

# ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ КОЛЕКТОРСКИ СИСТЕМ

## ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ 01.04.2023 – 30.06.2023

---

**В.Д. Директор**

Дипл.инг.техн. Алексијоски Владимир

**Раководител на фин. сектор**

Дипл.екк. Мирчески Јовче

Скопје, август 2023 година

## I. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

Финансиските извештаи за период 01.04 - 30.06.2023 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 – 30.06.2023

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.<sup>1</sup>

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.

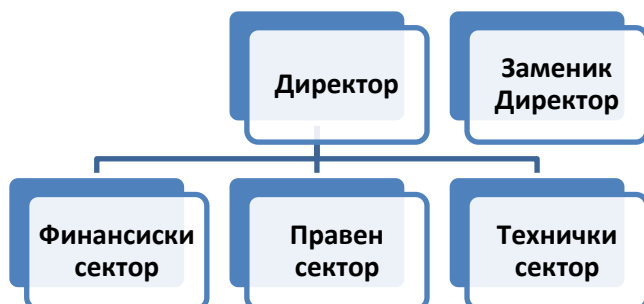
Конечната ликвидација на МЈП Проаква е на ден 23.12.2019.

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

<sup>1</sup> Извор – Статут на ЈП Колекторски систем, чл.2 и чл.3



**- Органи на управување:**

- **Управен Одбор**, составен од 5 членови;
- **Надзорен Одбор**, составен од 3 членови.

**- Бројот на вработени во претпријатието на крајот на второ тромесечје изнесува 73 ЛИЦА.**

Вработените лица се распределени на следниот начин:

- Број на лица вработени на неопределено време во претпријатието: **54**
- Број на лица вработени на определено време во претпријатието : **11**
- Број на привремено вработени лица во претпријатието: **8**

Преглед на вработените врз основа на националната структура:

