Вкупно наплата	%
	фактуриран о	наплата	%	фактурирано	наплата	%			
1	1,899,713	1,704,441	89	4,253,913	3,589,931	84	5,294,372	5,489,644	103
2	1,611,909	1,880,977	116	4,362,988	3,748,097	85	5,974,897	5,629,074	94
3	1,411,121	1,602,972	113	4,306,579	4,153,089	96	5,717,700	5,756,061	101
4	1,632,387	1,129,212	68	4,689,547	3,615,713	77	6,321,934	4,744,925	75
5	1,659,439	3,181,190	191	4,671,524	3,553,075	77	6,330,963	6,734,265	106
6	2,191,734	1,662,128	75	5,395,581	4,025,100	74	7,587,315	5,687,228	75
7									
8									
9									
сторно									
Вкупно	10,396,303	11,160,920	107	27,680,132	22,685,005	82	38,076,435	33,845,925	89



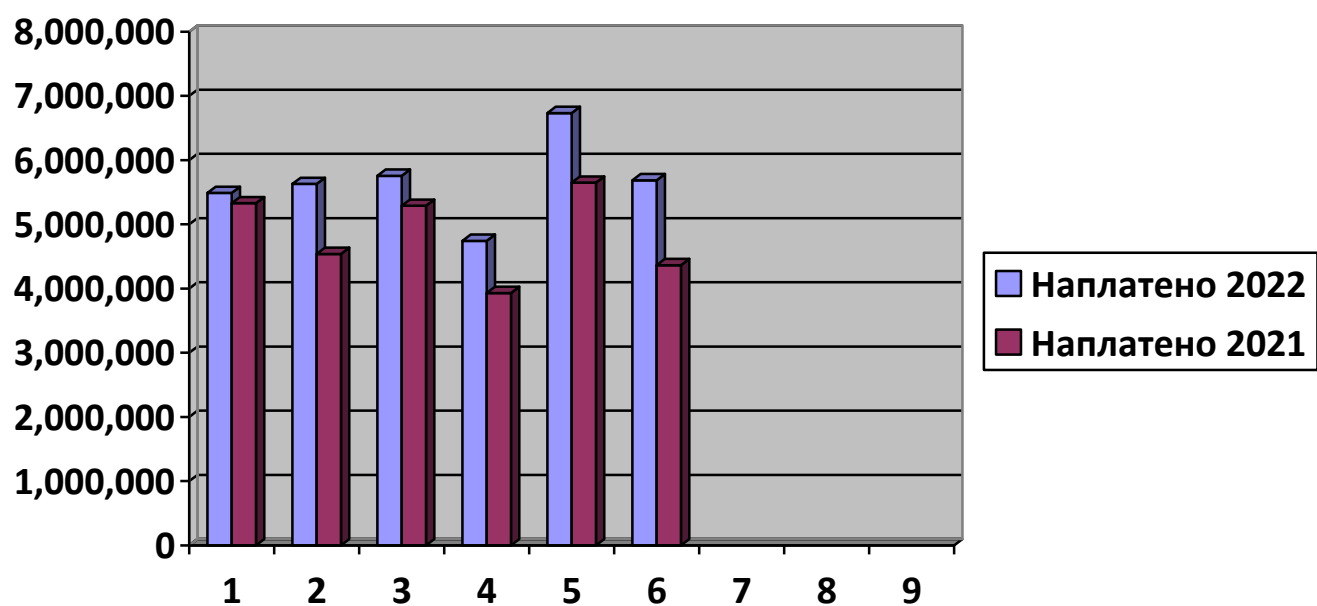
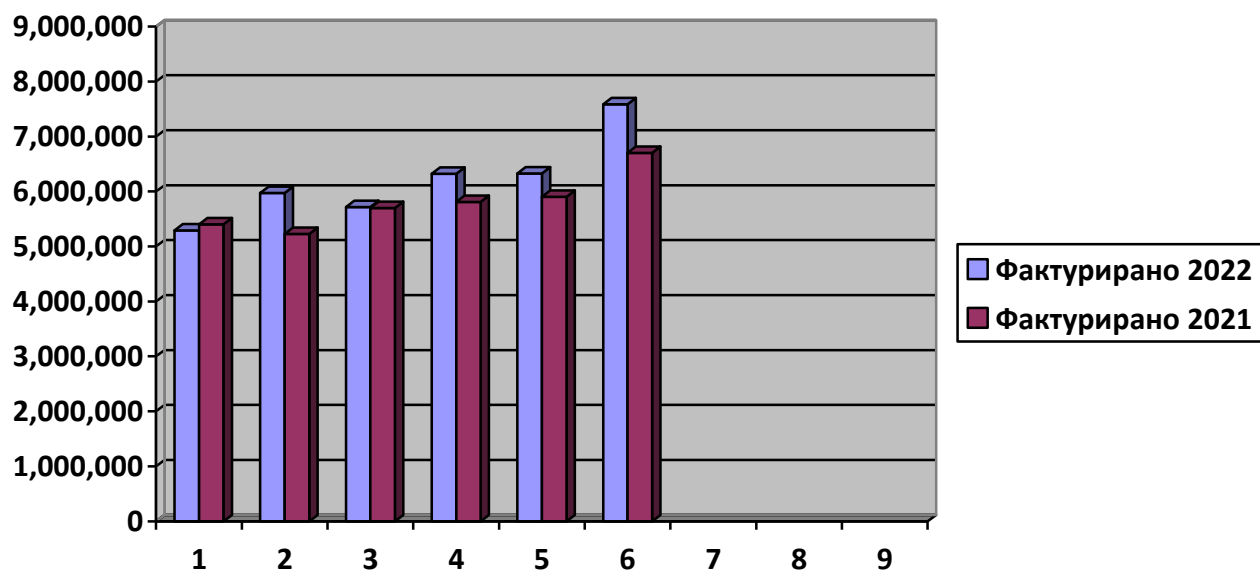
Табела 3. Преглед фактурирано-наплатено за услуги во 2021г (во денари)

