

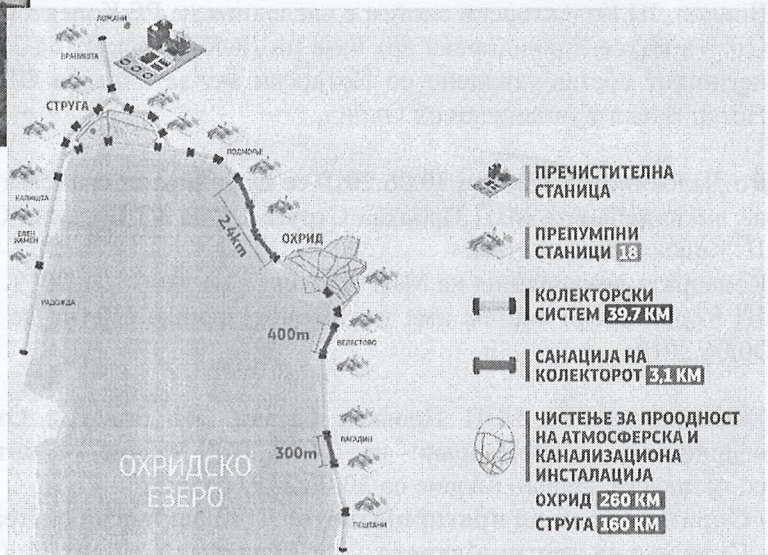
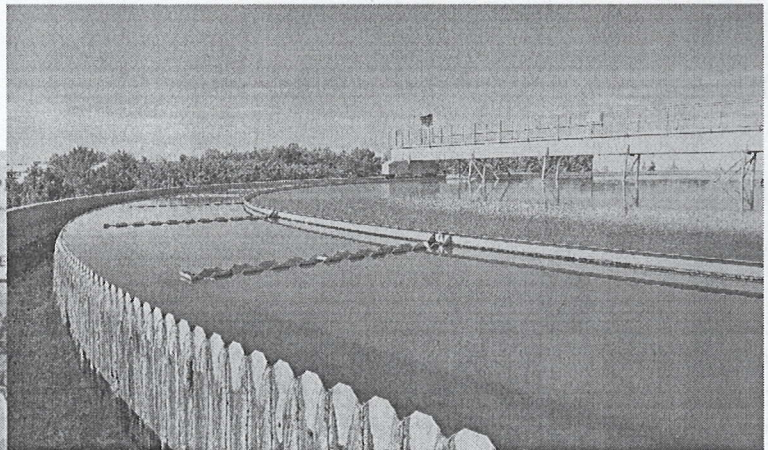
# ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ КОЛЕКТОРСКИ СИСТЕМ

Јавно претпријатие Колекторски Систем  
Ndërtarrja publike Sistemi i Kolektorit

Бр./Nr. 02-361/2

11. 05 2021 год./vit.

## ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ 01.01.2021 – 31.03.2021



В.Д. Директор

Дипл. инг.техн. Алексијоски Владимир

Раководител на фин. сектор

Дипл.екк. Мирчески Јовче

Скопје, 2021

## I. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

Финансиските извештаи за период 01.01-31.03.2021 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 – 31.03.2021

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.
- **Заклучно со 31.03.2021 во тековната состојба не се запишани промени.**

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

- 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:



- 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 62 ЛИЦА.

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 2021 година</i>								
Дирекција/ подружница	Македонци	Албанци	Срби	Турци	Роми	Власи	Други нац.	Вкупно:
ОХРИД	22	3	-	-	-	-	-	25
%	35,49	4,84	-	-	-	-	-	40,32
ЛОЖАНИ	21	15	-	-	1	-	-	37
%	33,87	24,19	-	-	1,61	-	-	59,68
ВКУПНО	43	18	-	-	1	-	-	62
	69.36	29.03	-	-	1.61	-	-	100

