

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ КОЛЕКТОРСКИ СИСТЕМ

ГОДИШЕН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ 01.01.2021 – 31.12.2021



В.Д. Директор

Дипл.инг.техн. Алексијоски Владимир

Раководител на фин. сектор

Дипл.екк. Мирчески Јовче

Скопје, 2022

I. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

Финансиските извештаи за период 01.01 - 31.12.2021 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 – 31.12.2021

Валута на известување: денар

Прецизност на известување: во апсолутен износ

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

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

- 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:



- Органи на управување:
 - Управен Одбор, составен од 5 членови;
 - Надзорен Одбор, составен од 5 членови.

- Бројот на вработени во претпријатието на крајот на 2021 година изнесува 69 ЛИЦА.

Преглед на вработените врз основа на националната структура:

ВРАБОТЕНИ ВРЗ ОСНОВА НА НАЦИОНАЛНАТА СТРУКТУРА								
Табела: Вработени, врз основа на националната структура, со состојба до 31 декември 2021 година								
Дирекција/ подружница	Македонци	Албанци	Срби	Турци	Роми	Власи	Други нац.	Вкупно:
ОХРИД	31	3	-	-	-	-	-	34
%	44,93%	4,35%	-	-	-	-	-	49,28%
ЛОЖАНИ	18	14	-	-	2	-	1	35
%	26,09%	20,29%	-	-	2,90%	-	1,45%	50,72%
ВКУПНО	49	17	-	-	2	-	1	69
	71,01%	24,64%	-	-	2,90%	-	1,45%	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

	БИЛАНС НА СОСТОЈБА	Остварено 31.12.2021	Остварено 31.12.2020	Споредбена анализа (остварено 2021/остварено 2020)	Структурна анализа тековна година (%)
	А К Т И В А				
1.	НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА	606,894,539	622,338,468	97,52%	57,13%
1.1	Нето основни средства	605,626,331	621,030,301	97,52%	57,01%
1.1.1	<i>Имот, згради и опрема</i>	1,127,508,710	1,125,796,192	100,15%	106,13%
	<i>Отпис</i>	-521,882,379	-504,765,891	103,39%	-49,13%
1.2	Нето нематеријални средства	1,268,208	1,308,167	96,95%	0,12%
1.2.1	<i>Нематеријални средства</i>	1,830,000	1,460,000	125,34%	0,17%
	<i>Отпис</i>	-561,792	-151,833	370,01%	-0,05%
1.3	Долгорочни финансиски средства	0	0	-	-
2.	ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	455,448,186	415,615,030	109,58%	42,87%
2.1	Нето залихи	1,979,186	1,614,300	122,60%	0,19%
2.3	Побарувања	438,870,140	414,000,730	106,01%	41,31%
2.3.1	Побарувања од купувачи нето	415,741,275	395,470,761	105,13%	39,13%
	Побарувања од купувачи	31,321,024	77,749	40284,79%	2,95%
	Побарувања од Водовод Охрид	239,038,376	249,071,514	95,97%	22,50%
	Побарувања од Водовод Струга	145,381,875	146,321,498	99,36%	13,69%
2.3.2	Побарување од државата за даноци	5,968,148	2,294,620	260,09%	0,56%
2.3.3	Останати побарувања	30,708	43,091	71,26%	0,00289%
2.3.4	Готовина и готовински еквиваленти	17,130,009	1,593,398	1075,06%	1,61%
2.4	АВР	14,598,860	14,598,860	100,00%	1,37%
3.	ВКУПНА АКТИВА	1,062,342,725	1,037,953,498	102,35%	100,00%
	П А С И В А				
4.	КАПИТАЛ	42,323,477	17,814,973	237,57%	3,98%
4.1	<i>Државен-јавен капитал</i>	256,452,066	256,452,066	100,00%	24,14%
4.2	<i>Акумулирана добивка</i>	-	-	-	-
4.3	<i>Акумулирана загуба</i>	-203,637,093	-247,312,331	82,34%	-19,17%
4.4	Нето добивка / Загуба	-10,491,496	8,675,238	-120,94%	-0,99%
5.	НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ	475,191,358	478,863,551	99,23%	44,73%
5.1	<i>Долгорочни обврски</i>	0	0	-	-
5.2	<i>Донации – Грантови ПВР</i>	475,191,358	478,863,551	99,23%	44,73%
6.	ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	544,827,890	541,274,974	100,66%	51,29%
6.1	Обврски према добавувачите	340,407,112	303,678,870	112,09%	32,04%
6.2	Вкупно кредити	143,606,209	143,606,209	100,00%	13,52%
6.2.1	<i>Краткорочни кредити МФ</i>	143,606,209	143,606,209	100,00%	13,52%
6.3	Крат. обвр. Општина Струга	57,037,795	92,037,795	61,97%	5,37%
6.4	Обврски за даноци	1,453,946	1,418,205	102,52%	0,14%
6.5	Бруто плата вработени	2,152,939	330,178	652,05%	0,20%
6.6	Останати обврски	169,889	203,717	83,39%	0,02%
7.	ВКУПНА ПАСИВА	1,062,342,725	1,037,953,498	102,35%	100,00%

