

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ КОЛЕКТОРСКИ СИСТЕМ

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ 01.04.2022 – 30.06.2022



В.Д. Директор

Дипл.инг.техн. Алексијоски Владимир

Раководител на фин. сектор

Дипл.екк. Мирчески Јовче

Скопје, јули 2022 година

I. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

Финансиските извештаи за период 01.04 - 30.06.2022 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: 01.04 – 30.06.2022

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.

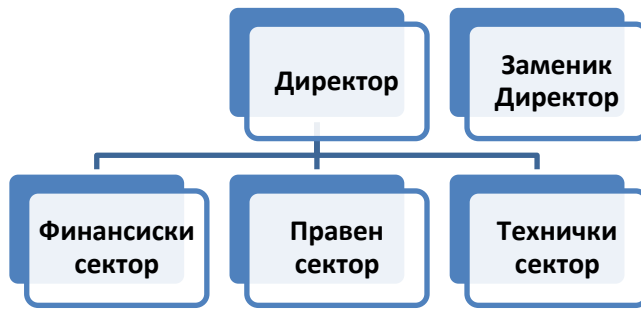
ЈП Колекторски систем има доставено Завршна сметка до Централен регистар на РСМ за период 01.01-30.06.2019.

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 второто 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 30.06.2022	Остварено 30.06.2021	Споредбена анализа (остварено 2022/остварено 2021)	Структурна анализа тековна година (%)
А К Т И В А					
1.	НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА	603,272	614,769	98,13%	56,27%
1.1	Нето основни средства	602,228	613,277	98,20%	56,17%
1.1.1	<i>Имот, згради и опрема</i>	1,129,392	1,125,914	100,31%	105,34%
	<i>Отпис</i>	-527,164	-512,637	102,83%	-49,17%
1.2	Нето нематеријални средства	1,044	1,492	69,97%	0,10%
1.2.1	<i>Нематеријални средства</i>	1,830	1,830	100,00%	0,17%
	<i>Отпис</i>	-786	-338	232,54%	-0,07%
1.3	Долгорочни финансиски средства	-	-	-	-
2.	ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	468,871	434,417	107,93%	43,73%
2.1	Нето залихи	1,862	2,316	80,40%	0,17%
2.3	Побарувања	452,410	417,502	108,36%	42,20%
2.3.1	Побарувања од купувачи нето	422,300	408,651	103,34%	39,39%
	Побарувања од купувачи	38,087	19,526	195,06%	3,55%
	Побарувања од Водовод Охрид	238,838	243,673	98,02%	22,28%
	Побарувања од Водовод Струга	145,375	145,452	99,95%	13,56%
2.3.2	Побарување од државата за даноци	11,430	1,999	571,79%	1,07%
2.3.3	Останати побарувања	31	17	182,35%	0,00289%
2.3.4	Готовина и готовински еквиваленти	18,649	6,835	272,85%	1,74%
2.4	АВР	14,599	14,599	100,00%	1,36%
3.	ВКУПНА АКТИВА	1,072,143	1,049,186	102,19%	100,00%
П А С И В А					
4.	КАПИТАЛ	42,447	54,838	77,40%	3,96%
4.1	<i>Државен-јавен капитал</i>	256,452	256,452	100,00%	23,92%
4.2	<i>Акумулирана добивка</i>	-	8,675	0,00%	0,00%
4.3	<i>Акумулирана загуба</i>	-189,129	-212,312	89,08%	-17,64%
4.4	Нето добивка / Загуба	-24,876	2,023	-1229,66%	-2,32%
5.	НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ	473,464	476,919	99,28%	44,16%
5.1	<i>Долгорочни обврски</i>	0	0	-	-
5.2	<i>Донации – Грантови ПВР</i>	473,464	476,919	99,28%	44,16%
6.	ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	556,232	517,429	107,50%	51,88%
6.1	Обврски према добавувачите	376,747	313,174	120,30%	35,14%
6.2	Вкупно кредити	143,606	143,606	100,00%	13,39%
6.2.1	<i>Краткорочни кредити МФ</i>	143,606	143,606	100,00%	13,39%
6.3	Крат. обвр. Општина Струга	32,038	57,038	56,17%	2,99%
6.4	Обврски за даноци	1,489	558	266,85%	0,14%
6.5	Бруто плата вработени	2,157	2,775	77,73%	0,20%
6.6	Останати обврски	195	278	70,14%	0,02%
7	ВКУПНА ПАСИВА	1,072,143	1,049,186	102,19%	100,00%

