

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ КОЛЕКТОРСКИ СИСТЕМ

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ 01.01.2022 – 31.03.2022



В.Д. Директор

Дипл.инг.техн. Алексијоски Владимир

Раководител на фин. сектор

Дипл.екк. Мирчески Јовче

Скопје, април 2022 година

I. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

Финансиските извештаи за период 01.01 - 31.03.2022 година се сочинети од:

1. Биланс на состојба
2. Тримесечен финансиски извештај
3. Биланс на успех
4. Преглед на специфицирани приходи
5. Преглед на специфицирани расходи
6. Извештај за промена на капиталот
7. Извештај за парични текови
8. Објаснувачки белешки
9. Други извештаи

Известувачки период: 01.01 – 31.03.2022

Валута на известување: денар

Прецизност на известување: во илјади денари

II. ПРАВЕН СТАТУС И ДЕЈНОСТ

ВОВЕД

Јавното претпријатие Колекторски систем (во понатамошниот текст ЈП Колекторски систем) е основано со Одлука на Влада за основање на Јавно претпријатие „Колекторски систем“ (Сл. Весник на РМ бр. 242/18) заради вршење на јавна дејност од јавен интерес – комунална дејност од областа на заштита на животната средина, односно собирање, одведување и прочистување на отпадни води преку канализациони системи со пречистителни станици и нивно испуштање во реципиент за заштита на Охридското езеро.¹

Воедно, ЈП Колекторски систем е наследник на РЕ Колектор Струга, како работна единица во МЈП Проаква Струга која е ликвидирана врз база на Делбен биланс од 30.06.2019 година помеѓу работните единици во нејзиниот состав утврдено со Нотарски акт за поделба ОДУ 721/2019 и ОДУ 722/2019 од 04.11.2019 од Нотар Васил Кузманоски од Охрид.

Во Делбениот биланс со 30.06.2019 се дефинирани средствата, капиталот и обврските на трите наследници на ликвидираната МЈП Проаква Струга т.е на ЈП Водовод Охрид, ЈП Водовод и канализација Струга и на ЈП Колекторски систем.

Конечната ликвидација на МЈП Проаква е на ден 23.12.2019.

ЈП Колекторски систем има доставено Завршна сметка до Централен регистар на РСМ за период 01.01-30.06.2019.

Наследниците на МЈП Проаква Струга (ЈП Водовод Охрид и ЈП Водовод и канализација Струга) официјално се формирани на 24.12.2019 година, а сите наследници постапуваат согласно погоре споменатиот Делбен биланс со 30.06.2019 година.

- **Скратен назив на претпријатието:** ЈП Колекторски систем - Скопје
- **Седиште на претпријатието** – Ул. Пушкарска 33, лок.11, Скопје
- **Регистрација** – запишано во Централен регистар под ЕМБС 7326041.
- **Сопственост** – Влада на Република Северна Македонија.
- **Основна дејност на претпријатието:** 37.00 Отстранување на отпадни води.

¹ Извор – Статут на ЈП Колекторски систем, чл.2 и чл.3

- Претпријатието е самостоен субјект – истото нема поврзани друштва во својот состав.
- Организациона поставеност – согласно Статутот на претпријатието:



Органи на управување:

- **Управен Одбор**, составен од 5 членови;
- **Надзорен Одбор**, составен од 5 членови.

- **Бројот на вработени** во претпријатието на крајот на **првото тромесечје** изнесува **70 ЛИЦА**.

Вработените лица се распределени на следниот начин:

- Број на лица вработени на неопределено време во претпријатието: **58**
- Број на лица вработени на определено време во претпријатието : **10**
- Број на привремено вработени лица во претпријатието: **2**

Преглед на вработените врз основа на националната структура:

ВРАБОТЕНИ ВРЗ ОСНОВА НА НАЦИОНАЛНАТА СТРУКТУРА								
<i>Табела: Вработени, врз основа на националната структура, со состојба до 31 март 2022 година</i>								
Дирекција/ подружница	Македонци	Албанци	Срби	Турци	Роми	Власи	Други нац.	Вкупно:
ОХРИД	27	3	0	0	0	0	0	30
%	38,57%	4,29%	-	-	-	-	-	42,86%
ЛОЖАНИ	21	16	0	0	2	0	1	40
%	30,00%	22,86%	-	-	2,86%	-	1,43%	57,14%
ВКУПНО	48	19	0	0	2	0	1	70
	68,57%	27,14%	-	-	2,86%	-	1,43%	100,00%