2. ГОДИШЕН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ

Ред. Бр.	ОПИС	План 2021	Остварено 31.12.2021	Остварено 31.12.2020	Структур на анализа 2021	Споредбена анализа (остварено 2021/план 2021)	Споредбена анализа (остварено 2021/остварено 2020)
I.	ВКУПНИ ПРИХОДИ	88,799,000	89,983,322	79,451,721	100,00%	101,33%	113,26%
1.1	Приходи од продажба	83,716,000	85,669,463	64,384,857	95,21%	102,33%	133,06%
1.2	Приходи од камати од работењето	-	311,367	-	0,35%	-	-
1.3	Останати приходи	5,083,000	4,002,492	15,066,864	4,45%	78,74%	26,56%
II.	ВКУПНИ РАСХОДИ	-80,418,000	-100,474,818	-69,907,902	100,00%	124,94%	143,72%
2.1	Материјали, енергија, рез. делови и ситен инвентар	-20,400,000	-36,196,798	-12,270,616	36,03%	177,44%	294,99%
2.2	Трошоци за тековно одржување	-2,000,000	-3,245,683	-816,544	3,23%	162,28%	397,49%
2.3	Трошоци за осигурување	-	-88,855	-27,107	0,09%	-	327,79%
2.4	Трошоци за вработените	-31,095,000	-32,279,845	-27,431,412	32,13%	103,81%	117,67%
2.5	Други услуги	-6,800,000	-8,256,853	-7,396,940	8,22%	121,42%	111,63%
2.6	Останати оперативни трошоци	-1,373,000	-2,625,903	-3,465,454	2,61%	191,25%	75,77%
2.7	Даноци, придонеси и други давачки	-250,000	-221,788	-214,130	0,22%	88,72%	103,58%
2.8	Амортизација	-17,000,000	-15,931,715	-16,985,327	15,86%	93,72%	93,80%
2.9	Останати расходи	-1,500,000	-133,813	-719,236	0,13%	8,92%	18,60%
3	Вред.усог. на крат.побарувања	-	-1,006,239	-	1,00%	-	-
4	Финансиски расходи	-	-487,326	-581,136	0,49%	-	83,86%
III.	ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ (добивка/загуба)	8,381,000	-10,491,496	9,543,819	-	-125,18%	-109,93%
5	Вкупни неизмирени тековни обврски		544,827,890				
6	Вкупни ненаплатени побарувања		438,870,140				
7	Состојба на жиро сметки		17,069,234				
8	Вкупен број на вработени лица		69				
8.1	Број на лица вработени на неопределено време во претпријатието		59				
8.2	Број на лица вработени на определено работно време во претпријатието		10				
8.3	Број на привремено вработени лица во претпријатието		0				
9	Износ на просечно исплатена нето плата во претпријатието		25.442 ден.				

