



**Квартален извештај за финансиското работење на
ЈП Водовод и канализација Струга
За втор квартал 01.01.2021-31.06.2021 год**

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

*Раководител на финансиски сектор
дипл.екк Блерина Каба*

03,08,2021Струга

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 06.2021 год изнесува:

Период	Водовод	Канализација	Администација	Преку агенција	Вкупно
31.03.2021	94	7	31	32	166
30.06,2021	84	7	42	7	133

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 2021 година и 2020 година.

Табела 1

	2021				2020				
	Вода (м3)	Кана Лиза Ција м3	Вкупно 2021	Вода 2021	Вода м3	Кана Лиза Ција м3	Вкупно 2020	Вода 2020	%
Јануари	109.860	63.254	173,114	109.860	114,337	70,134	184,471	114,337	96
Февруари	107.492	66.256	173,748	107.492	113,621	70,826	184,447	113,621	95
Март	115.191	72.321	187,512	115.191	109,082	67,212	176,294	109,082	106
Април	118,858	71,697	190,555	118,858	108,762	65,301	174,063	108,762	109
Мај	124,095	108,549	232,644	124,095	108,813	63,344	172,157	108,813	114
Јуни	140,418	77,489	217,907	140,418	117,048	71,336	188,384	117,048	120
Јули									
Август									
Септември									
Октомври									
Ноември									
Декември									
ВКУПНО	715,914	459,575	1,175,480	715,914	671,663	408,156	1,079,816	671,663	106

Физичкиот обем спореден со истиот квартал од претходната година (2020) бележи пораст од 6% ,

3. НАПЛАТА

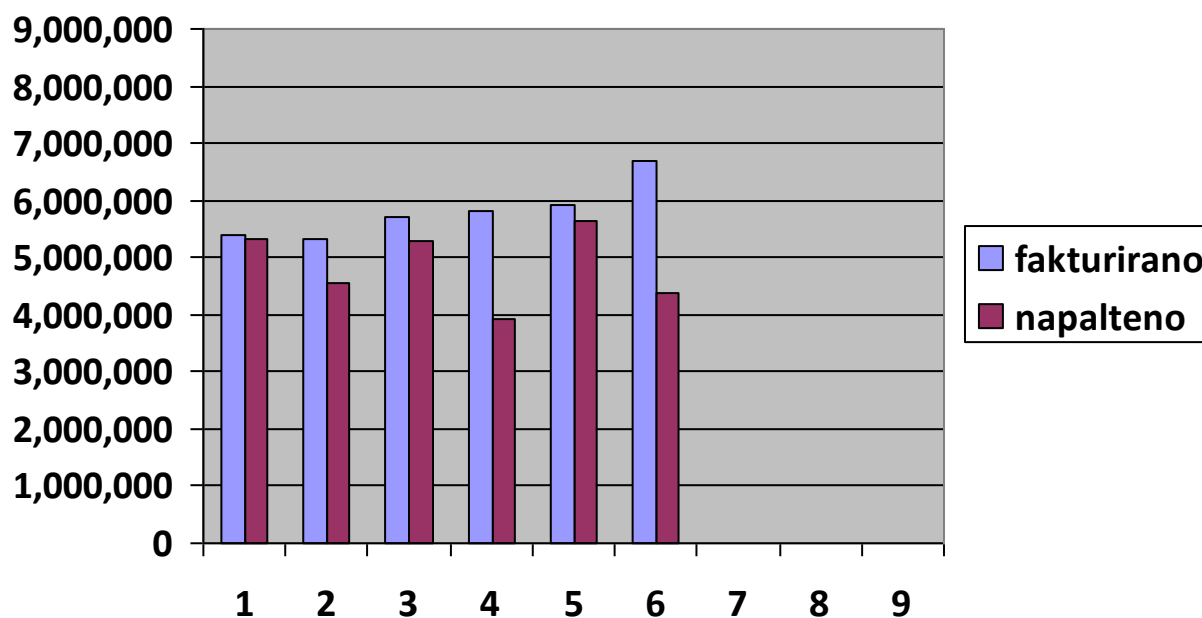
Наплатата за потрошувачката на вода, канализација и колектор се врши на следниве начини:

- 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 2021 година, како и споредба на истите показатели со периодот јануари-Јуни 2020 година.