ВРАБОТЕНИ ВРЗ ОСНОВА НА НАЦИОНАЛНАТА СТРУКТУРА								
Табела: Вработени, врз основа на националната структура, со состојба до 30 јуни 2023 година								
Дирекција/ подружница	Македонци	Албанци	Срби	Турци	Роми	Власи	Други нац.	Вкупно:
<b>ОХРИД</b>	<b>31</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34</b>
%	42.47%	4.11%	-	-	-	-	-	46.58%
<b>ЛОЖАНИ</b>	<b>21</b>	<b>16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>39</b>
%	28.77%	21.92%	-	-	1.37%	-	1.37%	53.42%
<b>ВКУПНО</b>	<b>52</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>73</b>
	71.23%	26.03%	-	-	1.37%	-	1.37%	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 30.06.2023	Остварено 30.06.2022	Споредбена анализа (остварено 2023/остварено 2022)	Структурна анализа тековна година (%)
<b>А К Т И В А</b>					
<b>1.</b>	<b>НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА</b>	<b>156,511</b>	<b>603,272</b>	<b>25,94%</b>	<b>24,32%</b>
1.1	Нето основни средства	155,593	602,228	25,84%	24,18%
1.1.1	<i>Имот, згради и опрема</i>	698,228	1,129,392	61,82%	108,49%
	<i>Отпис</i>	-542,635	-527,164	102,93%	-84,31%
1.2	Нето нематеријални средства	918	1,044	87,93%	0,14%
1.2.1	<i>Нематеријални средства</i>	2,167	1,830	118,42%	0,34%
	<i>Отпис</i>	-1,249	-786	158,91%	-0,19%
1.3	Долгорочни финансиски средства	0	0	-	-
<b>2.</b>	<b>ТЕКОВНИ СРЕДСТВА</b>	<b>487,091</b>	<b>468,871</b>	<b>103,89%</b>	<b>75,68%</b>
2.1	Нето залихи	2,292	1,862	123,09%	0,36%
2.3	Побарувања	456,883	452,410	100,99%	70,99%
2.3.1	Побарувања од купувачи нето	438,196	422,300	103,76%	68,08%
	Побарувања од купувачи	57,529	38,087	151,05%	8,94%
	Побарувања од Водовод Охрид	238,505	238,838	99,86%	37,06%
	Побарувања од Водовод Струга	142,162	145,375	97,79%	22,09%
2.3.2	Побарување од државата за даноци	18,651	11,430	163,18%	2,90%
2.3.3	Останати побарувања	36	31	116,13%	0,00559%
2.3.4	Готовина и готовински еквиваленти	13,317	18,649	71,41%	2,07%
2.4	АВР	14,599	14,599	100,00%	2,27%
<b>3.</b>	<b>ВКУПНА АКТИВА</b>	<b>643,602</b>	<b>1,072,143</b>	<b>60,03%</b>	<b>100,00%</b>
<b>П А С И В А</b>					
<b>4.</b>	<b>КАПИТАЛ</b>	<b>16,012</b>	<b>42,447</b>	<b>37,72%</b>	<b>2,49%</b>
4.1	<i>Државен-јавен капитал</i>	256,452	256,452	100,00%	39,85%
4.2	<i>Акумулирана добивка</i>	0	0	-	-
4.3	<i>Акумулирана загуба</i>	-231,186	-189,129	122,24%	-35,92%
4.4	Нето добивка / Загуба	-9,254	-24,876	37,20%	-1,44%
<b>5.</b>	<b>НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ</b>	<b>31,811</b>	<b>473,464</b>	<b>6,72%</b>	<b>4,94%</b>
5.1	<i>Долгорочни обврски</i>	0	0	-	-
5.2	<i>Донации – Грантови ПВР</i>	31,811	473,464	6,72%	4,94%
<b>6.</b>	<b>ТЕКОВНИ ОБВРСКИ</b>	<b>595,779</b>	<b>556,232</b>	<b>107,11%</b>	<b>92,57%</b>
6.1	Обврски према добавувачите	415,778	376,747	110,36%	64,60%
6.2	Вкупно кредити	143,248	143,606	99,75%	22,26%
6.2.1	<i>Краткорочни кредити МФ</i>	143,248	143,606	99,75%	22,26%
6.3	Крат. обвр. Општина Струга	32,396	32,038	101,12%	5,03%
6.4	Обврски за даноци	1,664	1,489	111,75%	0,26%
6.5	Бруто плата вработени	2,529	2,157	117,25%	0,39%
6.6	Останати обврски	164	195	84,10%	0,03%
<b>7</b>	<b>ВКУПНА ПАСИВА</b>	<b>643,602</b>	<b>1,072,143</b>	<b>60,03%</b>	<b>100,00%</b>