3. БИЛАНС НА УСПЕХ

Ред. Бр.	ОПИС	План 2021	Остварено 31.12.2021	Остварено 31.12.2020	Структур на анализа 2021	Споредбена анализа (остварено 2021/план 2021)	Споредбена анализа (остварено 2021/остварено 2020)
1	ПРИХОДИ ОД ДЕЈНОСТА						
2	Приходи од продажба	83,716,000	85,669,463	64,384,857	95,21%	102,33%	133,06%
3	Приходи од камати од работењето	-	311,367	-	0,35%	-	-
4	Останати приходи	5,083,000	4,002,492	15,066,864	4,45%	78,74%	26,56%
5	ВКУПНИ ПРИХОДИ	88,799,000	89,983,322	79,451,721	100,00%	101,33%	113,26%
6	Материјали, енергија, рез. делови и ситен инвентар	-20,400,000	-36,196,798	-12,270,616	36,03%	177,44%	294,99%
7	Трошоци за тековно одржување	-2,000,000	-3,245,683	-816,544	3,23%	162,28%	397,49%
8	Трошоци за осигурување	-	-88,855	-27,107	0,09%	-	327,79%
9	Трошоци за вработените	-31,095,000	-32,279,845	-27,431,412	32,13%	103,81%	117,67%
10	Други услуги	-6,800,000	-8,256,853	-7,396,940	8,22%	121,42%	111,63%
11	Останати оперативни трошоци	-1,373,000	-2,625,903	-3,465,454	2,61%	191,25%	75,77%
12	Даноци, придонеси и други давачки	-250,000	-221,788	-214,130	0,22%	88,72%	103,58%
13	Амортизација	-17,000,000	-15,931,715	-16,985,327	15,86%	93,72%	93,80%
14	Останати расходи	-1,500,000	-133,813	-719,236	0,13%	8,92%	18,60%
15	Вред.усог. на крат.побарувања	-	-1,006,239	-	1,00%	-	-
16	Финансиски расходи	-	-487,326	-581,136	0,49%	-	83,86%
17	ВКУПНИ РАСХОДИ	-80,418,000	-100,474,818	-69,907,902	100,00%	124,94%	143,72%
18	Финансиски резултат	8,381,000	-10,491,496	9,543,819	-	-125,18%	-109,93%
19	Данок на добивка						
20	Нето финансиски резултат	8,381,000	-10,491,496	9,543,819	-	-125,18%	-109,93%

4. СПЕЦИФИЦИРАНИ ПРИХОДИ

Ред. Бр.	СПЕЦИФИЦИРАНИ ПРИХОДИ	План 2021	Остварено 31.12.2021	Остварено 31.12.2020	Споредбена анализа (остварено 2021/план 2021)	Споредбена анализа (остварено 2021/остварено 2020)	Структурна анализа 2021
1	ПРИХОДИ ОД ДЕЈНОСТА						
2	Приходи од продажба	83,716,500	85,980,830	64,384,857	102,70%	133,54%	95,55%
2.1	Приходи од физички лица - Охрид и Струга	56,641,200	56,458,803	43,303,427	99,68%	130,38%	62,74%
2.2	Приходи од правни лица – Охрид и Струга	27,075,300	29,210,660	21,081,430	107,89%	138,56%	32,46%
2.3	Приходи од камати од работењето	-	311,367	-	-	-	0,35%
3.	Останати приходи	5,082,600	4,002,492	15,066,864	78,75%	26,56%	4,45%
3.1	Приходи од амортизација на донации	5,082,600	3,672,193	5,082,594	72,25%	72,25%	4,08%
3.2	Останати приходи од работењето	-	330,299	9,984,270	-	3,31%	0,37%
4	ВКУПНИ ПРИХОДИ	88,799,100	89,983,322	79,451,721	101,33%	113,26%	100,00%