II. ОСНОВА ЗА СОСТАВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Финансиските извештаи се составени во согласност со:

- Сметководствената политика на ЈП Колекторски систем;
- Меѓународните сметководствени стандарди (МСС);
- Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ)

1. БИЛАНС НА СОСТОЈБА ВО 000 ДЕНАРИ

БИЛАНС НА СОСТОЈБА		Остварено 31.03.2022	Остварено 31.03.2021	Споредбена анализа (остварено 2022/остварено 2021)	Структурна анализа тековна година (%)
А К Т И В А					
1.	НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА	607,206	618,285	98,21%	56,86%
1.1	Нето основни средства	606,050	617,066	98,21%	56,75%
1.1.1	<i>Имот, згради и опрема</i>	1,129,313	1,125,873	100,31%	105,75%
	<i>Отпис</i>	-523,263	-508,807	102,84%	-49,00%
1.2	Нето нематеријални средства	1,156	1,219	94,83%	0,11%
1.2.1	<i>Нематеријални средства</i>	1,830	1,460	125,34%	0,17%
	<i>Отпис</i>	-674	-241	279,67%	-0,06%
1.3	Долгорочни финансиски средства	-	-	-	-
2.	ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	460,663	426,623	107,98%	43,14%
2.1	Нето залихи	1,974	1,685	117,15%	0,18%
2.3	Побарувања	444,090	410,339	108,23%	41,59%
2.3.1	Побарувања од купувачи нето	419,274	404,423	103,67%	39,26%
	Побарувања од купувачи	35,055	13,780	254,39%	3,28%
	Побарувања од Водовод Охрид	238,840	245,150	97,43%	22,37%
	Побарувања од Водовод Струга	145,379	145,493	99,92%	13,61%
2.3.2	Побарување од државата за даноци	9,371	2,559	366,20%	0,88%
2.3.3	Останати побарувања	31	20	155,00%	0,00290%
2.3.4	Готовина и готовински еквиваленти	15,414	3,337	461,91%	1,44%
2.4	АВР	14,599	14,599	100,00%	1,37%
3.	ВКУПНА АКТИВА	1,067,869	1,044,908	102,20%	100,00%
П А С И В А					
4.	КАПИТАЛ	28,041	53,711	52,21%	2,63%
4.1	<i>Државен-јавен капитал</i>	256,452	256,452	100,00%	24,02%
4.2	<i>Акумулирана добивка</i>	0	8,675	-120,93%	-0,98%
4.3	<i>Акумулирана загуба</i>	-214,129	-212,312	95,91%	-19,07%
4.4	Нето добивка / Загуба	-14,282	896	-1593,97%	-1,34%
5.	НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ	474,328	477,783	99,28%	44,42%
5.1	<i>Долгорочни обврски</i>	0	0	-	-
5.2	<i>Донации – Гратови ПВР</i>	474,328	477,783	99,28%	44,42%
6.	ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	565,500	513,414	110,14%	52,96%
6.1	Обврски према добавувачите	361,034	308,307	117,10%	33,81%
6.2	Вкупно кредити	143,606	143,606	100,00%	13,45%
6.2.1	<i>Краткорочни кредити МФ</i>	143,606	143,606	100,00%	13,45%
6.3	Крат. обвр. Општина Струга	57,038	57,038	100,00%	5,34%
6.4	Обврски за даноци	1,470	1,429	102,87%	0,14%
6.5	Бруто плата вработени	2,159	2,738	78,82%	0,20%
6.6	Останати обврски	193	296	65,20%	0,02%
7	ВКУПНА ПАСИВА	1,067,869	1,044,908	102,20%	100,00%