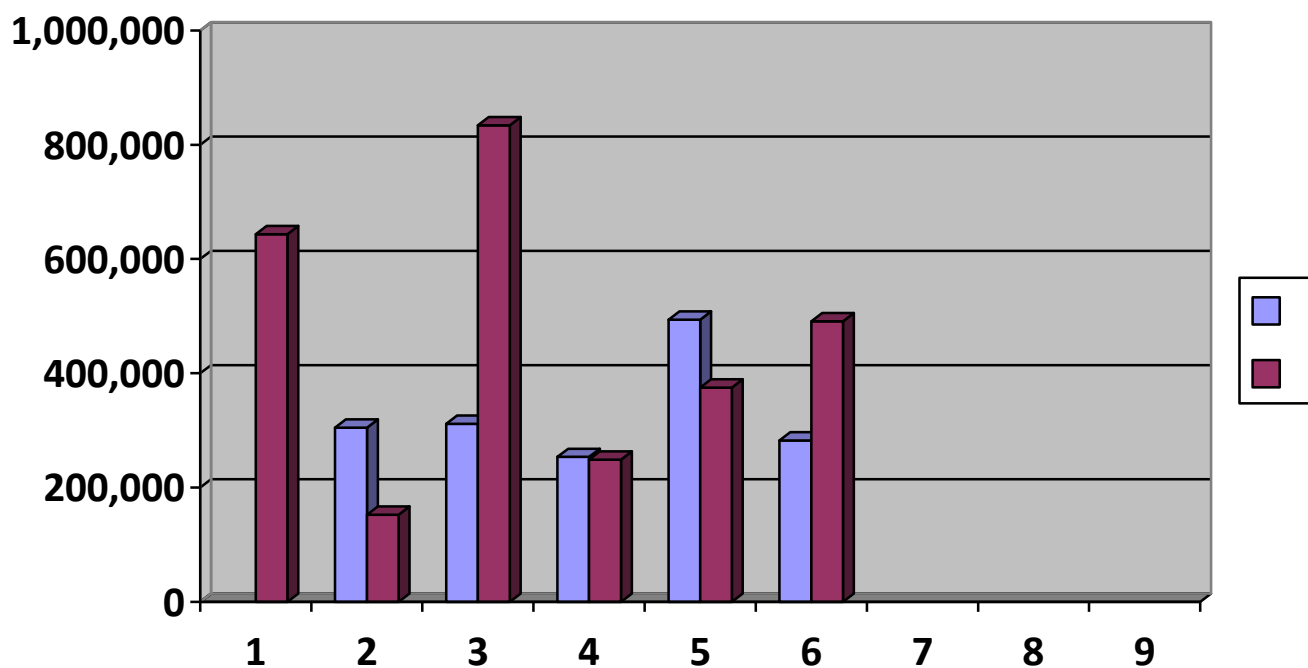
Табела 2. Преглед фактурирано-наплатено за вода во 2021г (во денари)

месец	фирми			лица			Вкупно фактурирано	Вкупно наплата	%
	фактурирано	наплата	%	фактурирано	наплата	%			
1	1,303,474	1,180,753	91	4,097,822	4,148,564	101	5,401,296	5,329,317	99
2	1,215,763	1,205,222	99	4,110,326	3,334,784	81	5,326,089	4,540,006	85
3	1,623,137	1,453,835	89	4,078,626	3,835,862	106	5,701,763	5,289,697	93
4	1,562,689	997,346	64	4,246,276	2,931,605	69	5,808,965	3,928,951	68
5	1,291,245	2,163,216	167	4,610,964	3,484,802	75	5,902,209	5,648,018	96
6	2,075,122	1,163,221	56	4,624,701	3,201,817	69	6,699,823	4,365,038	65
7									
8									
9									
сторно									
Вкупно	9,071,430	8,163,593	90	25,768,715	20,937,434	81	34,840,145	29,101,027	83