5. СПЕЦИФИЦИРАНИ РАСХОДИ

Ред. Бр.	СПЕЦИФИЦИРАНИ РАСХОДИ	План 2021	Остварено 31.12.2021	Остварено 31.12.2020	Споредбена анализа (остварено 2021/план 2021)	Споредбена анализа (остварено 2021/остварено 2020)	Структурна анализа 2021
РАСХОДИ ОД ДЕЈНОСТА							
1	Материјали, енергија, резервни делови и ситен инвентар	-20,400,000	-36,196,798	-12,270,616	177,44%	294,99%	36,03%
2	Трошоци за тековно одржување	-2,000,000	-3,245,683	-816,544	162,28%	397,49%	3,23%
3	Трошоци за осигурување	-	-88,855	-27,107	-	327,79%	0,09%
4	Трошоци за вработените	-31,095,000	-32,279,845	-27,431,412	103,81%	117,67%	32,13%
5	Други услуги	-6,700,000	-8,256,853	-7,396,940	123,24%	111,63%	8,22%
6	Останати оперативни трошоци	-2,973,090	-2,625,903	-3,465,454	88,32%	75,77%	2,61%
7	Даноци, придонеси и други давачки	-250,000	-221,788	-214,130	88,72%	103,58%	0,22%
8	Амортизација	-17,000,000	-15,931,715	-16,985,327	93,72%	93,80%	15,86%
9	Останати расходи	-	-133,813	-719,236	-	18,60%	0,13%
10	Вред.усог. на крат. побарувања	-	-1,006,239	-	-	-	1,00%
11	Финансиски расходи	-	-487,326	-581,136	-	83,86%	0,49%
12	ВКУПНИ РАСХОДИ	-80,418,090	-100,474,818	-69,907,902	124,94%	143,72%	100,00%

6. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНА НА КАПИТАЛОТ

О П И С	31.12.2020	зголемув.	намалув.	31.12.2021
Јавен капитал	256,452,066	0	0	256,452,066
Акумулирана добивка	0	0	0	0
Акумулирана загуба	-238,637,093	35,000,000	0	-203,637,093
Добивка/Загуба за финансиска година	0	0	-10,491,496	-10,491,496
Вкупно капитал и резерви	17,814,973	35,000,000	-10,491,496	42,323,477
Останата сеопфатна Добивка/Загуба	0	0	0	0
СЕ Вкупен Капитал	17,814,973	35,000,000	-10,491,496	42,323,477

7. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ

	2021 година
Готовина и парични еквиваленти на почеток на период	1,593,398
Приливи од одведување и третман на отпадни води	58,416,268
Готовински прилив од ЈП Водовод Охрид	5,957,444
Готовински прилив од ЈП Водовод и канализација Струга	500,000
Останати приливи	180,257
Вкупен готовински прилив	65,053,969
Готовина исплат. на добавувачи, надом. за вработени и сл.	20,621,877
Бруто плата	27,280,853
Платени даноци	729,915
Платена камата	0
Донации	45,000
Исплатено на ЈП Водовод Охрид	0
Исплатено на ЈП Водовод и канализација Струга	0
Паричен тек од оперативни активности	16,376,324
Набавка на основно средство	868,810
Продажба на основно средство	0
Долгорочен кредит	0
Паричен нето тек од вложувачки активности	868,810
(Отплата)/ Прилив на заеми и камати	0
Паричен нето тек од финансиски активности	0
Зголемување / (Намалување) на парични средства	15,507,514
Готовина и парични еквиваленти на почеток на период	1,593,398
Готовина и парични еквиваленти на крај на период	17,100,912
Зголемување / (Намалување) на парични средства	15,507,514

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.