месец	фирми			лица			Вкупно фактурира но	Вкупно наплата	%
	фактурирано	наплата	%	фактурира но	наплата	%			
1	0	122,517		0	625,959		0	748,476	
2	1,639	1,022,141		81,321	78,122	96	82,960	1,100,263	
3	186,195	24,780	13	119,601	136,109	113	305,796	160,889	52
4	193,121	135,862	70	205,165	126,568	61	398,286	262,430	66
5	60,939	800,196	1313	56,860	241,392	424	117,799	1,041,588	884
6	234,982	318,114	135	274,289	273,567	99	509,271	591,681	116
7									
8									
9									
сторно									
Вкупно	676,876	2,423,610	358	737,236	1,481,717	193	3,034,984	3,905,327	128



Табела 4. Споредба фактурирано-наплатено за вода во 2020/2021г

	Фактурирано			Наплатено		
	2022	2021	%	2022	2021	%
1	5,294,372	5,401,296	98	5,489,644	5,329,317	95
2	5,974,897	5,227,289	112	5,629,074	4,540,006	116
3	5,717,700	5,701,763	101	5,756,061	5,289,697	101
4	6,321,934	5,808,969	109	4,744,925	3,928,951	120
5	6,330,963	5,902,209	107	6,734,265	5,648,018	119
6	7,587,315	6,699,823	113	5,687,228	4,365,038	130
7						
8						
9						
Сторно						
Вкупно	37,227,181	34,741,349	107	34,041,197	29,101,027	117



Приложените табели прикажуваат:

- Бројот на евидентирани корисници за вториот квартал од 2022 година е 16. 630 Во однос на претходната година забележува раст од 1%,
- Фактурираниот физички обем за вториот квартал од 2022 година изнесува 794.632м3. Спореден со претходната година е зголемен за 11%
- Испорачани сметки за периодот се вкупно 99.705

- Процент на наплата – пресметката на процентот на наплата е сооднос на фактурирано/наплатено. Истиот за овој квартал 2022 година кај правни лица е 107%, за физички лица 82% или вкупно 89%.
- Фактурирани услуги за 2022година се 3,034,984.00денари покачено имаме услуга наплатени 3,905,327.00денари,
- Процентот на наплата спореден со 2021 година за вода бележи раст од 17% .