2. ТРИМЕСЕЧЕН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ ВО 000 ДЕНАРИ

Ред. Бр.	ОПИС	План 2022	Остварено втор квартал 2022	Остварено втор квартал 2021	Структур на анализа 2022	Споредбена анализа (остварено 2022/план 2022)	Споредбена анализа (остварено 2022/остварено 2021)
I.	ВКУПНИ ПРИХОДИ	90,531	23,271	20,254	100,00%	25,71%	114,90%
1.1	Приходи од продажба	86,509	21,993	19,127	94,51%	25,42%	114,98%
1.2	Приходи од камати од работењето	301	405	83	1,74%	134,55%	487,95%
1.3	Останати приходи	3,721	873	1,044	3,75%	23,46%	83,62%
II.	ВКУПНИ РАСХОДИ	-116,922	-33,865	-19,127	100,00%	28,96%	177,05%
2.1	Материјали, енергија, рез. делови и ситен инвентар	-46,594	-15,248	-4,025	45,03%	32,73%	378,83%
2.2	Трошоци за тековно одржување	-2,600	-1,376	-345	4,06%	52,92%	398,84%
2.3	Трошоци за осигурување	-106	-17	0	0,05%	16,04%	-
2.4	Трошоци за вработените	-39,990	-8,539	-7,398	25,21%	21,35%	115,42%
2.5	Други услуги	-8,780	-2,652	-2,083	7,83%	30,21%	127,32%
2.6	Останати оперативни трошоци	-1,705	-1,638	-787	4,84%	96,07%	208,13%
2.7	Даноци, придонеси и други давачки	-245	-65	-61	0,19%	26,53%	106,56%
2.8	Амортизација	-16,000	-4,013	-3,927	11,85%	25,08%	102,19%
2.9	Останати расходи	-902	-224	-497	0,66%	24,83%	45,07%
3	Вредносно усог. на крат.побарувања	0	0	0	-	-	-
4	Финансиски расходи	0	-93	-4	0,27%	-	2325,00%
III.	ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ (добивка/загуба)	-26,391	-10,594	1,127	-	40,14%	-940,02%
5	Вкупни неизмирени тековни обврски		556,232				
6	Вкупни ненаплатени побарувања		452,410				
7	Состојба на жиро сметки		18,616				
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		27,522.00 ден				

3. БИЛАНС НА УСПЕХ ВО 000 ДЕНАРИ

Ред. Бр.	О П И С	План 2022	Остварено втор квартал 2022	Остварено втор 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	21,993	19,127	94,51%	25,42%	114,98%
3	Приходи од камати од работењето	301	405	83	1,74%	134,55%	487,95%
4	Останати приходи	3,721	873	1,044	3,75%	23,46%	83,62%
5	ВКУПНИ ПРИХОДИ	90,531	23,271	20,254	100,00%	25,71%	114,90%
6	Материјали, енергија, рез. делови и ситен инвентар	-46,594	-15,248	-4,025	45,03%	32,73%	378,83%
7	Трошоци за тековно одржување	-2,600	-1,376	-345	4,06%	52,92%	398,84%
8	Трошоци за осигурување	-106	-17	-	0,05%	16,04%	-
9	Трошоци за вработените	-39,990	-8,539	-7,398	25,21%	21,35%	115,42%
10	Други услуги	-8,780	-2,651	-2,083	7,83%	30,19%	127,27%
11	Останати оперативни трошоци	-1,705	-1,638	-787	4,84%	96,07%	208,13%
12	Даноци, придонеси и други давачки	-245	-65	-61	0,19%	26,53%	106,56%
13	Амортизација	-16,000	-4,013	-3,927	11,85%	25,08%	102,19%
14	Останати расходи	-902	-225	-497	0,66%	24,94%	45,27%
15	Вред. усогл. на крат. побарувања	-	0	0	0,00%	-	-
16	Финансиски расходи	0	-93	-4	0,27%	-	2325,00%
17	ВКУПНИ РАСХОДИ	-116,922	-33,865	-19,127	100,00%	28,96%	177,05%
18	Финансиски резултат	-26,391	-10,594	1,127	-	40,14%	-940,02%
19	Данок на добивка						
20	Нето финансиски резултат	-26,391	-10,594	1,127	-	40,14%	-940,02%