2021	земјишта	градежни објекти	опрема	други	с-ва во подготовка	нематер. с-ва	долг. фин. с-ва	Вкупно
Набавна вредност салдо 01.01.2021	531,065	482,079,003	203,592,532	/	439,593,592	1,460,000	/	1,127,256,192
Зголемување	/	/	367,787	/	487,787	370,000	/	1,225,574
Намалување	/	/	856,944	/	737,787	/	/	1,594,731
салдо 31.12.21	531,065	482,079,003	203,103,375	/	493,343,592	1,830,000	/	1,126,887,035
Исправка на вредноста салдо 01.01.21	/	325,490,549	179,275,342	/	/	151,833	/	504,917,724
Амортизација	/	12,012,185	3,509,572	/	/	409,959	/	15,931,716
Намалување	/	/	856,944	/	/	/	/	856,944
салдо 31.12.21	/	337,502,734	181,927,970	/	/	561,792	/	519,992,496
нето вредност 31.12	531,065	144,576,269	21,175,405	/	493,343,592	1,268,208	/	606,894,539
нето вредност 01.01	531,065	156,588,454	24,317,190	/	439,593,592	1,308,167	/	622,338,468

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, 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, работи 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 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	31.12.2021
Побарувања од Охрид	239,038,376
Побарувања од Струга	145,381,875
Побарувања од купувачи	31,321,024

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 на 31.12.2021 година:

- Жиро сметки **17,069,234 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	256,452,066
Акумулирана добивка	0
Акумулирана загуба	-203,637,093
Загуба за финансиската година	-10,491,496
Вкупно Капитал	42,323,477

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	31.12.2021	31.12.2020
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	544,827,890	541,274,974
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ	475,191,358	478,863,551

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.	2021 година
Охрид физички лица	1	42,053,542
Охрид индустрија		20,511,864
Вкупно Охрид		62,565,406
Струга физички лица		14,405,261
Струга индустрија		8,698,796
Вкупно Струга		23,104,057
СЕВКУПНО:		85,669,463

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.	2021 година
Приходи од амортизација на донации	2	3,672,193
Останати приходи од работењето		330,299
Вкупно :		4,002,492

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.	2021 година
Трошоци за суровини и материјали	3	-966,166
Трошоци за енергија		-35,111,509
Трошоци за резервни делови и м-ли		-96,382
Трошоци за ситен инвентар		-22,741
Вкупно :		-36,196,798

Трошоци за тековно одржување	обр.	2021 година
Услуги за одржување и заштита	4	-3,245,683
Вкупно :		-3,245,683

Други услуги	обр.	2021 година
Поштенски, телеф. услуги и интернет	5	-2,896,082
Надв. услуги за изработ. на добра и услуги		-3,054,886
Наем		-1,997,036
Комунални услуги		-114,068
Трошоци за реклама, пропаганда		-35,600
Останати услуги		-159,180
Вкупно :		-8,256,852

Останати оперативни трошоци	обр	2021 година
Дневници за службени патувања	6	-68,648
Надоместоци на т-ци на вработени		-71,740
Трош. за надом на член на УО и НО		-1,229,561
Трошоци за репрезентација		-54,874
Трошоци за спонзорства		-45,000
Банкарски услуги и т-ци за пл. промет		-263,474
Останати трошоци на работењето		-892,606
Вкупно :		-2,625,903

Амортизација	обр	2021 година
Амортизација на грантови	7	-3,672,193
Амортизација на сопствени средства		-12,259,522
Вкупно :		-15,931,715

Останати расходи	обр	2021 година
Вредносно усогласување на побарувања	8	-1,006,239
Останати расходи од минати години		-133,813
Вкупно :		-1,140,052

18. Добивка/Загуба од редовното работење

ЈП Колекторски систем за период 01.01 – 31.12.2021 оствари загуба од редовното работење во износ од **10 491 496 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 **01.01. – 31.12.2021** година искажува Загуба од **10 491 496 денари.**

Управниот Одбор на ЈП Колекторски систем согласно позитивните законски прописи (Закон за трговски друштва и Законот за јавните претпријатија), на **Основачот** на ЈП Колекторски систем му **ПРЕДЛАГА:**

Остварената загуба за 2021 година да се покрие на товар на основната главнина со нејзино намалување.