## 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 31.03.2021	Остварено 31.03.2020	Споредбена анализа (остварено 2021/остварено 2020)	Структури а анализа тековна година (%)
	<b>А К Т И В А</b>				
1.	<b>НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА</b>	618,285	449,491	137,55%	59,18%
1.1	<b>Нето основни средства</b>	617,066	449,432	137,30%	59,06%
1.1.1	<i>Имот, згради и опрема</i>	1,125,873	941,741	119,55%	107,77%
	<i>Отпис</i>	-508,807	-492,309	103,35%	48,70%
1.2	<b>Нето нематеријални средства</b>	1,219	59	2066,10%	0,12%
1.2.1	<i>Нематеријални средства</i>	1,460	60	2433,33%	0,14%
	<i>Отпис</i>	241	-2	-12050,00%	0,02%
1.3	<b>Долгорочни финансиски средства</b>	0	0	-	0,00%
2.	<b>ТЕКОВНИ СРЕДСТВА</b>	426,441	400,132	106,58%	40,82%
2.1	<b>Нето залихи</b>	1,685	1,572	107,19%	0,16%
2.3	<b>Побарувања</b>	410,157	398,560	102,91%	39,26%
2.3.1	<b>Побарувања од купувачи нето</b>	404,232	383,605	105,38%	38,69%
	Побарувања од купувачи	13,589	78	17421,79%	1,30%
	Побарувања од Охрид	245,150	248,398	98,69%	23,47%
	Побарувања од Струга	145,493	135,129	107,67%	13,93%
2.3.2	<b>Побарување од државата за даноци</b>	2,568	180	1426,67%	0,25%
2.3.3	<b>Останати побарувања</b>	20	32	62,50%	0,00%
2.3.4	<b>Готовина и готовински еквиваленти</b>	3,337	144	2317,36%	0,32%
2.4	<b>АВР</b>	14,599	14,599	100,00%	1,40%
3.	<b>ВКУПНА АКТИВА</b>	1,044,726	849,622	122,96%	100,00%
	<b>П А С И В А</b>				
4.	<b>КАПИТАЛ</b>	53,529	-132,854	-40,29%	5,12%
4.1	<i>Државен-јавен капитал</i>	256,452	256,202	100,10%	24,55%
4.2	<i>Акумулирана добивка</i>	8,675	9,447	91,83%	0,83%
4.3	<i>Акумулирана загуба</i>	-212,312	-395,759	53,65%	-20,32%
4.4	<i>Нето добивка / Загуба</i>	714	-2,743	-26,03%	0,07%
5.	<b>НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ</b>	477,783	283,460	168,55%	45,73%
5.1	<i>Долгорочни обврски</i>	0	0	-	0,00%
5.2	<i>Донации – Грантови ПВР</i>	477,783	283,460	168,55%	45,73%
6.	<b>ТЕКОВНИ ОБВРСКИ</b>	513,414	699,016	73,45%	49,14%
6.1	<b>Обврски према добавувачите</b>	308,307	417,390	73,87%	29,51%
6.2	<b>Вкупно кредити</b>	143,606	144,482	99,39%	13,75%
6.2.1	<i>Краткорочни кредити МФ</i>	143,606	144,482	99,39%	13,75%
6.3	<b>Крат. обвр. Општина Струга</b>	57,038	133,928	42,59%	5,46%
6.4	<b>Обврски за даноци</b>	1,429	797	179,30%	0,14%
6.5	<b>Бруто плата вработени</b>	2,738	2,418	113,23%	0,26%
6.6	<b>Останати обврски</b>	296	0	-	0,03%
7	<b>ВКУПНА ПАСИВА</b>	1,044,726	849,622	122,96%	100,00%