2. ТРИМЕСЕЧЕН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ ВО 000 ДЕНАРИ

Ред. Бр.	ОПИС	План 2022	Остварено прв квартал 2022	Остварено прв квартал 2021	Структур на анализа 2022	Споредбена анализа (остварено 2022/план 2022)	Споредбена анализа (остварено 2022/остварено 2021)
I.	ВКУПНИ ПРИХОДИ	90,531	19,690	19,157	100,00%	21,75%	102,78%
1.1	Приходи од продажба	86,509	18,803	18,028	95,50%	21,74%	104,30%
1.2	Приходи од камати од работењето	301	0	0	0,00%	0,00%	-
1.3	Останати приходи	3,721	887	1,129	4,50%	23,84%	78,57%
II.	ВКУПНИ РАСХОДИ	-116,922	-33,972	-18,261	100,00%	29,06%	186,04%
2.1	Материјали, енергија, рез. делови и ситен инвентар	-46,594	-17,856	-3,780	52,56%	38,32%	472,38%
2.2	Трошоци за тековно одржување	-2,600	-416	-423	1,22%	16,00%	98,35%
2.3	Трошоци за осигурување	-106	-18	-18	0,05%	16,98%	100,00%
2.4	Трошоци за вработените	-39,990	-8,182	-7,457	24,08%	20,46%	109,72%
2.5	Други услуги	-8,780	-2,068	-1,501	6,09%	23,55%	137,77%
2.6	Останати оперативни трошоци	-1,705	-1,027	-540	3,02%	60,23%	190,19%
2.7	Даноци, придонеси и други давачки	-245	-82	-117	0,24%	33,47%	70,09%
2.8	Амортизација	-16,000	-3,945	-4,130	11,61%	24,66%	95,52%
2.9	Останати расходи	-902	-38	-295	0,11%	4,21%	12,88%
3	Вредносно усог. на крат. побарувања	0	0	0	-	-	-
4	Финансиски расходи	0	-340	0	1,00%	-	-
III.	ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ (добивка/загуба)	-26,391	-14,282	896	-	54,12%	-1593,97%
5	Вкупни неизмирени тековни обврски		565,500				
6	Вкупни ненаплатени побарувања		444,090				
7	Состојба на жиро сметки		15,396				
8	Вкупен број на вработени лица		70				
8.1	Број на лица вработени на неопределено време во претпријатието		58				
8.2	Број на лица вработени на определено работно време во претпријатието		10				
8.3	Број на привремено вработени лица во претпријатието		2				
9	Износ на просечно исплатена нето плата во претпријатието		26,633.00 ден.				

3. БИЛАНС НА УСПЕХ ВО 000 ДЕНАРИ

Ред. Бр.	О П И С	План 2022	Остварено прв квартал 2022	Остварено прв квартал 2021	Структурна анализа 2022	Споредбена анализа (остварено 2022/план 2022)	Споредбена анализа (остварено 2022/остварено 2021)
1	ПРИХОДИ ОД ДЕЈНОСТА						
2	Приходи од продажба	86,509	18,803	18,028	95,50%	21,74%	104,30%
3	Приходи од камати од работењето	301	0	0	-	-	-
4	Останати приходи	3,721	887	1,129	4,50%	23,84%	78,57%
5	ВКУПНИ ПРИХОДИ	90,531	19,690	19,157	100,00%	21,75%	102,78%
6	Материјали, енергија, рез. делови и ситен инвентар	-46,594	-17,856	-3,780	52,56%	38,32%	472,38%
7	Трошоци за тековно одржување	-2,600	-416	-423	1,22%	16,00%	98,35%
8	Трошоци за осигурување	-106	-18	-18	0,05%	16,98%	100,00%
9	Трошоци за вработените	-39,990	-8,182	-7,457	24,08%	20,46%	109,72%
10	Други услуги	-8,780	-2,068	-1,501	6,09%	23,55%	137,77%
11	Останати оперативни трошоци	-1,705	-1,027	-540	3,02%	60,23%	190,19%
12	Даноци, придонеси и други давачки	-245	-82	-117	0,24%	33,47%	70,09%
13	Амортизација	-16,000	-3,945	-4,130	11,61%	24,66%	95,52%
14	Останати расходи	-902	-38	-295	0,11%	4,21%	12,88%
15	Вред. усогл. на крат. побарувања	-	0	0	0,00%	-	-
16	Финансиски расходи	0	-340	0	1,00%	-	-
17	ВКУПНИ РАСХОДИ	-116,922	-33,972	-18,261	100,00%	29,06%	186,04%
18	Финансиски резултат	-26,391	-14,282	896	-	54,12%	-1593,97%
19	Данок на добивка						
20	Нето финансиски резултат	26,391	-14,282	896	-	54,12%	-1593,97%