V. Други извештаи

V.1. Фактурирање

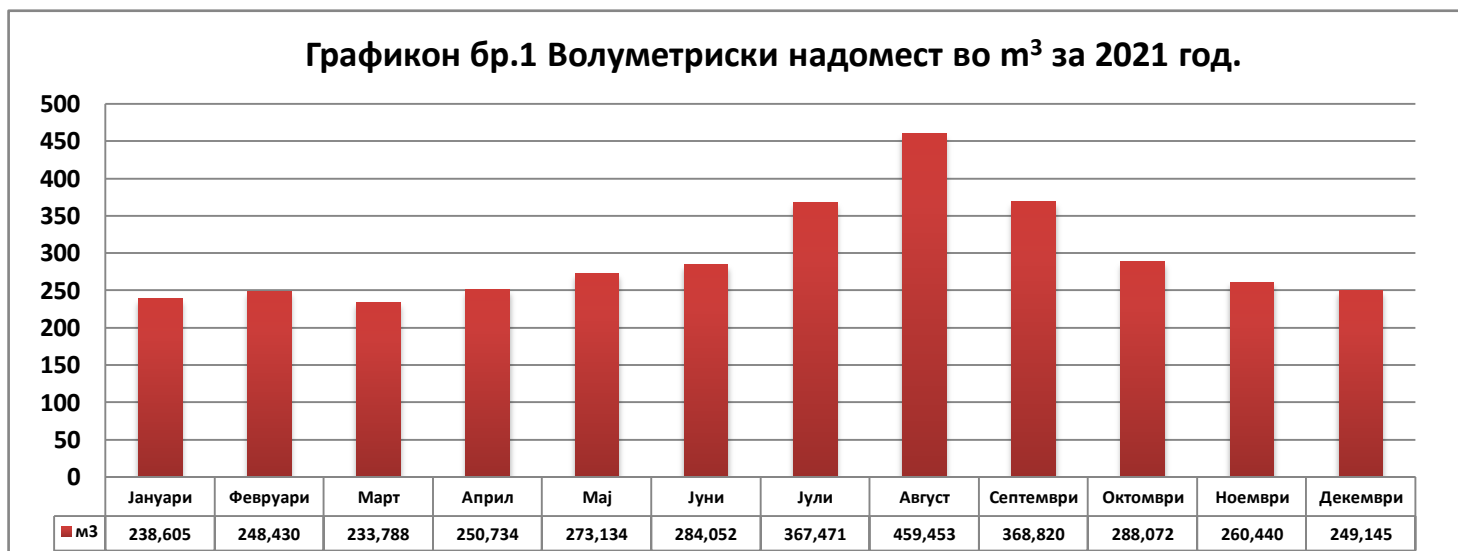
ЈП Колекторски систем од почетокот на 2021 година започна со издавање на сопствени сметки и фактури и на тој начин самостојно ја врши наплатата по основ на надоместок за одведување и третман на отпадни води на териториите на општините Охрид и Струга. Висината на надоместокот за физички и правни лица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