2. ТРИМЕСЕЧЕН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ ВО 000 ДЕНАРИ

Ред. Бр.	ОПИС	План 2021	Остварено 31.03.2021	Остварено 31.03.2020	Структур на анализа 2021	Споредбена анализа (остварено 2021/план 2021)	Споредбена анализа (остварено 2021/остварено 2020)
<b>I.</b>	<b>ВКУПНИ ПРИХОДИ</b>	88,799	18,975	15,769	100,00%	21,37%	120,33%
1.1	Приходи од продажба	83,716	17,846	14,498	94,05%	21,32%	123,09%
1.2	Останати приходи	5,083	1,129	1,271	5,95%	22,21%	88,83%
<b>II.</b>	<b>ВКУПНИ РАСХОДИ</b>	-80,418	-18,261	-18,513	100,00%	22,71%	98,64%
2.1	Материјали, енергија, рез. делови и ситен инвентар	-20,400	-3,780	-1,076	20,70%	18,53%	351,30%
2.2	Трошоци за тековно одржување	-2,000	-423	-340	2,32%	21,15%	124,41%
2.3	Трошоци за осигурување	0	-18	0	0,10%	-	-
2.4	Трошоци за вработените	-31,095	-7,457	-6,562	40,84%	23,98%	113,64%
2.5	Други услуги	-6,800	-1,501	-1,600	8,22%	22,07%	93,81%
2.6	Останати оперативни трошоци	-1,373	-540	-423	2,96%	39,33%	127,66%
2.7	Даноци, придонеси и други давачки	-250	-117	-4	0,64%	46,80%	2925,00%
2.8	Амортизација	-17,000	-4,130	-4,160	22,62%	24,29%	99,28%
2.9	Останати расходи	-1,500	-295	0	1,62%	19,67%	-
3	Финансиски расходи	0	0	-4,348	0,00%	-	-
<b>III.</b>	<b>ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ (добивка/загуба)</b>	8,381	714	-2,744	-	-	-
4.	<b>Вкупни неизмирени тековни обврски</b>		513,414				
5.	<b>Вкупни ненаплатени побарувања</b>		406,820				
6.	<b>Состојба на жиро сметки</b>		3,309				
7.	<b>Вкупен број на вработени лица</b>		62				
7.1	Број на лица вработени на неопределено време во претпријатието		62				
7.2	Број на лица вработени на определено работно време во претпријатието		0				
7.3	Број на привремено вработени лица во претпријатието		0				
8.	<b>Износ на просечно исплатена нето плата во претпријатието</b>		26,163.00 ден.				

3. БИЛАНС НА УСПЕХ ВО 000 ДЕНАРИ

Ред. Бр.	ОПИС	План 2021	Остварено 31.03.2021	Остварено 31.03.2020	Структурна анализа 2021	Споредбена анализа (остварено 2021/план 2021)	Споредбена анализа (остварено 2021/остварено 2020)
<b>1</b>	<b>ПРИХОДИ ОД ДЕЛНОСТА</b>						
2	Приходи од продажба	83,716	17,846	14,498	94,05%	21,32%	123,09%
3	Останати приходи	5,083	1,129	1,271	5,95%	22,21%	88,83%
<b>4</b>	<b>ВКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>88,799</b>	<b>18,975</b>	<b>15,769</b>	<b>100,00%</b>	<b>21,37%</b>	<b>120,33%</b>
5	Материјали, енергија, рез. делови и ситен инвентар	-20,400	-3,780	-1,076	20,70%	18,53%	351,30%
6	Трошоци за тековно одржување	-2,000	-423	-340	2,32%	21,15%	124,41%
7	Трошоци за осигурување	0	-18	0	0,10%	-	-
8	Трошоци за вработените	-31,095	-7,457	-6,562	40,84%	23,98%	113,64%
9	Други услуги	-6,800	-1,501	-1,600	8,22%	22,07%	93,81%
10	Останати оперативни трошоци	-1,373	-540	-423	2,96%	39,33%	127,66%
11	Даноци, придонеси и други давачки	-250	-117	-4	0,64%	46,80%	2925,00%
12	Амортизација	-17,000	-4,130	-4,160	22,62%	24,29%	99,28%
13	Останати расходи	-1,500	-295	0	1,62%	19,67%	-
14	Финансиски расходи	0	0	-4,348	-	-	-
<b>15</b>	<b>ВКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>-80,418</b>	<b>-18,261</b>	<b>-18,513</b>	<b>100,00%</b>	<b>22,71%</b>	<b>98,64%</b>
<b>16</b>	<b>Финансиски резултат</b>	<b>8,381</b>	<b>714</b>	<b>-2,744</b>	<b>-</b>	<b>8,52%</b>	<b>-26,02%</b>
17	Данок на добивка						
<b>18</b>	<b>Нето финансиски резултат</b>	<b>8,381</b>	<b>714</b>	<b>-2,744</b>	<b>-</b>	<b>8,52%</b>	<b>-26,02%</b>