4. СПЕЦИФИЦИРАНИ ПРИХОДИ ВО 000 ДЕНАРИ

Ред. Бр.	СПЕЦИФИЦИРАНИ ПРИХОДИ	План прв квартал 2022	Остварено прв квартал 2022	Остварено прв квартал 2021	Споредбена анализа (остварено 2022/план 2022)	Споредбена анализа (остварено 2022/остварено 2021)	Структурна анализа 2022
1	ПРИХОДИ ОД ДЕЈНОСТА						
2	Приходи од продажба	17,377	18,803	14,498	108,21%	129,69%	95,50%
2.1	Приходи од физички лица - Охрид и Струга	11,246	12,728	9,299	113,18%	136,87%	64,64%
2.2	Приходи од правни лица – Охрид и Струга	6,056	6,075	5,199	100,31%	116,85%	30,85%
2.3	Приходи од камати од работењето	75	-	-	-	-	-
3.	Останати приходи	931	887	1,271	95,27%	69,79%	4,50%
3.1	Приходи од амортизација на донации	864	864	1,271	100,00%	67,98%	4,39%
3.2	Останати приходи од работењето	67	23	0	34,33%	-	0,12%
4	ВКУПНИ ПРИХОДИ	18,308	19,690	15,769	107,55%	124,87%	100,00%

5. СПЕЦИФИЦИРАНИ РАСХОДИ ВО 000 ДЕНАРИ

Ред. Бр.	СПЕЦИФИЦИРАНИ РАСХОДИ	План прв квартал 2022	Остварено прв квартал 2022	Остварено прв квартал 2021	Споредбена анализа (остварено 2022/план 2022)	Споредбена анализа (остварено 2022/остварено 2021)	Структурна анализа 2022
РАСХОДИ ОД ДЕЈНОСТА							
1	Материјали, енерг., рез. делови и ситен инв.	-13,978	-17,856	-3,780	127,74%	472,38%	52,56%
2	Трошоци за тековно одржување	-780	-416	-423	53,33%	98,35%	1,22%
3	Трошоци за осигурување	-32	-18	-18	56,25%	100,00%	0,05%
4	Трошоци за вработените	-9,570	-8,182	-7,457	85,50%	109,72%	24,08%
5	Други услуги	-2,634	-2,068	-1,501	78,51%	137,77%	6,09%
6	Останати оперативни трошоци	-512	-1,027	-540	200,59%	190,19%	3,02%
7	Даноци, придонеси и други давачки	-74	-82	-117	110,81%	70,09%	0,24%
8	Амортизација	-4,000	-3,945	-4,130	98,63%	95,52%	11,61%
9	Останати расходи	-271	-38	-295	14,02%	12,88%	0,11%
10	Вред. усогласување на крат. побарувања	0	0	0	-	-	0,00%
11	Финансиски расходи	0	-340	0	-	-	1,00%
12	ВКУПНИ РАСХОДИ	-31,851	-33,972	-18,261	106,66%	186,04%	100,00%

6. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНА НА КАПИТАЛОТ ВО 000 ДЕНАРИ

О П И С	31.12.21	зголем	намалув	31.03.22
Јавен капитал	256,452	0	0	256,452
Акумулирана добивка	0	0	0	0
Акумулирана загуба	-203,637	0	-10,492	-214,129
Добивка/Загуба за финансиска година	-10,492	0	-3,790	-14,282
Вкупно капитал и резерви	42,323	0	-14,282	28,041
Останата сеопфатна Добивка/Загуба	0	0	0	0
СЕ Вкупен Капитал	42,323	0	-14,282	28,041

7. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ ВО 000 ДЕНАРИ

	прв квартал
Готовина и парични еквиваленти на почеток на период	17,101
Приливи од одведување и третман на отпадни води	15,947
Готовински прилив од ЈП Водовод Охрид	0
Готовински прилив од ЈП Водовод и канализација Струга	0
Останати приливи	23
Вкупен готовински прилив	15,970
Готовина исплат. на добавувачи, надом. за вработени и сл.	8,516
Бруто плата	7,827
Платени даноци	97
Платена камата	306
Донации	0
Исплатено на ЈП Водовод Охрид	0
Исплатено на ЈП Водовод и канализација Струга	0
Паричен тек од оперативни активности	-776
Набавка на основно средство	911
Продажба на основно средство	0
Долгорочен кредит	0
Паричен нето тек од вложувачки активности	911
(Отплата)/ Прилив на заеми и камати	0
Паричен нето тек од финансиски активности	0
Зголемување / (Намалување) на парични средства	-1,687
Готовина и парични еквиваленти на почеток на период	17,101
Готовина и парични еквиваленти на крај на период	15,414
Зголемување / (Намалување) на парични средства	-1,687

IV. Објаснувачки белешки

1. Нетековни средства

Материјалните средства т.е имотот, зградите, опремата, нематеријалните вложувања се евидентираат по набавна вредност доколку векот на употреба им е подолг од една година или поединечно вредноста е поголема од 300 евра во денарска противвредност. Набавната вредност ја чини фактурната вредност зголемена за сите трошоци настанати до нивното стапување во употреба.

Нематеријалните вложувања ги опфаќаат вложените средства во права за користење на недвижен имот.

Ревалоризација односно превреднување на нематеријалните и материјалните средства не е вршено од 2013. Истите се ревалоризирани во текот на претходни години. Ефектот од ревалоризацијата се евидентира како ревалоризациона резерва која претставува дел од вкупниот капитал. Ревалоризација може да се врши само во хиперинфлаторни услови.

Кога средствата се ставаат во употреба или на било кој начин се отуѓуваат, тие се искнижуваат од соодветните сметки соодветната ревалоризациона набавна вредност и исправката на вредноста.

Приходите или расходите поврзани со отуѓувањата се евидентираат во билансот на успех како приходи односно трошоци соодветно.

ЈП Колекторски систем ги користи следниве стапки за амортизација по праволиниска метода усвоени од страна на УО на ЈП Колекторски систем - Скопје:

Ред. Бр.	Основно средство	% на амортизација на год. ниво
1	Долгорочни нематеријални средства и лиценци	20%
2	Градежни објекти на високоград. и нискоград. бетонска и метална конструкција	2.5%
3	Градежни објекти на нискоградба со горен строј	3%
4	Градежни објекти на високоградбена и нискоградбена дрвена конструкција	5%
5	Останати неспомнати градежни објекти	10%
6	Опрема за п-во и преработка, дистрибуција на нафта, гас, елек. енергија	5%
7	Погонски и деловен инвентар/машини, алати, транспортни средства и уреди	10%
8	Мебел и деловен инвентар, опрема за затоплување	20%
9	Компјутерска опрема со софтвер, телеком. опрема, патнички моторни возила	25%
10	Останата неспомната опрема	10%
11	Останати неспомнати долгорочни средства	10%

2. Залихи

Залихите се состојат од сировини и материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа, автомобилски гуми, готови производи и трговска стока.

Залихите на добра и материјали се вреднуваат според трошоците на купување (набавка) т.е фактурна вредност и директни зависни трошоци на набавката корегирани за договорени трговски попусти, рабати и слични ставки што ја намалуваат фактурната вредност.

Вреднувањето на трошењето на залихи ќе се врши согласно принципот на просечни цени.

Ситниот инвентар се отпишува еднократно при ставање во употреба со задолжување по лица. Автогумите се отпишуваат при ставање во употреба. Намалувањето на вредноста на залихите се врши кога нето продажната вредност е помала од набавната цена, во случај на делумно губење на квалитетот на стоките, кусок, дотраеност, оштетеност на основа на предлог на пописната комисија која ја констатирала фактичката состојба за време на редовниот годишен попис.

3. Побарувања од купувачите

Побарувањата од купувачите се по основ на продажба, услуги за колектор и хидроградбени активности. Тие се признаваат во моментот на извршување на трансакцијата на продажба т.е извршување на услугата. Ако е договорено сукцесивно извршување, аналогно и побарувањата сукцесивно ќе се евидентираат. Побарувањата се вреднуваат во износ на продажната вредност на продадените или услуги зголемени за пресметаниот данок на додадена вредност.