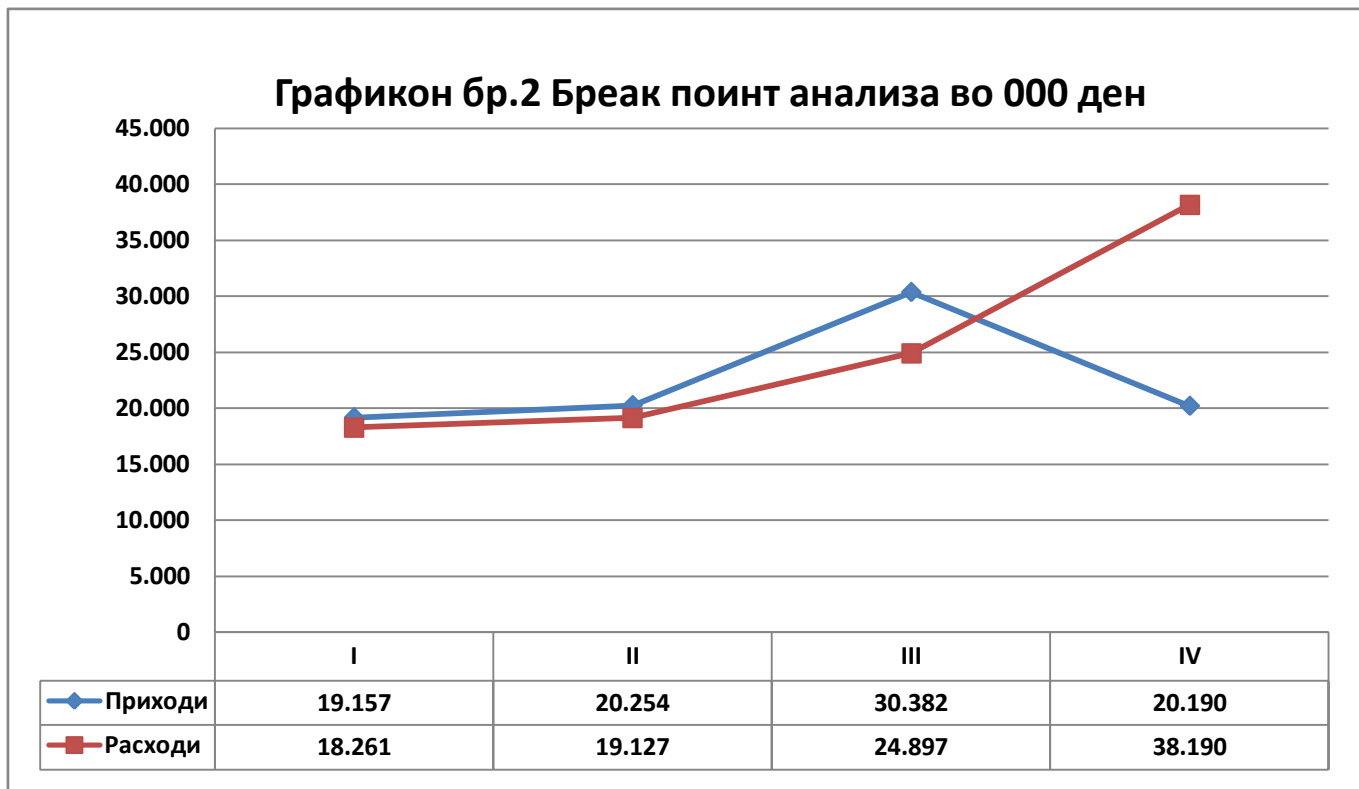
Табела бр.1 Волуметриски надомест во м³ за ЈП Колекторски систем - Скопје за 2021 година:

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
4	144,335	34,751	179,086	52,612	19,036	71,648	196,947	53,787	250,734
5	153,648	44,144	197,792	59,147	16,195	75,342	212,795	60,339	273,134
6	158,601	47,277	205,878	56,636	21,538	78,174	215,237	68,815	284,052
7	191,641	81,765	273,406	67,022	27,043	94,065	258,663	108,808	367,471
8	249,165	100,850	350,015	75,283	34,155	109,438	324,448	135,005	459,453
9	214,301	65,992	280,293	61,438	27,089	88,527	275,739	93,081	368,820
10	165,090	46,226	211,316	51,384	25,372	76,756	216,474	71,598	288,072
11	151,419	41,582	193,001	50,829	16,610	67,439	202,248	58,192	260,440
12	143,724	37,457	181,181	50,021	17,943	67,964	193,745	55,400	249,145
Вк.	1,988,011	604,480	2,592,491	670,146	259,507	929,653	2,658,157	863,987	3,522,144

V.2 Break Point Анализа во 000 денари

Тромесечје	I	II	III	IV	ВКУПНО
Приходи	19,157	20,254	30,382	20,190	89,983
Расходи	18,261	19,127	24,897	38,190	100,475
Бруто Добивка/Загуба	896	1,127	5,485	-18,000	-10,492
Σ Добивка/Загуба	896	1,127	5,485	-18,000	-

Графикон бр.1 Волуметриски надомест во м³ за 2021 год.



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