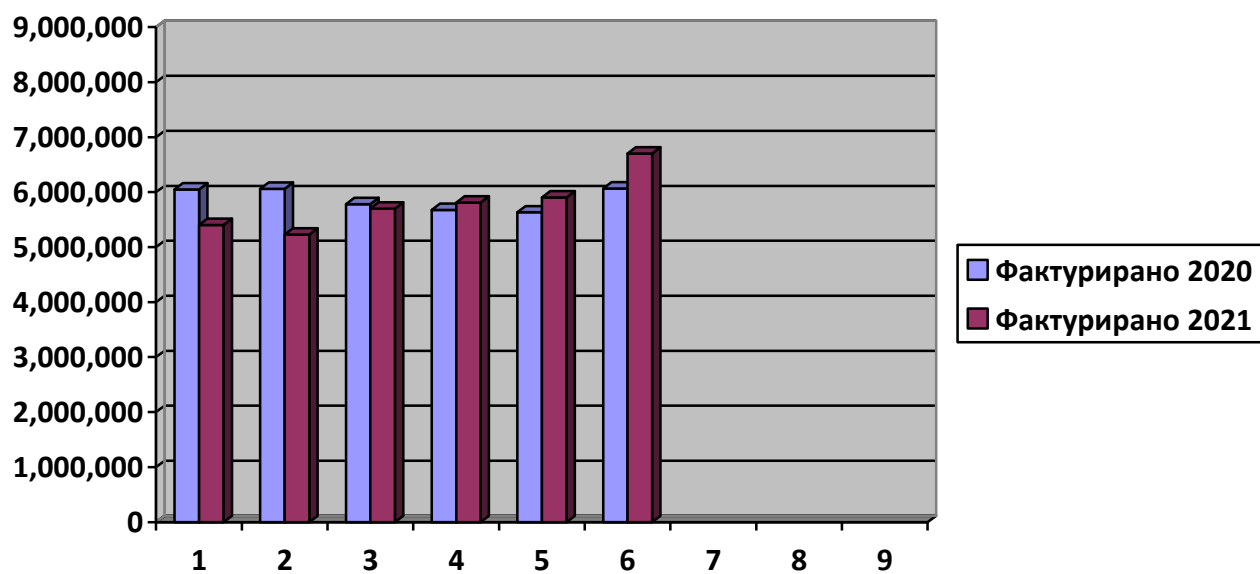
Табела 3. Преглед фактурирано-наплатено за услуги во 2021г (во денари)

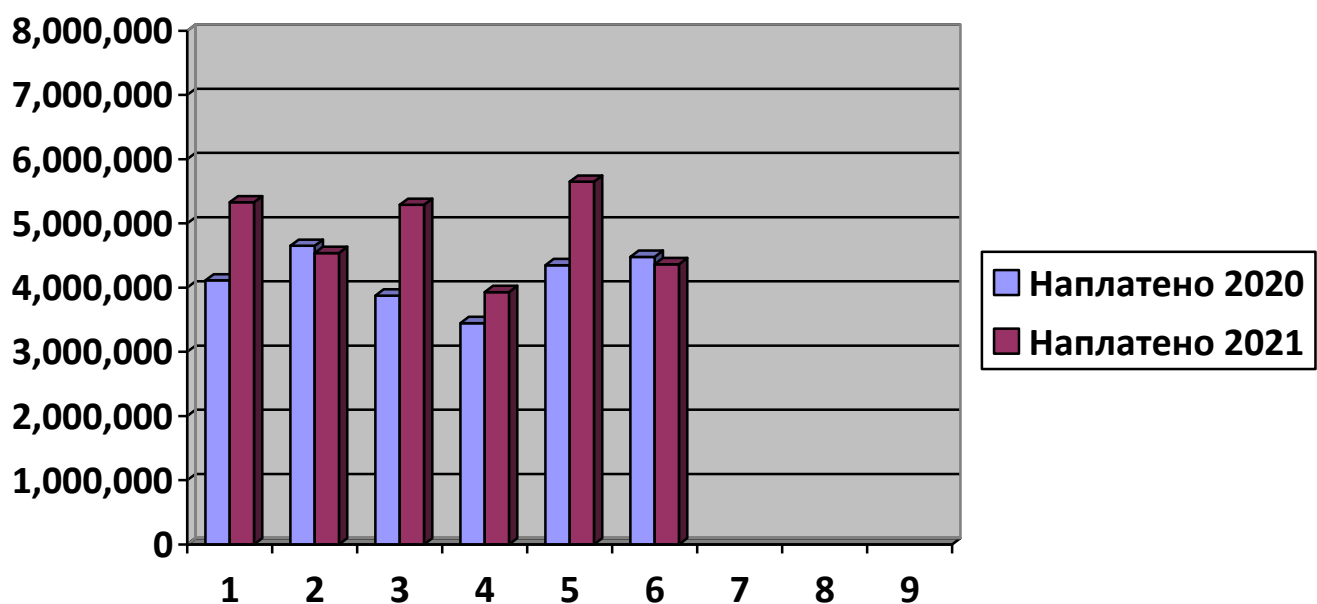
месец	фирми			лица			Вкупно фактурира но	Вкупно наплата	%
	фактурирано	наплата	%	фактурира но	наплата	%			
1		148.770			494.649			643.419	
2	304.982	18.639	6		134.049		304.982	152.688	106
3	37.327	667.248	1787	274.311	166.690	61	311.638	833.938	267
4	73,615	31,306	42	180,057	217,701	121	253,672	249,007	102
5	370,077	93,788	25	123,801	281,317	227	493,878	375,105	76
6	12,862	60,160	467	269,623	431,082	160	282,485	491,242	174
7									
8									
9									
сторно									
Вкупно	798,863	959,751	120	941,580	1,725,488		1,646,655	2,745,399	166