## 2. ТРИМЕСЕЧЕН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ ВО 000 ДЕНАРИ

Ред. Бр.	ОПИС	План 2023	Остварено втор квартал 2023	Остварено втор квартал 2022	Структур на анализа 2023	Споредбена анализа (остварено 2023/план 2023)	Споредбена анализа (остварено 2023/остварено 2022)
<b>I.</b>	<b>ВКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>101,388</b>	<b>23,867</b>	<b>23,271</b>	<b>100,00%</b>	<b>23,54%</b>	<b>102,56%</b>
1.1	Приходи од продажба	92,023	21,660	21,993	90,75%	23,54%	98,49%
1.2	Приходи од камати од работењето	1,980	600	405	2,51%	30,30%	148,15%
1.3	Останати приходи	7,385	1,607	873	6,73%	21,76%	184,08%
<b>II.</b>	<b>ВКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>-128,473</b>	<b>-27,709</b>	<b>-33,865</b>	<b>100,00%</b>	<b>21,57%</b>	<b>81,82%</b>
2.1	Материјали, енергија, рез. делови и ситен инвентар	-46,250	-6,832	-15,248	24,66%	14,77%	44,81%
2.2	Трошоци за тековно одржување	-4,000	-1,003	-1,376	3,62%	25,08%	72,89%
2.3	Трошоци за осигурување	-120	-46	-17	0,17%	38,33%	270,59%
2.4	Трошоци за вработените	-39,990	-10,349	-8,539	37,35%	25,88%	121,20%
2.5	Други услуги	-13,513	-3,343	-2,652	12,06%	24,74%	126,06%
2.6	Останати оперативни трошоци	-7,900	-1,745	-1,638	6,30%	22,09%	106,53%
2.7	Даноци, придонеси и други давачки	-200	-30	-65	0,11%	15,00%	46,15%
2.8	Амортизација	-16,500	-4,129	-4,013	14,90%	25,02%	102,89%
2.9	Останати расходи	-	-128	-224	0,46%	-	57,14%
3	Вредносно усог. на крат. побарувања	-	-101	0	0,36%	-	-
4	Финансиски расходи	-	-3	-93	0,01%	-	3,23%
<b>III.</b>	<b>ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ (добивка/загуба)</b>	<b>-27,085</b>	<b>-3,842</b>	<b>-10,594</b>		<b>14,18%</b>	<b>36,27%</b>
<b>5</b>	<b>Вкупни неизмирени тековни обврски</b>		<b>595,779</b>				
<b>6</b>	<b>Вкупни ненаплатени побарувања</b>		<b>456,883</b>				
<b>7</b>	<b>Состојба на жиросметки</b>		<b>13,298</b>				
<b>8</b>	<b>Вкупен број на вработени лица</b>		<b>73</b>				
8.1	Број на лица вработени на неопределено време во претпријатието		<b>54</b>				
8.2	Број на лица вработени на определено работно време во претпријатието		11				
8.3	Број на привремено вработени лица во претпријатието		8				
<b>9</b>	<b>Износ на просечно исплатена нето плата во претпријатието</b>		<b>33,107.00 денари</b>				

**3. БИЛАНС НА УСПЕХ ВО 000 ДЕНАРИ**

Ред. Бр.	О П И С	План 2023	Остварено втор квартал 2023	Остварено втор квартал 2022	Структурна анализа 2023	Споредбена анализа (остварено 2023/план 2023)	Споредбена анализа (остварено 2023/остварено 2022)
<b>1</b>	<b>ПРИХОДИ ОД ДЕЈНОСТА</b>						
2	Приходи од продажба	92,023	21,660	21,993	90,75%	23,54%	98,49%
3	Приходи од камати од работењето	1,980	600	405	2,51%	30,30%	148,15%
4	Останати приходи	7,385	1,607	873	6,73%	21,76%	184,08%
<b>5</b>	<b>ВКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>101,388</b>	<b>23,867</b>	<b>23,271</b>	<b>100,00%</b>	<b>23,54%</b>	<b>102,56%</b>
6	Материјали, енергија, рез. делови и ситен инвентар	-46,250	-6,832	-15,248	24,66%	14,77%	44,81%
7	Трошоци за тековно одржување	-4,000	-1,003	-1,376	3,62%	25,08%	72,89%
8	Трошоци за осигурување	-120	-46	-17	0,17%	38,33%	270,59%
9	Трошоци за вработените	-39,990	-10,349	-8,539	37,35%	25,88%	121,20%
10	Други услуги	-13,513	-3,343	-2,651	12,06%	24,74%	126,10%
11	Останати оперативни трошоци	-7,900	-1,745	-1,638	6,30%	22,09%	106,53%
12	Даноци, придонеси и други давачки	-200	-30	-65	0,11%	15,00%	46,15%
13	Амортизација	-16,500	-4,129	-4,013	14,90%	25,02%	102,89%
14	Останати расходи	-	-128	-225	0,46%	-	56,89%
15	Вред. усогл. на крат. побарувања	-	-101	0	0,36%	-	-
16	Финансиски расходи	-	-3	-93	0,01%	-	3,23%
<b>17</b>	<b>ВКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>-128,473</b>	<b>-27,709</b>	<b>-33,865</b>	<b>100,00%</b>	<b>21,57%</b>	<b>81,82%</b>
<b>18</b>	<b>Финансиски резултат</b>	<b>-27,085</b>	<b>-3,842</b>	<b>-10,594</b>	<b>-</b>	<b>14,18%</b>	<b>36,27%</b>
<b>19</b>	<b>Данок на добивка</b>						
<b>20</b>	<b>Него финансиски резултат</b>	<b>-27,085</b>	<b>-3,842</b>	<b>-10,594</b>	<b>-</b>	<b>14,18%</b>	<b>36,27%</b>