Намалување на вредноста на побарувањата се спроведува задолжително кога должникот е во постапка на стечај и ликвидација, со судска пресуда за неисполниност на товар на расходите.

Доколку приходот од продажбата кој е признаен според начелото на настанување на деловната трансакција а дополнително се појавил ризикот за наплата, побарувањето индиректно се корегира на товар на расходите а директно само ако е изминат законскиот рок на соодветното побарување или неможноста на наплата е извесна, документирана или образложена.

Комисијата за Попис на побарувања и обврски дава предлог до УО за вредносно усогласување на побарувањата и обврските согласно извршениот попис.

Ризикот на наплата на побарувањата ги оценува и оверува Органот на Управување.

Побарувања	31.03.2022
Побарувања од Охрид	238,840
Побарувања од Струга	145,379
Побарувања од купувачи	35,055

Горенаведените побарувања се резултат на интерни обврски поврзани со фактурирањето – наплатата и пренос на средства од соодветните ЈП кон ЈП Колекторски систем пред и по формирањето на ЈП Колекторски систем Скопје, додека ставката *побарувања од купувачи* е резултат на тоа што претпријатието од почетокот на 2021 година започна со издавање на сопствени сметки и фактури и следствено на тоа настануваат и овие побарувања.

Побарувањата на ЈП Колекторски систем према соодветните ЈП се корегира со Одлуките за вредносно усогласување од УО на соодветните ЈП (вонредните или со Годишниот попис) по што се врши констатирањето на состојбата на побарувањата према другите ЈП со усогласување на состојбите.

4. Побарување од државата за даноци

Побарување од државата за даноци се резултат на претплати на даноци како што се претплати на ДДВ, данок на доход, данок на добивка и сл.

5. Останати побарувања

Побарувања настанати како резултат на побарувања од вработените, дадени аванси и претплати со добавувачи и сл.

6. Пари и парични еквиваленти

Парите на сметките кај деловните банки и благајната искажани во денари се водат по номинални износи според доставениот извор за состојбата на прометот на тие сметки.

Висината на благајничкиот максимум се определува со посебна одлука на Органот на Управување.

Состојба 31.03.2022:

- Жиро сметка **15,396,106 ден.**
- Благајни **18,385 ден.**

7. АВР

Активни временски разграничувања претставуваат однапред пресметани трошоци за камати, однапред пресметани обврски кон вработени, однапред пресметани трошоци по пресуди и добавувачи и друго.

8. Капитал

Капиталот (Извештај број 4) го сочинуваат:

Државен капитал	256,452
Акумулирана добивка	0
Акумулирана загуба	-214,129
Добивка/Загуба за финансиската година	-14,282
Вкупно Капитал	28,041

9. Обврски

а) Пасивните временски разграничувања претставуваат одложени приходи по основ на донации кои се амортизираат согласно МСС штом се стават во употреба. Тука спаѓаат Швајцарската помош за Проектот за заштита на Охридското Езеро, степенот на изграденост на грант – Проектот за канализација финансиран од Германската Влада преку KfW банката, грантовите од ресорните Министерства и фондови.

ОБВРСКИ	31.03.2022	31.03.2021
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	565,500	513,414
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ	474,328	477,783

10. 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. Истите ги утврдуваат ЈП Водовод Охрид и ЈП Водовод и канализација Струга, а ги доставуваат како приходи на ЈП Колекторски систем преку предајни листи и евентуално соодветни корекции. Во моментот ова се однесува само на побарувања наплатени до крајот на 2020 година, бидејќи од почетокот на 2021 година ЈП Колекторски систем врши самостојно фактурирање и наплата на надоместок за одведување и третман на отпадните води.

Приходи од продажба	обр.	I квартал
Охрид физички лица	1	9,383
Охрид индустрија		4,057
Вкупно Охрид		13,440
Струга физички лица		3,345
Струга индустрија		2,018
Вкупно Струга		5,363
СЕВКУПНО:		18,803

11. Останати приходи

Ова се приходи со помала фреквентност во појавувањето, меѓу кои: приходи од слагања, приходи од судски трошоци, амортизација на донации (општински, владини и странски) и др.