4. СПЕЦИФИЦИРАНИ ПРИХОДИ ВО 000 ДЕНАРИ

Ред. Бр.	СПЕЦИФИЦИРАНИ ПРИХОДИ	План втор квартал 2022	Остварено втор квартал 2022	Остварено втор 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	26,028	22,398	19,210	86,05%	116,60%	96,25%
2.1	Приходи од физички лица - Охрид и Струга	16,869	13,781	13,172	81,69%	104,62%	59,22%
2.2	Приходи од правни лица – Охрид и Струга	9,084	8,212	5,955	90,40%	137,90%	35,29%
2.3	Приходи од камати од работењето	75	405	83	540,00%	487,95%	1,74%
3.	Останати приходи	931	873	1,044	93,77%	83,62%	3,75%
3.1	Приходи од амортизација на донации	864	864	864	100,00%	100,00%	3,71%
3.2	Останати приходи од работењето	67	9	180	13,43%	5,00%	0,04%
4	ВКУПНИ ПРИХОДИ	26,959	23,271	20,254	86,32%	114,90%	100%

5. СПЕЦИФИЦИРАНИ РАСХОДИ ВО 000 ДЕНАРИ

Ред. Бр.	СПЕЦИФИЦИРАНИ РАСХОДИ	План втор квартал 2022	Остварено втор квартал 2022	Остварено втор 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.	-9,318	-15,248	-4,025	163,64%	378,83%	45,03%
2	Трошоци за тековно одржување	-520	-1,376	-345	264,62%	398,84%	4,06%
3	Трошоци за осигурување	-22	-17	0	77,27%	-	0,05%
4	Трошоци за вработените	-10,140	-8,539	-7,398	84,21%	115,42%	25,21%
5	Други услуги	-1,756	-2,652	-2,083	151,03%	127,32%	7,83%
6	Останати оперативни трошоци	-341	-1,638	-787	480,35%	208,13%	4,84%
7	Даноци, придонеси и други давачки	-49	-65	-61	132,65%	106,56%	0,19%
8	Амортизација	-4,000	-4,013	-3,927	100,33%	102,19%	11,85%
9	Останати расходи	-181	-224	-497	123,76%	45,07%	0,66%
10	Вред. усогласување на крат. побарувања	0	0	0	-	-	-
11	Финансиски расходи	0	-93	-4	-	2325,00%	0,27%
12	ВКУПНИ РАСХОДИ	-26,327	-33,865	-19,127	128,63%	177,05%	100%

6. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНА НА КАПИТАЛОТ ВО 000 ДЕНАРИ

О П И С	31.03.22	зголем	намалув	30.06.22
Јавен капитал	256,452	0	0	256,452
Акумулирана добивка	0	0	0	0
Акумулирана загуба	-214,129	0	25,000	-189,129
Добивка/Загуба за финансиска година	-14,282	-10,594	0	-24,876
Вкупно капитал и резерви	28,041	14,406	0	42,447
Останата сеопфатна Добивка/Загуба	0	0	0	0
СЕ Вкупен Капитал	28,041	14,406	0	42,447

7. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ ВО 000 ДЕНАРИ

	втор квартал
Готовина и парични еквиваленти на почеток на период	15,414
Приливи од одведување и третман на отпадни води	20,316
Готовински прилив од ЈП Водовод Охрид	0
Готовински прилив од ЈП Водовод и канализација Струга	0
Останати приливи	9
Вкупен готовински прилив	20,325
Готовина исплат. на добавувачи, надом. за вработени и сл.	6,918
Бруто плата	8,325
Платени даноци	0
Платена камата	0
Донации	6
Исплатено на ЈП Водовод Охрид	0
Исплатено на ЈП Водовод и канализација Струга	0
Паричен тек од оперативни активности	5,076
Набавка на основно средство	1,841
Продажба на основно средство	0
Долгорочен кредит	0
Паричен нето тек од вложувачки активности	1,841
(Отплата)/ Прилив на заеми и камати	0
Паричен нето тек од финансиски активности	0
Зголемување / (Намалување) на парични средства	3,235
Готовина и парични еквиваленти на почеток на период	15,414
Готовина и парични еквиваленти на крај на период	18,649
Зголемување / (Намалување) на парични средства	3,235

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 амортиз. 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	30.06.2022
Побарувања од Охрид	238,838
Побарувања од Струга	145,375
Побарувања од купувачи	38,087

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 30.06.2022:

- Жиро сметка **18,615,651 ден.**
- Благајни **33,705 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	-189,129
Добивка/Загуба за финансиската година	-24,876
Вкупно Капитал	42,447

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	30.06.2022	30.06.2021
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	556,232	517,429
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ	473,464	476,919

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.	II квартал
Охрид физички лица	1	10,218
Охрид индустрија		5,978
Вкупно Охрид		16,196
Струга физички лица		3,563
Струга индустрија		2,234
Вкупно Струга		5,797
СЕВКУПНО:		21,993