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

	Фактурирано			Наплатено		
	2020	2021	%	2020	2021	%
1	6,048,865	5,401,296	89	4,112,990	5,329,317	129
2	6,061,341	5,227,289	86	4,651,841	4,540,006	98
3	5,782,044	5,701,763	99	3,875,117	5,289,697	136
4	5,676,344	5,808,969	98	3,446,373	3,928,951	114
5	5,632,527	5,902,209	95	4,347,758	5,648,018	130
6	6,068,563	6,699,823	91	4,480,320	4,365,038	97
7						
8						
9						
Сторно						
Вкупно	35,269,684	34,741,349	98	24,914,399	29,101,027	117





Табела 5. Споредба фактурирано-наплатено за сметки од 2021 до 30.06.2021

месец	фирми			лица			Вкупно фактурирано	Вкупно наплата	%
	фактурирано	наплата	%	фактурирано	наплата	%			
1	1,303,474	739,338	57	4,097,822	2,804,581	68	4,108,055	3,543,919	86
2	1,215,763	674,492	55	4,011,326	2,702,882	67	4,227,089	3,377,374	80
3	1,623,137	964,629	62	4,078,626	2,613,542	64	5,701,763	3,578,171	63
4	1,562,689	721,969	46	4,246,276	2,397,171	33	5,808,965	3,119,140	54
5	1,291,245	467,298	36	4,610,964	1,970,992	43	3,262,237	2,438,290	74
6	2,075,122			4,624,701					
7									
8									
9									
сторно									
Вкупно	9,071,430	3,567,726	39	25,669,715	12,489,168	49	23,108,109	16,056,894	69

Приложените табели прикажуваат:

- Бројот на евидентирани корисници за вториот квартал од 2021 година е 16.418 Во однос на претходната година забележува раст од 1%,
- Фактурираниот физички обем за вториот квартал од 2021 година изнесува 715,914м3. Спореден со претходната година е зголемен за 6%
- Испорачани сметки за периодот се вкупно 98,332

- Процент на наплата – пресметката на процентот на наплата е сооднос на фактурирано/наплатено. Истиот за овој квартал 2021 година кај правни лица е 90%, за физички лица 81% или вкупно 83%.
- Споредбата на фактурирао/наплатено за сметките од тековниот период е 69%.
- Фактурирани услуги за 2021година се 1,646,655,00 денари покачено имаме услуга наплатени 2,745,399,00денари,
- Процентот на наплата спореден со 2020 година за вода бележи раст од 17% .

Приоритетите во 2021година 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 2021 година

4. ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

БИЛАНС НА УСПЕХ ЗА јануари-јуни 2020 и јануари-јуни 2021

Табела 5. Биланс на успех

		06.2020	06.2021	%	Разл.	% на учес.
1.1	Приходи од продажба	33.107	32.902	99	-205	94
1.2	Оперативни приходи	1.307	1.602	122	295	4.5
1.3	Останати приходи	528	658	125	130	1.5
	Вкупно оперативни приходи	34.942	35.072	100	130	100
2.1	Материјали, енергија, рез.делови и ситен инвентар	-8.143	-8.960	110	817	19.1
2.2	Трошоци за тековно одржување	-542	-1.237	228	695	2.6
2.3	Трошоци за тек.одржување на туѓи средства					
2.4	Трошоци за осигурување					
2.5	Бруто плати	-25.165	-24.191	92	974	52.2
2.6	Менаџерски плати					
2.7	Други услуги	-2.319	-3.207	138	888	6.9
2.8	Останати оперативни трошоци	-5.583	-6.614	118	1031	14.1
2.9	Даноци, придонеси и други давачки					
	Вкупни оперативни трошоци	-41.752	-44.209	106	2.457	94.9
2.1	Амортизација на сопствени средства	-1.991	-2.018	101	27	4.3
2.2	Амортизација на грантови	-273	-291	106	18	0.5
	Вкупно амортизација	-2.264	-2.309	102	45	4.8
	Вкупно оперативни трошоци и амортизација	-44.016	-46.518	106	2.502	99.7
3	Останати трошоци		-206			0.3
	Вкупно трошоци	-44.016	-46.724	106	2.708	100
4	Финансиски расходи	-12	-2		10	
5	Финансиска Приходи					
	Добивка/Загуба од редовно работење	-9.086	-11.654	128	2.568	
6	Данок на добивка					
	НЕТО ДОБИВКА/ ЗАГУБА	-9.086	-11.654	128	2.568	

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	31.06.2021	%
Приходи од услуги за вода вариабилна тарифа- домаќинства	16.294	15.855	97.3
Приходи од услуги за вода вариабилна тарифа – претпријатија	5.412	6.005	110
Приходи од услуги за канализација - домаќинства	3.337	3.413	102
Приходи од услуги за канализација – претпријатија	2.086	1.878	90
Приходи од услуги за вода фиксна тарифа- домаќинства	5.298	5.052	95
Приходи од услуги за вода фиксна тарифа - претпријатија	680	699	102
Вкупно приходи	33.107	32.902	99

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

Опис	2020	2021	%
Приходи од хидроградба, вод. и канализација – услуги	1.307	1.602	122
ВКУПНО:	1.307	1.602	122
% на учество во Вкупните Приходи			

1.3.Останати оперативни приходи –

Опис	30.06.2020	30.06.2021	
Приходи од отпис на обврски и вишоци			
Приходи од слагање			
Наплатени отпишани побарувања и побарувања во стечај			
Приходи од поранешни години	4		
Приходи од амортизација на донации	520	568	126
Приходи од камати	4		
Останати неспомнати деловни приходи			
Вкупно:	528	568	107

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	06.2021	%	Разл.
Трошоци за сировини и материјали	-1.535	-1.729	112	194
Трошоци за енергија	-6.456	-7.167	111	711
Трошоци за резервни делови и материјали	-59	-18	30	41
Трошоци за отпис на ситниот инвентар	-93	-46	49	47
Вкупно:	-8.143	-8.960	110	817
% на учество во Вкупни Расходи	18.4	19.1		

2.2 Трошоци за тековно одржување	06,2020	06,2021	%	Разл.
Услуги за одржување и заштита	-542	-1.237	228	695
Вкупно:	-542	-1.237	228	695
% на учество во Вкупни Расходи	1.2	2.6		

2.7 Други услуги	06,2020	06.2021	%	Разл.
Трошоци за транспорт - превоз	-39	-21	53	18
Поштенски, телефонски и интернет услуги	-307	-464	151	157
Закупнина	-1.145	-1.161	101	16
Комунални услуги	-52	-68	130	16
Останати услуги	-658	-1.373	208	715
Банкарски услуги и трош.на платен промет	-118	-120	101	2
Вкупно:	-2.319	-3.207	138	888
% на учество во Вкупни Расходи	5.2	6.9		

2.8 Останати оперативни трошоци	06,2020	06.2021	%	Разл.
Трошоци за реклама, пропаганда				
Останати трошоци на вработени	-189	-197	104	8
Дневници за службени патувања	-51	-31	60	20
Надомест на трошоци на вработени	-4.336	-4.091	94	245
Трошоци за надом. На членови на УО и НО	-142	-348	245	206
Трошоци за репрезентација	-406	-335	73	71
Останати трошоци на работењето	-459	-1.612	351	1.359
Вкупно:	-5.583	-6.614	118	1.031
% на учество во Вкупни Расходи	12.6	14.1		

2.9 Даноци, придон.и други давачки	06.2020	06.2021	%	Разл.
Даноци кои не зависат од резултат, членарини		-		
Вкупно :		-		
% на учество во Вкупните Расходи		-		

3. Амортизација	06,2020	06.2021	%	Разл.
3.1 Амортизација на сопствени средства	-1.991	2.018	101	27
3.2 Амортизација на грантови	-273	-291	106	18
Вкупно амортизација	-2.264	-2.309	102	45
% на учество во Вкупните Расходи	5.1	4.8		

4. Останати трошоци	06,2020	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	06,2020	06.2021	%	Разл.
Расходи по основ на камати	-12	-2		-10
Вкупно:	-12			
% на учество во Вкупните Расходи				
	0.1			
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%.