Останати оперативни приходи	обр.	I квартал
Приходи од амортизација на донации	2	864
Останати приходи од работењето		23
Вкупно :		887

12-17. Трошоци на продажба

Расходите се дефинираат како намалување на економските користи за време на пресметковниот период во форма на одливи, намалување или амортизација на средства или стекнување на обврски. Со други зборови, расходите вклучуваат трошоци на продадени производи, трошоци потребни да се изврши работењето и трошоци на привлекување и опслужување на корисниците или купувачите.

Материјали, енергија, рез.делови и сит. инвентар	обр	І квартал
Трошоци за суровини и материјали	3	-110
Трошоци за енергија		-17,724
Трошоци за резервни делови и м-ли		-13
Трошоци за ситен инвентар		-9
Вкупно :		-17,856

Трошоци за тековно одржување	обр	І квартал
Услуги за одржување и заштита	4	-416
Вкупно :		-416

Други услуги	обр	І квартал
Поштенски, телеф. услуги и интернет	5	-513
Надв. услуги за израб. на добра и услуги		-928
Наем		-548
Комунални услуги		-23
Транспортни услуги		-2
Останати услуги		-54
Вкупно :		-2,068

Останати оперативни трошоци	обр	І квартал
Дневници за службени патувања	6	-18
Надоместоци на т-ци на вработени		-5
Трош.за надом на член на УО и НО		-299
Трошоци за репрезентација		-37
Банкарски услуги и т-ци за пл.промет		-94
Останати трошоци на работењето		-575
Вкупно :		-1,028

Амортизација	обр	І квартал
Амортизација на грантови	7	-864
Амортизација на сопствени средства		-3,081
Вкупно :		-3,945

Останати расходи	обр	I квартал
Вредносно усогласување на побарувања	8	0
Останати расходи од минати години		-38
Вкупно :		-38

18. Добивка/Загуба од редовното работење

ЈП Колекторски систем за период 01.01 – 31.03.2022 оствари загуба од редовното работење во износ **14 282 илјади денари.**

19. Даноци

Даноците се пресметуваат согласно позитивните законски прописи на Република Северна Македонија по пат на оданочување на Добивката/Загубата корегирани за непризнаените расходи согласно Даночниот Биланс по општа стапка од 10%.

20. Нето Добивка / Загуба

ЈП Колекторски систем како финансиски резултат за период **01.01. – 31.03.2022** година искажува Загуба од **14 282 илјади денари.**

V. Други извештаи

V.1. Фактурирање

ЈП Колекторски систем од почетокот на 2021 година започна со издавање на сопствени сметки и фактури и на тој начин самостојно ја врши наплатата по основ на надоместок за одведување и третман на отпадни води на териториите на општините Охрид и Струга. Висината на надоместокот за физички и правни лица е утврдена со Одлука од страна на Регулаторната комисија за енергетика и водни услуги за 2021, 2022 и 2023 година.

Табела бр.1 Волуметриски надомест во м³ за ЈП Колекторски систем - Скопје за периодот:
01.01.2022 - 31.03.2022