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.	II квартал
Приходи од амортизација на донации	2	864
Останати приходи од работењето		9
Вкупно :		873

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	II квартал
Трошоци за суровини и материјали	3	-309
Трошоци за енергија		-14,786
Трошоци за резервни делови и м-ли		-10
Трошоци за ситен инвентар		-143
Вкупно :		-15,248

Трошоци за тековно одржување	обр	II квартал
Услуги за одржување и заштита	4	-1,376
Вкупно :		-1,376

Други услуги	обр	II квартал
Поштенски, телеф. услуги и интернет	5	-1,021
Надв. услуги за израб. на добра и услуги		-742
Наем		-568
Комунални услуги		-35
Останати услуги		-285
Вкупно :		-2,651

Останати оперативни трошоци	обр	II квартал
Дневници за службени патувања	6	-7
Надоместоци на т-ци на вработени		-16
Трош.за надом на член на УО и НО		-283
Трошоци за репрезентација		-18
Трошоци за спонзорства		-6
Банкарски услуги и т-ци за пл.промет		-105
Останати трошоци на работењето		-1,203
Вкупно :		-1,638

Амортизација	обр	II квартал
Амортизација на грантови	7	-864
Амортизација на сопствени средства		-3,149
Вкупно :		-4,013

Останати расходи	обр	II квартал
Останати расходи од минати години	8	-225
Вкупно :		-225

18. Добивка/Загуба од редовното работење

ЈП Колекторски систем за период **01.04 – 30.06.2022** оствари загуба од редовното работење во износ **10 594 илјади денари.**

19. Даноци

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

20. Нето Добивка / Загуба

ЈП Колекторски систем како финансиски резултат за период **01.04. – 30.06.2022** година искажува Загуба од **10 594 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.

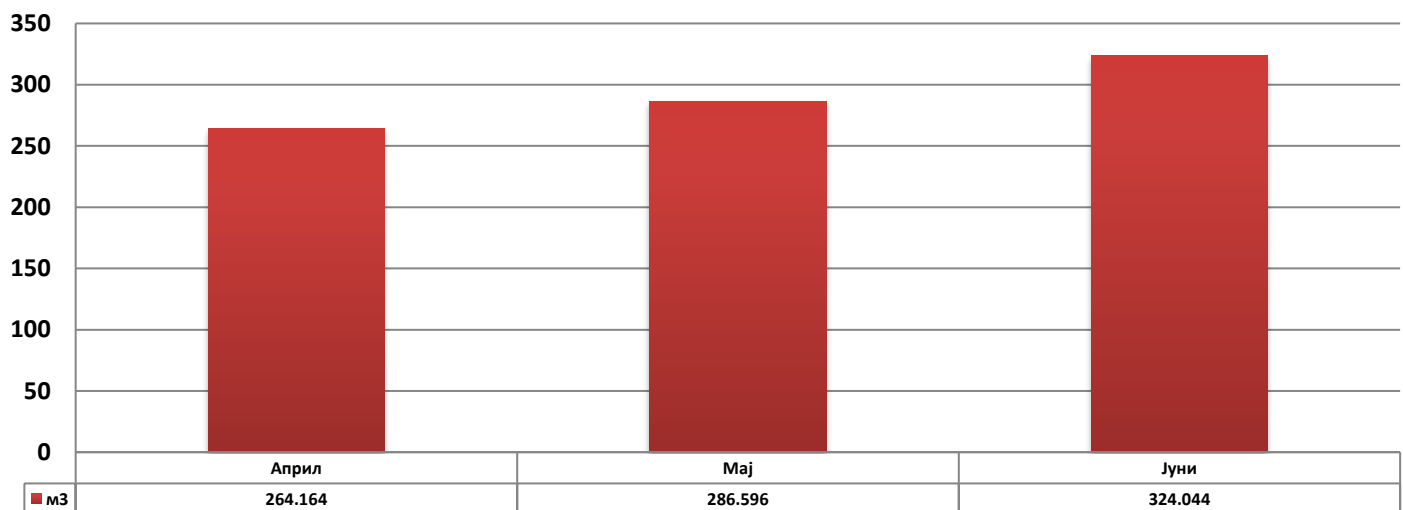
Табела бр.1 Волуметриски надомест во м³ за ЈП Колекторски систем - Скопје за периодот:
01.04.2022 - 30.06.2022