Приоритетите во 2022година 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 2022 година,

4. ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

БИЛАНС НА УСПЕХ ЗА јануари-јуни 2022 и јануари-јуни 2021

Табела 5. Биланс на успех

		06.2022	06.2021	%	Разл.	% на учес.
1.1	Приходи од продажба	35.643	32.902	108	2.741	91.5
1.2	Оперативни приходи	1.150	1.602	72	-452	2.9
1.3	Останати приходи	2.176	658	330	1.518	5.6
	Вкупно оперативни приходи	38.969	35.072	111	3.897	
2.1	Материјали, енергија, рез.делови и ситен инвентар	-30.189	-8.960	337	21.229	44.4
2.2	Трошоци за тековно одржување	-598	-1.237	48	-639	0.9
2.3	Трошоци за тек.одржување на туѓи средства					
2.4	Трошоци за осигурување					
2.5	Бруто плати	-28.966	-24.191	119	4.775	42.6
2.6	Менаџерски плати					
2.7	Други услуги	-2.459	-3.207	74	-748	3.7
2.8	Останати оперативни трошоци	-3.444	-6.614	53	-3.170	5
2.9	Даноци, придонеси и други давачки					
	Вкупни оперативни трошоци	-65.656	-44.209	148	21.447	96.6
2.1	Амортизација на сопствени средства	-1.866	-2.018	92	-152	2.7
2.2	Амортизација на грантови	-348	-291	119	57	0.5
	Вкупно амортизација	-2.214	-2.309	96	-95	3.2
	Вкупно оперативни трошоци и амортизација	-67.866	-46.518	146	21.348	99.8
3	Останати трошоци		-206			
	Вкупно трошоци	-67.866	-46.724	145	21.142	99.8
4	Финансиски расходи	-98	-2	49	96	0.2

5	Финансиска Приходи					
	Добивка/Загуба од редовно работење	-28.999	-11.654			
6	Данок на добивка					
	НЕТО ДОБИВКА/ ЗАГУБА	-28.999	-11.654			

4.1. 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	30.06.2022	31.06.2021	%
Приходи од услуги за вода вариабилна тарифа- домаќинства	17.641	15.855	111
Приходи од услуги за вода вариабилна тарифа – претпријатија	6.780	6.005	112
Приходи од услуги за канализација - домаќинства	2.867	3.413	84
Приходи од услуги за канализација – претпријатија	2.190	1.878	116
Приходи од услуги за вода фиксна тарифа- домаќинства	5.452	5.052	108
Приходи од услуги за вода фиксна тарифа - претпријатија	713	699	102
Вкупно приходи	35.643	32.902	108

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

Опис	2022	2021	%
Приходи од хидроградба, вод. и канализација – услуги	1.150	1.602	72
ВКУПНО:	1.150	1.602	72
% на учество во Вкупните Приходи			

1.3.Останати оперативни приходи –

Опис	30.06.2022	30.06.2021	%
Приходи од отпис на обврски и вишоци			
Приходи од слагање			
Наплатени отпишани побарувања и побарувања во стечај			
Приходи од поранешни години			
Приходи од амортизација на донации	681	568	120
Приходи од камати	22		
Останати неспомнати деловни приходи	1.473		
Вкупно:	2.176	568	383