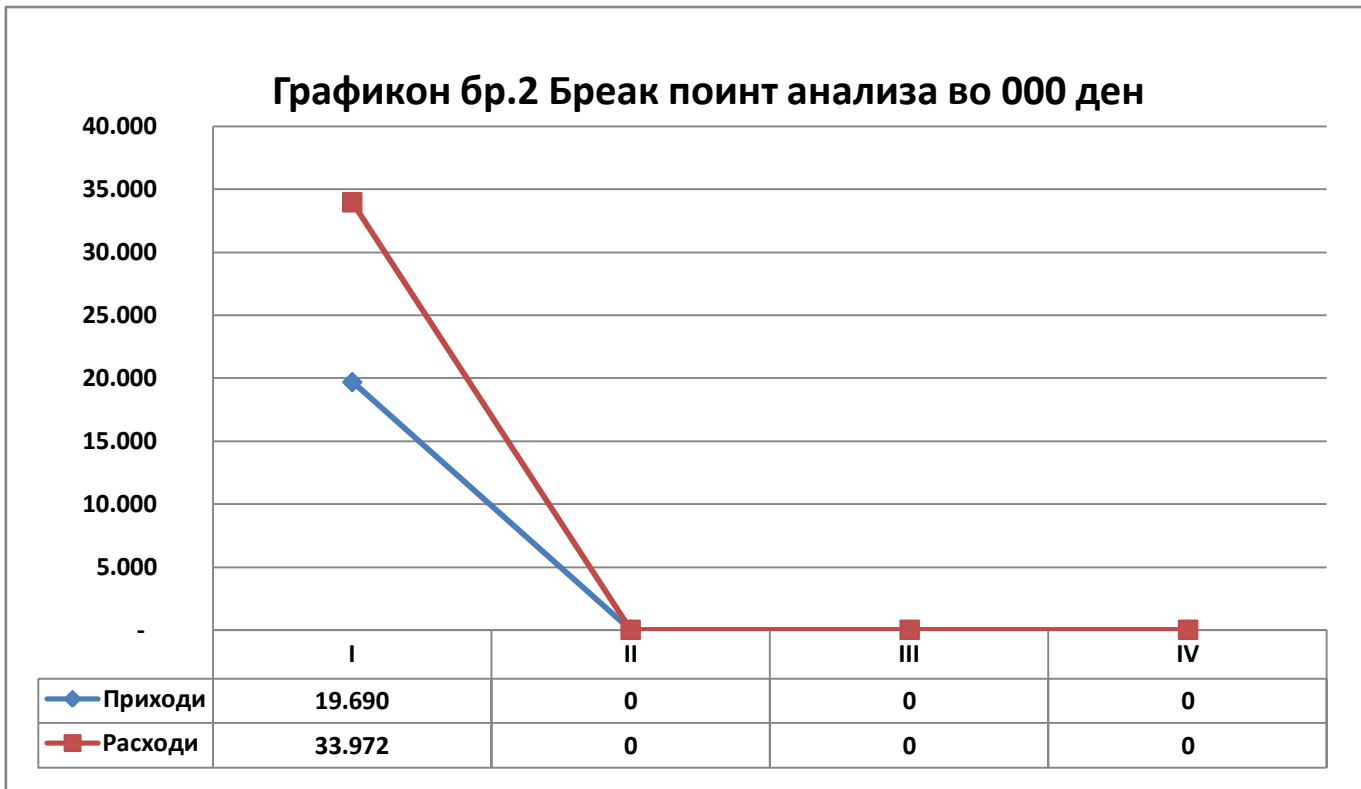
месец	ОХРИД			СТРУГА			ЈП КОЛЕКТОРСКИ СИСТЕМ		
	Домаќ.	Индуст.	Вкупно	Домаќ.	Индуст.	Вкупно	Домаќ.	Индуст.	Вкупно
01	141,865	39,340	181,205	50,059	24,831	74,890	191,924	64,171	256,095
02	144,271	39,442	183,713	52,563	19,853	72,416	196,834	59,295	256,129
03	146,834	38,035	184,869	50,724	14,381	65,105	197,558	52,416	249,974
Вк.	432,970	116,817	549,787	153,346	59,065	212,411	586,316	175,882	762,198

V.2 Break Point Анализа

Тромесечје	I	II	III	IV	ВКУПНО
Приходи	19,690	-	-	-	19,690
Расходи	33,972	-	-	-	33,972
Бруто Добивка/Загуба	-14,282	-	-	-	-14,282
Σ Добивка/Загуба	-14,282	-	-	-	-

Графикон бр.1 Волуметриски надомест во м³ за Колекторски систем за период 01.01.2022 - 31.03.2022





Бреак поинт анализата ја покажува покриеноста на Вкупните Приходи/Вкупните Расходи по тромесечја во нето износ, сезонскиот карактер на врвните приходи и неопходното одржување на истите во зимските месеци по пат на соработка со државните и локалните фондови, меѓународните проекти насочено кон зголемување на Приходите или активности со резултат на намалување на трошоците за одржување на Колекторскиот систем.

	СОДРЖИНА	
I.	Општи податоци	2
II.	Правен статус и дејност	2
III.	Основа за составување на финансиските извештаи	4
IV.	Објаснувачки белешки	8
V.	Други извештаи	14