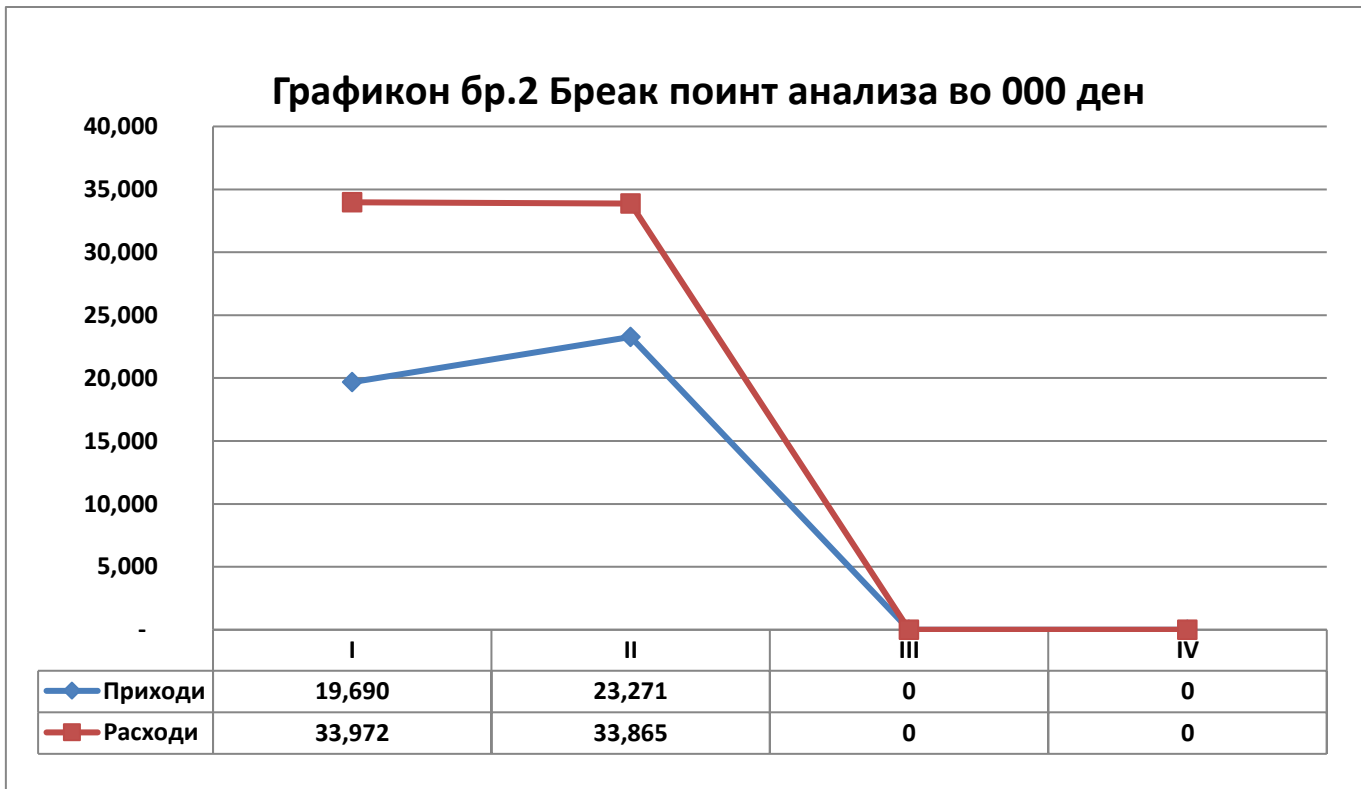
месец	ОХРИД			СТРУГА			ЈП КОЛЕКТОРСКИ СИСТЕМ		
	Домаќ.	Индуст.	Вкупно	Домаќ.	Индуст.	Вкупно	Домаќ.	Индуст.	Вкупно
04	147,252	45,329	192,581	51,645	19,938	71,583	198,897	65,267	264,164
05	155,258	61,016	216,274	51,641	18,681	70,322	206,899	79,697	286,596
06	170,846	66,940	237,786	60,266	25,992	86,258	231,112	92,932	324,044
Вк.	473,356	173,285	646,641	163,552	64,611	228,163	636,908	237,896	874,804

V.2 Break Point Анализа

Тромесечје	I	II	III	IV	ВКУПНО
Приходи	19,690	23,271	-	-	42,961
Расходи	33,972	33,865	-	-	67,837
Бруто Добивка/Загуба	-14,282	-10,594	-	-	-24,876
Σ Добивка/Загуба	-14,282	-10,594	-	-	-

Графикон бр.1 Волуметриски надомест во м³ за период 01.04.2022 - 30.06.2022





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