4.3 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	06.2022	06.2021	%	Разл.
Трошоци за сировини и материјали	-1.372	-1.729	79	-357
Трошоци за енергија	-28.638	-7.167	399	21.471
Трошоци за резервни делови и материјали	-16	-18	89	-2
Трошоци за отпис на ситниот инвентар	-163	-46	354	117
Вкупно:	30.189	-8.960	337	21.229
% на учество во Вкупни Расходи	44.4	19.1		

2.2 Трошоци за тековно одржување	06.2022	06.2021	%	Разл.
Услуги за одржување и заштита	-598	-1.237	48	-639
Вкупно:	-598	-1.237	48	-639
% на учество во Вкупни Расходи	0.9	2.6		

2.7 Други услуги		06.2021	%	Разл.
Трошоци за транспорт - превоз	--10	-21	47	-11
Поштенски, телефонски и интернет услуги	-551	-464	118	87
Закупнина	-1.159	-1.161	99	-2
Комунални услуги	-88	-68	129	20
Останати услуги	-528	-1.373	38	-845
Банкарски услуги и трош.на платен промет	-123	-120	100	3
Вкупно:	-2.459	-3.207	77	-748

% на учество во Вкупни Расходи	3.7	6.9		
---------------------------------------	------------	------------	--	--

2.8 Останати оперативни трошоци		06.2021	%	Разл.
Трошоци за реклама, пропаганда				
Останати трошоци на вработени	-73	-197	37	-124
Дневници за службени патувања	-84	-31	271	53
Надомест на трошоци на вработени	-2.543	-4.091	62	-1.548
Трошоци за надом. На членови на УО и НО	-209	-348	60	-139
Трошоци за репрезентација	-102	-335	30	-233
Останати трошоци на работењето	-433	-1.612	27	-1.179
Вкупно:	-3.444	-6.614	52	-3.170
% на учество во Вкупни Расходи	5	14.1		

2.9 Даноци, придон.и други давачки	06.2022	06.2021	%	Разл.
Даноци кои не зависат од резултат, членарини		-		
Вкупно :		-		
% на учество во Вкупните Расходи		-		

3. Амортизација		06.2021	%	Разл.
3.1 Амортизација на сопствени средства	-2.049	2.018	92	-152
3.2 Амортизација на грантови	-166	-291	119	57
Вкупно амортизација	-2.214	-2.309		
% на учество во Вкупните Расходи	3.2	4.8		

4. Останати трошоци		06.2021	%	Разл.
Вредн.усоглас.на побарув.во стечај				
Казни, пенали, надомест на штети		-51		
Останати расходи од работење		-155		
Вкупно:		-206		
% на учество во Вкупните Расходи				

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	06.2022	06.2021	%	Разл.
Расходи по основ на камати	-98	-2	49	96
Вкупно:				

% на учество во Вкупните Расходи				
6. Финансиски приходи				
Приходи од камати од неповр. друштва				
Вкупно:				
% на учество во Вкупните Приходи	0.2			

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 - ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СТРУГА покажа загуба во износ од 28.999.112 денари .