**4. СПЕЦИФИЦИРАНИ ПРИХОДИ ВО 000 ДЕНАРИ**

Ред. Бр.	СПЕЦИФИЦИРАНИ ПРИХОДИ	План втор квартал 2023	Остварено втор квартал 2023	Остварено втор квартал 2022	Споредбена анализа (остварено 2023/план 2023)	Споредбена анализа (остварено 2023/остварено 2022)	Структурна анализа 2023
<b>1</b>	<b>ПРИХОДИ ОД ДЕЈНОСТА</b>						
<b>2</b>	<b>Приходи од продажба</b>	<b>28,102</b>	<b>22,260</b>	<b>22,398</b>	<b>79,21%</b>	<b>99,38%</b>	<b>93,27%</b>
2.1	Приходи од физички лица - Охрид и Струга	17,945	13,475	13,781	75,09%	97,78%	56,46%
2.2	Приходи од правни лица – Охрид и Струга	9,662	8,185	8,212	84,71%	99,67%	34,29%
2.3	Приходи од камати од работењето	495	600	405	121,21%	148,15%	2,51%
<b>3.</b>	<b>Останати приходи</b>	<b>1,846</b>	<b>1,607</b>	<b>873</b>	<b>87,05%</b>	<b>184,08%</b>	<b>6,73%</b>
3.1	Приходи од амортизација на донации	864	864	864	100,00%	100,00%	3,62%
3.2	Останати приходи од работењето	982	743	9	75,66%	8255,56%	3,11%
<b>4</b>	<b>ВКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>29,948</b>	<b>23,867</b>	<b>23,271</b>	<b>79,69%</b>	<b>102,56%</b>	<b>100%</b>

**5. СПЕЦИФИЦИРАНИ РАСХОДИ ВО 000 ДЕНАРИ**

Ред. Бр.	СПЕЦИФИЦИРАНИ РАСХОДИ	План втор квартал 2023	Остварено втор квартал 2023	Остварено втор квартал 2022	Споредбена анализа (остварено 2023/план 2023)	Споредбена анализа (остварено 2023/остварено 2022)	Структурна анализа 2023
<b>РАСХОДИ ОД ДЕЈНОСТА</b>							
1	Материјали, енерг., рез. делови и ситен инв.	-9,250	-6,832	-15,248	73,86%	44,81%	24,66%
2	Трошоци за тековно одржување	-800	-1,003	-1,376	125,38%	72,89%	3,62%
3	Трошоци за осигурување	-24	-46	-17	191,67%	270,59%	0,17%
4	Трошоци за вработените	-10,140	-10,349	-8,539	102,06%	121,20%	37,35%
5	Други услуги	-2,703	-3,343	-2,652	123,68%	126,06%	12,06%
6	Останати оперативни трошоци	-1,580	-1,745	-1,638	110,44%	106,53%	6,30%
7	Даноци, придонеси и други давачки	-40	-30	-65	75,00%	46,15%	0,11%
8	Амортизација	-4,125	-4,129	-4,013	100,10%	102,89%	14,90%
9	Останати расходи	0	-128	-224	-	57,14%	0,46%
10	Вред. усогласување на крат. побарувања	0	-101	0	-	-	0,36%
11	Финансиски расходи	0	-3	-93	-	3,23%	0,01%
12	<b>ВКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>-28,662</b>	<b>-27,709</b>	<b>-33,865</b>	<b>96,68%</b>	<b>81,82%</b>	<b>100%</b>