4. СПЕЦИФИЦИРАНИ ПРИХОДИ ВО 000 ДЕНАРИ

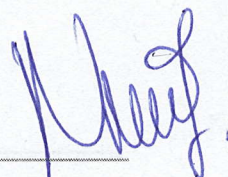
Ред. Бр.	СПЕЦИФИЦИРАНИ ПРИХОДИ	План прв квартал 2021	Остварено прв квартал 2021	Остварено прв квартал 2020	Споредбена анализа (остварено 2021/план 2021)	Споредбена анализа (остварено 2021/остварено 2020)	Структурна анализа 2021
<b>1</b>	<b>ПРИХОДИ ОД ДЕЛНОСТА</b>						
<b>2</b>	<b>Приходи од продажба</b>	<b>16,743</b>	<b>17,846</b>	<b>14,498</b>	<b>106,59%</b>	<b>123,09%</b>	<b>94,05%</b>
2.1	Приходи од физички лица - Охрид и Струга	11,328	12,234	9,299	108,00%	131,56%	64,47%
2.2	Приходи од правни лица – Охрид и Струга	5,415	5,612	5,199	103,64%	107,94%	29,58%
<b>3.</b>	<b>Останати приходи</b>	<b>1,271</b>	<b>1,129</b>	<b>1,271</b>	<b>88,83%</b>	<b>88,83%</b>	<b>5,95%</b>
3.1	Приходи од амортизација на донации	0	1,081	1,271	-	85,05%	5,70%
3.2	Останати приходи од работењето	0	48	0	-	-	0,25%
<b>4</b>	<b>ВКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>18,014</b>	<b>18,975</b>	<b>15,769</b>	<b>105,33%</b>	<b>120,33%</b>	<b>100,00%</b>

## 5. СПЕЦИФИЦИРАНИ РАСХОДИ ВО 000 ДЕНАРИ

Ред. Бр.	СПЕЦИФИЦИРАНИ РАСХОДИ	План прв квартал 2021	Остварено прв квартал 2021	Остварено прв квартал 2020	Споредбена анализа (остварено 2021/план 2021)	Споредбена анализа (остварено 2021/остварено 2020)	Структурна анализа 2021
<b>РАСХОДИ ОД ДЕЈНОСТА</b>							
1	Материјали.,енерг., рез. делови и ситен инв.	-6,120	-3,780	-1,076	61,76%	351,30%	20,70%
2	Трошоци за тековно одржување	-600	-423	-340	70,50%	124,41%	2,32%
3	Трошоци за осигурување	0	-18	0	-	-	0,10%
4	Трошоци за вработените	-7,190	-7,457	-6,562	103,71%	113,64%	40,84%
5	Други услуги	-2,040	-1,501	-1,600	73,58%	93,81%	8,22%
6	Останати оперативни трошоци	-412	-540	-423	131,07%	127,66%	2,96%
7	Даноци, придонеси и други давачки	-75	-117	-4	156,00%	2925,00%	0,64%
8	Амортизација	-4,250	-4,130	-4,160	97,18%	99,28%	22,62%
9	Останати расходи	-450	-295	0	65,56%	-	1,62%
10	Финансиски расходи	0	0	-4,348	-	-	-
11	<b>ВКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>-21,137</b>	<b>-18,261</b>	<b>-18,513</b>	<b>86,39%</b>	<b>98,64%</b>	<b>100,00 %</b>

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

О П И С	31.12.20	зголем	намалув	31.03.21
Јавен капитал	256,452	0	0	256,452
Акумулирана добивка	0	0	0	8,675
Акумулирана загуба	-247,312	35,000	0	212,312
Добивка/Загуба за финансиска година	8,675	714	0	9,389
<b>Вкупно капитал и резерви</b>	<b>17,815</b>	<b>35,714</b>	<b>0</b>	<b>53,529</b>
Останата сеопфатна Добивка/Загуба	0	0	0	0
<b>СЕ Вкупен Капитал</b>	<b>17,815</b>	<b>35,714</b>	<b>0</b>	<b>53,529</b>



## 7. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ ВО 000 ДЕНАРИ

	31.03.2021
Готовина и парични еквиваленти на почеток на период	1,593
Приливи од одведување и третман на отпадни води	5,234
Готовински прилив од Охрид	3,000
Готовински прилив од Струга	500
Останати приливи	51
<b>Вкупен готовински прилив</b>	<b>8,785</b>
Готовина исплат. на добавувачи, надом. за вработени и сл.	1,937
Бруто плата	4,748
Платени даноци	239
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>1,861</b>
Набавка на основно средство	117
Продажба на основно средство	0
Долгорочен кредит	0
<b>Паричен нето тек од вложувачки активности</b>	<b>117</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>1,744</b>
Готовина и парични еквиваленти на почеток на период	1,593
Готовина и парични еквиваленти на крај на период	3,337
<b>Зголемување / (Намалување) на парични средства</b>	<b>1,744</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 вон 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 аморт. 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, телекомуникациска опрема, патнички моторни возила	25%
10	Останата неспомната опрема	10%
11	Останати неспомнати долгорочни средства	10%