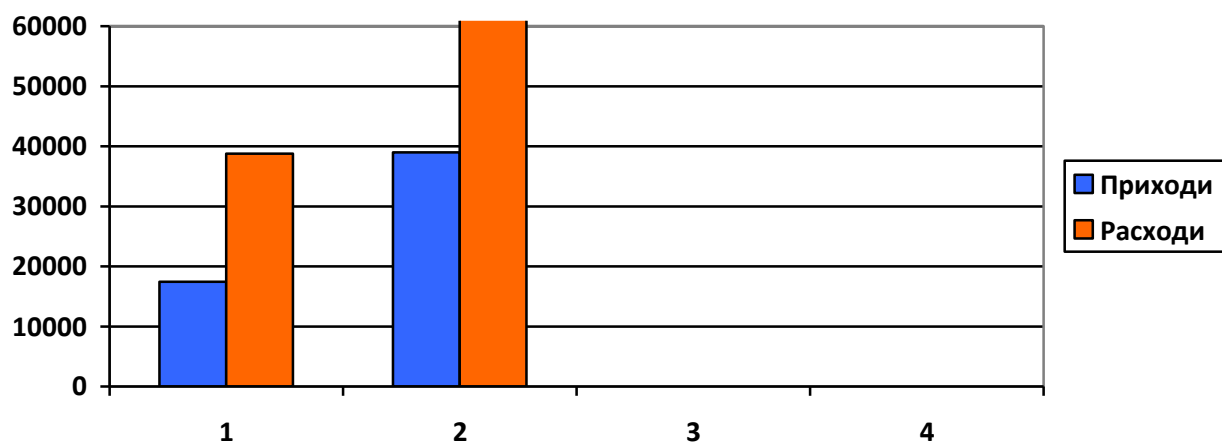
Табела 6. Биланс на состојба

БИЛАНС НА СОСТОЈБА во 000 денари			
А К Т И В А	30.06.22	30.06.21	%
Материјални средства (брuto)	690.661	687.691	101
Акумулирана амортизација	-206.773	-202.412	102
Материјални средства (нето)	483.888	485.279	99
Нематеријални средства (брuto)	306	306	100
Акумулирана амортизација	-158	-82	192
Нематеријални средства (нето)	148	224	66
Долгорочни финансиски средства			
ОСНОВНИ СРЕДСТВА (НЕТО)	484.036	485.503	99
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	255.200	243.066	105
Готовина и готовински еквиваленти	1.013	4.165	243
Побарувања	246.111	231.480	106
Побарувања од купувачи	238.671	230.787	103
Побарувања од државата за даноци	6.919	193	359
Побарувања од РЕ			
Останати побарувања	521	500	104
Залихи (нето)	8.076	7.421	109
АВР			
ВКУПНА АКТИВА	739.236	728.569	102
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
КАПИТАЛ	30.646	88.646	34
Државен капитал	105.644	105.644	100
Ревалоризациони резерви			
Законски резерви			
Акумулирана добивка		12.162	
Акумулирана загуба	-45.999	-17.506	262
Добивка/Загуба	-28.999	-11.654	249
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	295.877	229.217	129

Обврски спрема добавувачите	129.249	61.608	210
Други краткорочни обврски			
ДДВ обверска и даноци	1.811	1.790	101
Бруто плата вработени	6.732	5.894	114
Обврски према РЕ	145.254	147.187	98
Останати обврски	12.831	12.738	100
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ	412.713	410.706	98
Долгорочни обврски	16.897	16.897	100
Донации - Грантови ПВР	395.816	393.809	101
Однапред пресм. данок на добивка			
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ	739.236	728.569	102

Табела 7. Приходи/Расходи по тримесечија 2022 во 000 мкд

Тримесечија	I	II	III	IV	ВКУПНО
Приходи	17.425	38.969			56.394
Расходи	-38.766	-67.968			-106.734
Бруто добивка	-21.341	-28.999			-50.340



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

	ЈП Водвод и канализација Струга	
	CASH FLOW	
	период	01.01.2022-30.06 2022
	Парични средства на почетокот	2,975,927.00
	ПРИЛИВИ	
	Готовински прилив од купувачи -вода	33,845,924.00
	Готовински прилив од купувачи -услуги	3,751,536.00
	Вкупно Приливи	37,597,460.00
	ОДЛИВИ	
	Плати и придонеси	28,204,996.00
	Добавувачи Aksios vardar	1,797,059.00
	Добавувачи правни лица	7,323,964.00
	Добавувачи физицки лица	1,601,467.00
	даноци	144,886.00
	Вкупно Одливи	39,072,372.00
	Cash Flow Neto за период 01-12/2018	(1,962,683.00)
	Cash на крај на период	1,013,244.00