**6. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНА НА КАПИТАЛОТ ВО 000 ДЕНАРИ**

О П И С	31.03.23	зголем	намалув	30.06.23
Јавен капитал	256,452	0	0	256,452
Акумулирана добивка	0	0	0	0
Акумулирана загуба	-231,186	0	0	-231,186
Добивка/Загуба за финансиска година	-5,412	-3,842	0	-9,254
<b>Вкупно капитал и резерви</b>	<b>19,854</b>	<b>-3,842</b>	<b>0</b>	<b>16,012</b>
Останата сеопфатна Добивка/Загуба	0	0	0	0
<b>СЕ Вкупен Капитал</b>	<b>19,854</b>	<b>-3,842</b>	<b>0</b>	<b>16,012</b>

## 7. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ ВО 000 ДЕНАРИ

	втор квартал
Готовина и парични еквиваленти на почеток на период	14,086
Приливи од одведување и третман на отпадни води	17,762
Готовински прилив од ЈП Водовод Охрид	0
Готовински прилив од ЈП Водовод и канализација Струга	0
Останати приливи	51
<b>Вкупен готовински прилив</b>	<b>17,813</b>
Готовина исплат. на добавувачи, надом. за вработени и сл.	7,148
Бруто плата	9,679
Платени даноци	0
Платена камата	0
Донации	0
Исплатено на ЈП Водовод Охрид	0
Исплатено на ЈП Водовод и канализација Струга	0
<b>Паричен тек од оперативни активности</b>	<b>986</b>
Набавка на основно средство	1,748
Продажба на основно средство	0
Долгорочен кредит	0
<b>Паричен нето тек од вложувачки активности</b>	<b>1,748</b>
(Отплата)/ Прилив на заеми и камати	0
<b>Паричен нето тек од финансиски активности</b>	<b>0</b>
<b>Зголемување / (Намалување) на парични средства</b>	<b>-762</b>
Готовина и парични еквиваленти на почеток на период	14,086
Готовина и парични еквиваленти на крај на период	13,324
<b>Зголемување / (Намалување) на парични средства</b>	<b>-762</b>

## 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 неисполнителност 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 неможност 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	30.06.2023
Побарувања од Охрид	238,505
Побарувања од Струга	142,162
Побарувања од купувачи	57,529

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 30.06.2023:

- Жиро сметка **13,298,647 ден.**
- Благајни **25,284 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	-231,186
Добивка/Загуба за финансиската година	-9,254
<b>Вкупно Капитал</b>	<b>16,012</b>

## 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	30.06.2023	30.06.2022
<b>ТЕКОВНИ ОБВРСКИ</b>	<b>595,779</b>	<b>556,232</b>
<b>НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ</b>	<b>31,811</b>	<b>473,464</b>

## 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	9,973
Охрид индустрија		5,824
<b>Вкупно Охрид</b>		<b>15,797</b>
Струга физички лица		3,502
Струга индустрија		2,361
<b>Вкупно Струга</b>		<b>5,863</b>
<b>СЕВКУПНО:</b>		<b>21,660</b>

## 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		1,343
<b>Вкупно :</b>		<b>2,207</b>

## 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	-243
Трошоци за енергија		-6,589
<b>Вкупно :</b>		<b>-6,832</b>

Трошоци за тековно одржување	обр	II квартал
Услуги за одржување и заштита	4	-1,003
<b>Вкупно :</b>		<b>-1,003</b>

Други услуги	обр	II квартал
Поштенски, телеф. услуги и интернет	5	-684
Надв. услуги за израб. на добра и услуги		-956
Наем		-569
Комунални услуги		-28
Останати услуги		-1,106
<b>Вкупно :</b>		<b>-3,343</b>

Останати оперативни трошоци	обр	II квартал
Дневници за службени патувања	6	-61
Надоместоци на т-ци на вработени		-4
Трош.за надом на член на УО и НО		-243
Трошоци за репрезентација		-48
Банкарски услуги и т-ци за пл.промет		-107
Останати трошоци на работењето		-1,282
<b>Вкупно :</b>		<b>-1,745</b>

Амортизација	обр	II квартал
Амортизација на грантови	7	-864
Амортизација на сопствени средства		-3,265
<b>Вкупно :</b>		<b>-4,129</b>

Останати расходи	обр	II квартал
Останати расходи од минати години	8	-128
Вредносно усогласување на побарувања		-101
<b>Вкупно :</b>		<b>-229</b>

#### 18. Добивка/Загуба од редовното работење

ЈП Колекторски систем за период **01.04 – 30.06.2023** оствари загуба од редовното работење во износ **3 842 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 **01.04. – 30.06.2023** година искажува Загуба од **3 842 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.