## 2. Залихи

Залихите се состојат од суровини 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 неисполнливост 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	31.03.2021
Побарувања од Охрид	245,150
Побарувања од Струга	145,493
Побарувања од купувачи	13,589

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. Пери 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 31.03.2021:

- Благајна **27,668 ден.**
- Жиро сметка **3,309,112 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	8,675
Акумулирана загуба	-212,312
Добивка за финансиската година	9,389
<b>Вкупно Капитал</b>	<b>53,529</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	31.03.2021	31.03.2020
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	513,414	699,016
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ	477,783	283,460

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.	31.03.2021
Охрид физички лица	1	9,014
Охрид индустрија		3,645
<b>Вкупно Охрид</b>		<b>12,659</b>
Струга физички лица		3,220
Струга индустрија		1,967
<b>Вкупно Струга</b>		<b>5,187</b>
<b>СЕВКУПНО:</b>		<b>17,846</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.	31.03.2021
Приходи од амортизација на донации	2	1,081
Останати приходи од работењето		48
<b>Вкупно :</b>		<b>1,129</b>

## 13-17. 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	31.03.2021
Трошоци за суровини и материјали	3	-231
Трошоци за енергија		-3,504
Трошоци за резервни делови и м-ли		-42
Трошоци за ситен инвентар		-3
<b>Вкупно :</b>		<b>-3,780</b>

Трошоци за тековно одржување	обр	31.03.2021
Услуги за одржување и заштита	4	-423
<b>Вкупно :</b>		<b>-423</b>

Други услуги	обр	31.03.2021
Поштенски, телеф. услуги и интернет	5	-513
Надворешни услуги за изработка на добра и услуги		-529
Наем		*383
Комунални услуги		-18
Трошоци за реклама, пропаганда		-24
Останати услуги		-33
<b>Вкупно :</b>		<b>-1,500</b>

Останати оперативни трошоци	обр	31.03.2021
Дневници за службени патувања	6	-14
Надоместоци на т-ци на вработени		-18
Трош.за надом на член на УО и НО		-319
Трошоци за репрезентација		-7
Банкарски услуги и т-ци за пл.промет		-5
Останати трошоци на работењето		-177
<b>Вкупно :</b>		<b>-540</b>

Амортизација	обр	31.03.2021
Амортизација на грантови	7	-1,081
Амортизација на сопствени средства		-3,049
<b>Вкупно :</b>		<b>-4,130</b>

Останати расходи	обр	31.03.2021
Вредносно усогласување на побарувања	8	-218
Останати расходи од минати години		-77
<b>Вкупно :</b>		<b>-295</b>

20. Добивка/Загуба од редовното работење

ЈП Колекторски систем за период 01.01 – 31.03.2021 оствари добивка од редовното работење во износ од **714 илјади денари.**