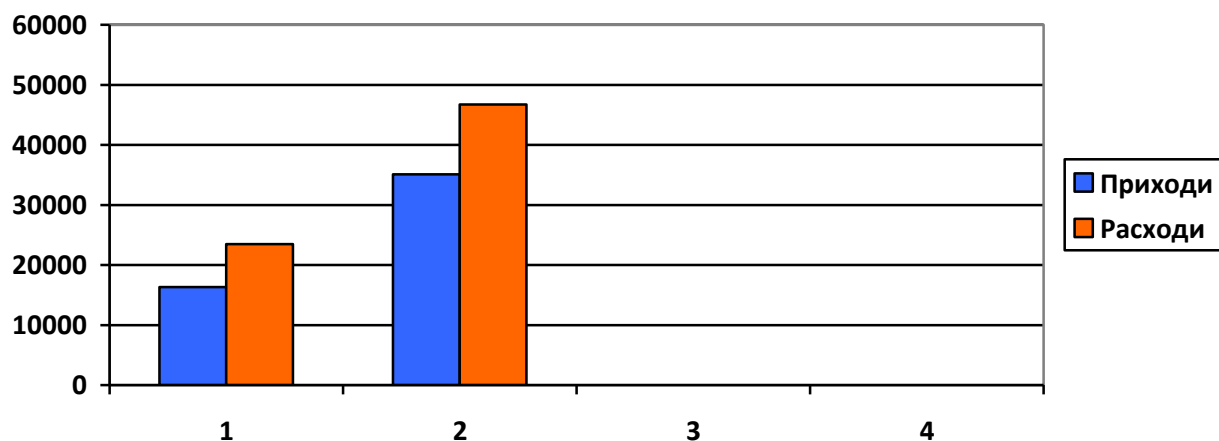
2. Нето добивка / загуба - РЕ ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СТРУГА покажа загуба во износ од 11.654.546 денари .

Табела 6. Биланс на состојба

БИЛАНС НА СОСТОЈБА во 000 денари			
А К Т И В А	30.06.20	30.06.21	%
Материјални средства (брuto)	683.172	687.691	101
Акумулирана амортизација	-198.050	-202.412	102
Материјални средства (нето)	485.122	485.279	100
Нематеријални средства (брuto)	245	306	149
Акумулирана амортизација	-18	-82	
Нематеријални средства (нето)	227	224	107
Долгорочни финансиски средства			
ОСНОВНИ СРЕДСТВА (НЕТО)	485.349	485.503	100
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	239.897	243.066	101
Готовина и готовински еквиваленти	9.824	4.165	42
Побарувања	220.301	231.480	105
Побарувања од купувачи	219.939	230.787	105
Побарувања од државата за даноци		193	
Побарувања од РЕ	2		
Останати побарувања	360	500	139
Залихи (нето)	9.772	7.421	76
АВР			
ВКУПНА АКТИВА	725.246	728.569	100
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
КАПИТАЛ	108.720	88.646	81
Државен капитал	105.644	105.644	100
Ревалоризациони резерви			
Законски резерви			
Акумулирана добивка	12.162	12.162	100
Акумулирана загуба		-17.506	
Добивка/Загуба	-9.086	-11.654	128
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	204.765	229.217	112
Обврски спрема добавувачите	43.581	61.608	141
Други краткорочни обврски			
ДДВ обверска и даноци	1.704	1.790	105
Бруто плата вработени	8.050	5.894	73
Обврски према РЕ	139.928	147.187	105
Останати обврски	11.502	12.738	111
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ	411.761	410.706	99
Долгорочни обврски	16.897	16.897	100
Донации - Грантови ПВР	394.864	393.809	99
Однапред пресм. данок на добивка			
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ	725.246	728.569	100

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

Тромесечија	I	II	III	IV	ВКУПНО
Приходи	16,343	35.069			51.412
Расходи	23,487	46.724			70.211
Бруто добивка	-7.144	-11.654			-33.086



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.