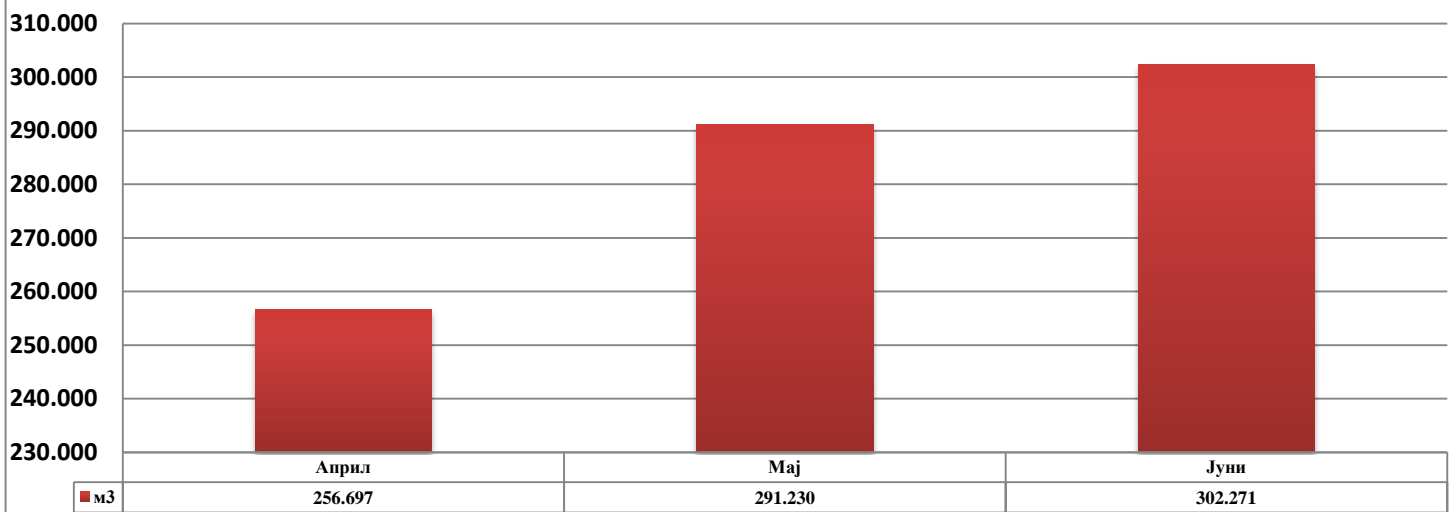
Табела бр.1 Волуметриски надомест во м<sup>3</sup> за ЈП Колекторски систем - Скопје за периодот:  
01.04.2023 - 30.06.2023