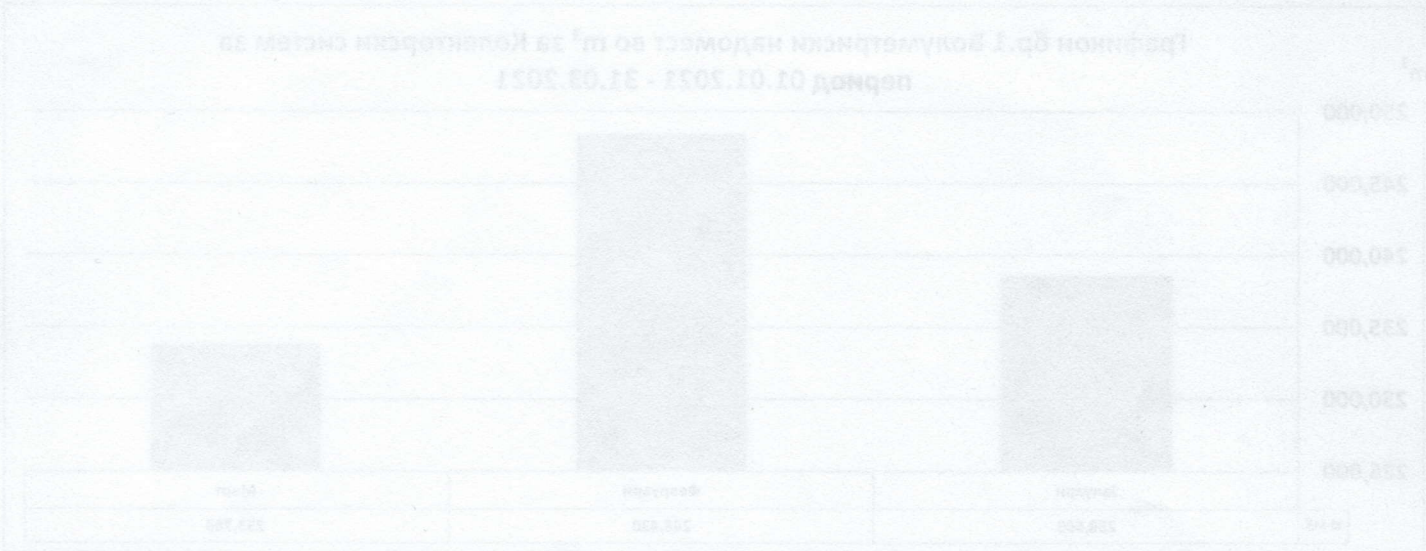
21. Даноци

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

23. Нето Добивка / Загуба

ЈП Колекторски систем како финансиски резултат за период 01.01. – 31.03.2021 година искажува Нето Добивка од **714 илјади денари.**

Трансакции	I	II	III	IV	ВКУПНО
Приходи	18.972	0	0	0	18.972
Расходи	18.261	0	0	0	18.261
Нето Добивка/Загуба	711	0	0	0	711
Добивка/Загуба	711	0	0	0	711



V. Други извештаи

V.1. Фактурирање

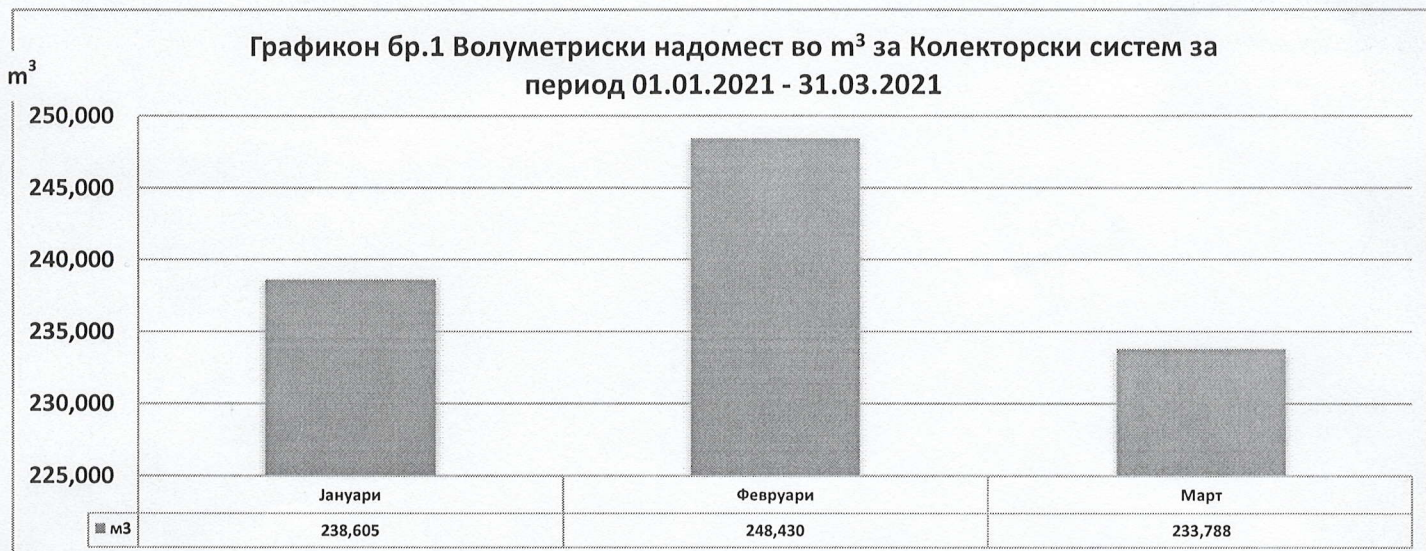
ЈП Колекторски систем од почетокот на 2021 година започна со издавање на сопствени сметки и фактури и на тој начин самостојно ја врши наплатата по основ на надоместок за одведување и третман на отпадни води на териториите на општините Охрид и Струга. Висината на надоместокот за физички и правни лица 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 - 31.03.2021

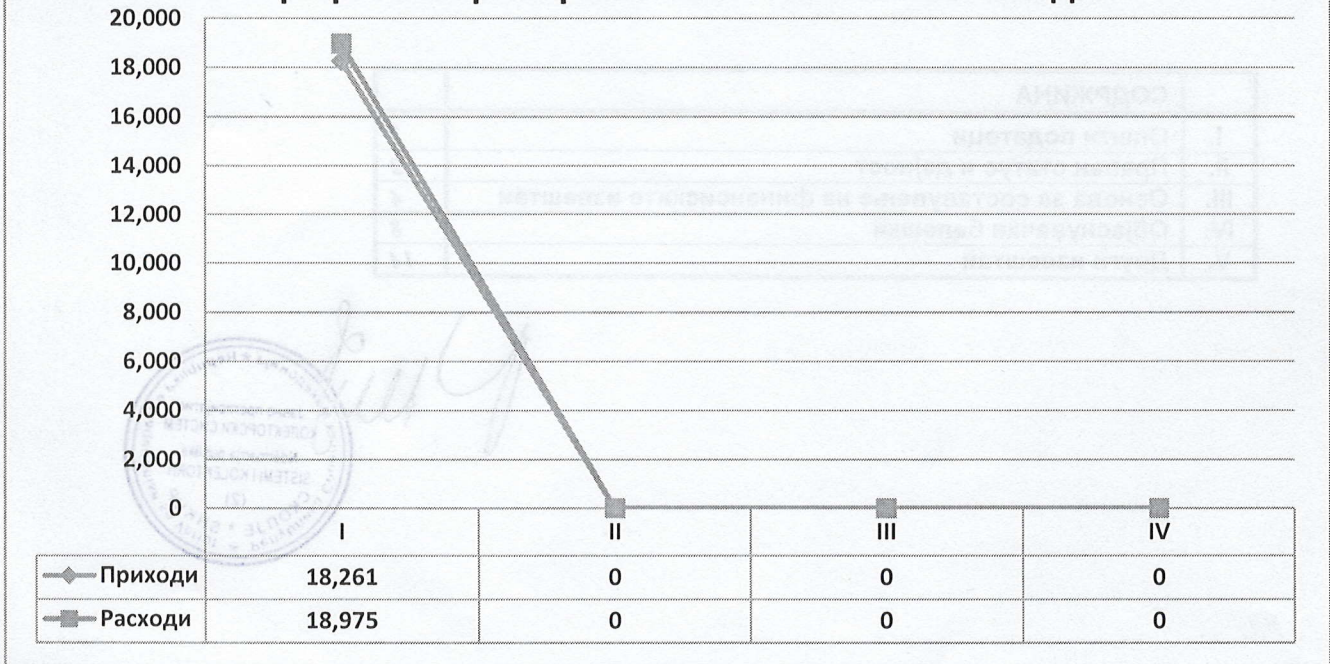
месец	ОХРИД			СТРУГА			ЈП КОЛЕКТОРСКИ СИСТЕМ		
	Домаќ.	Индуст.	Вкупно	Домаќ.	Индуст.	Вкупно	Домаќ.	Индуст.	Вкупно
1	136,096	34,413	170,509	50,107	17,989	68,096	186,203	52,402	238,605
2	142,652	37,312	179,964	51,314	17,152	68,466	193,966	54,464	248,430
3	137,339	32,711	170,050	44,353	19,385	63,738	181,692	52,096	233,788
Вк.	416,087	104,436	520,523	145,774	54,526	200,300	561,861	158,962	720,823

V.2 Break Point Анализа

Тромесечје	I	II	III	IV	ВКУПНО
Приходи	18,975	0	0	0	18,975
Расходи	18,261	0	0	0	18,261
Бруто Добивка/Загуба	714	0	0	0	714
Σ Добивка/Загуба	714	0	0	0	-



Графикон бр.2 Бреак поинт анализа во 000 ден



Бреак поинт анализата ја покажува покриеноста на Вкупните Приходи/Вкупните Расходи по тромесечија 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.

*[Handwritten signature]*

	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

*[Handwritten signature]*

Република \* Republika e Makedonia  
 Јавно претпријатие  
 КОЛЕКТОРСКИ СИСТЕМ  
 Ndërtimtarja publike  
 SISTEMI I KOLEKTORIT  
 (2)  
 СКОПЈЕ \* SHKUP