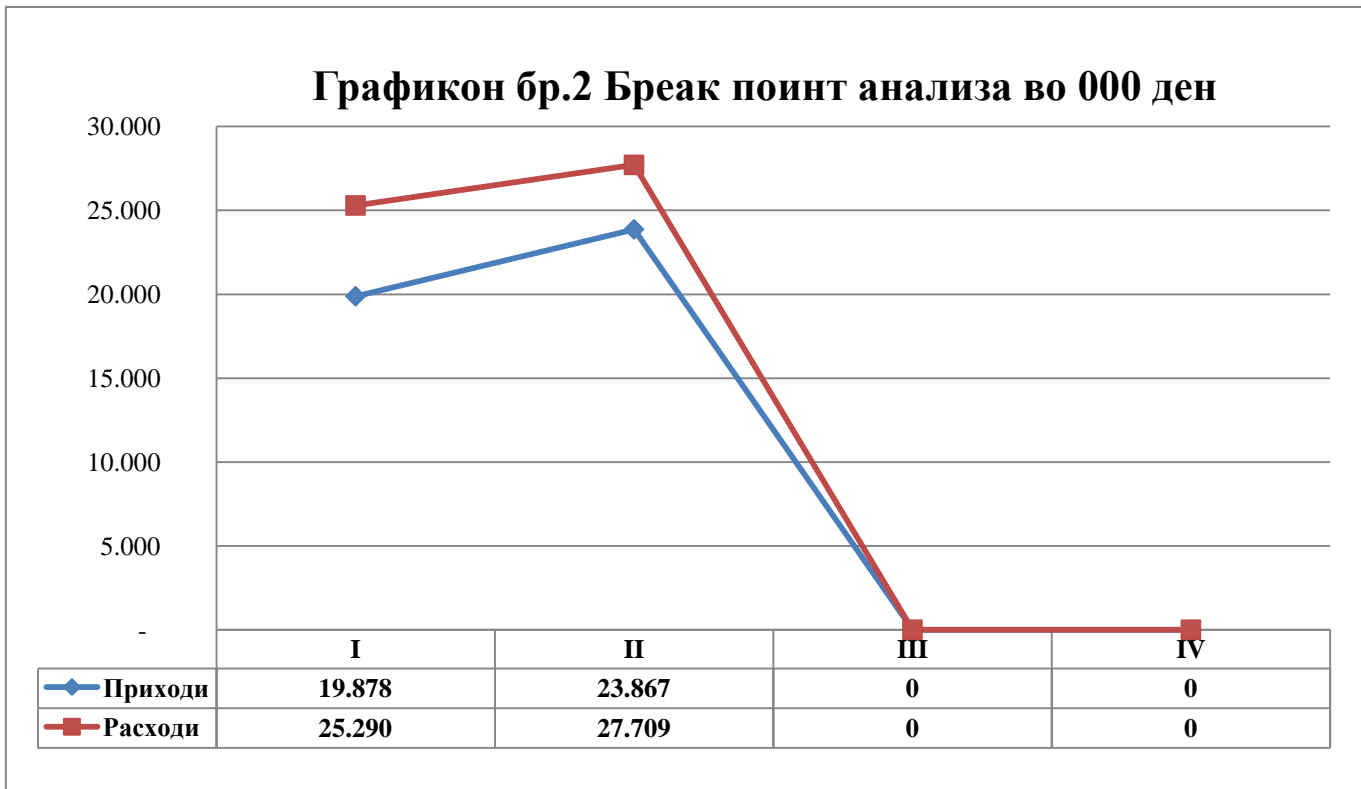
месец	ОХРИД			СТРУГА			ЈП КОЛЕКТОРСКИ СИСТЕМ		
	Домаќ.	Индуст.	Вкупно	Домаќ.	Индуст.	Вкупно	Домаќ.	Индуст.	Вкупно
<b>04</b>	140.061	43.103	<b>183.164</b>	52.638	20.895	<b>73.533</b>	192.699	63.998	<b>256.697</b>
<b>05</b>	149.741	63.348	<b>213.089</b>	54.321	23.820	<b>78.141</b>	204.062	87.168	<b>291.230</b>
<b>06</b>	165.526	59.330	<b>224.856</b>	53.868	23.547	<b>77.415</b>	219.394	82.877	<b>302.271</b>
<b>Вк.</b>	<b>455.328</b>	<b>165.781</b>	<b>621.109</b>	<b>160.827</b>	<b>68.262</b>	<b>229.089</b>	<b>616.155</b>	<b>234.043</b>	<b>850.198</b>

V.2 Break Point Анализа

Тромесечје	I	II	III	IV	ВКУПНО
Приходи	19,878	23,867	-	-	43,745
Расходи	25,290	27,709	-	-	52,999
Бруто Добивка/Загуба	<b>-5,412</b>	<b>-3,842</b>	-	-	<b>-9,254</b>
<b>Σ Добивка/Загуба</b>	<b>-5,412</b>	<b>-3,842</b>	-	-	<b>-</b>

Графикон бр.1 Волуметриски надомест во м<sup>3</sup> за период 01.04.2023 - 30.06.2023





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