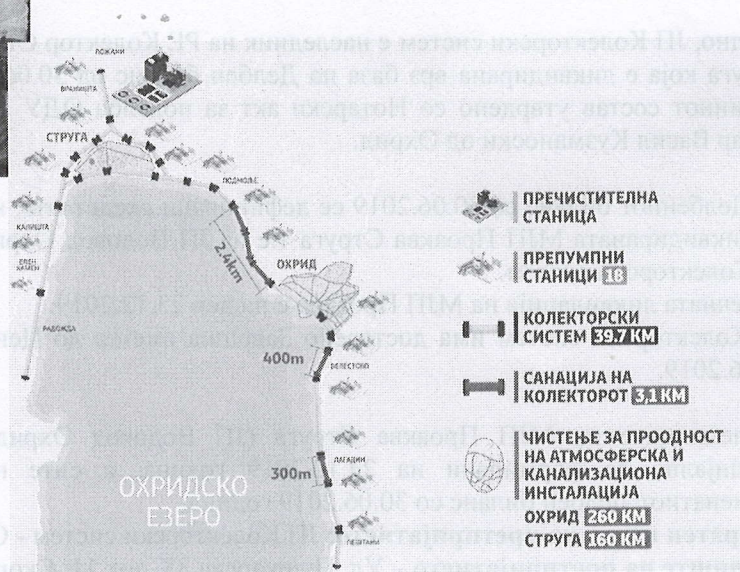
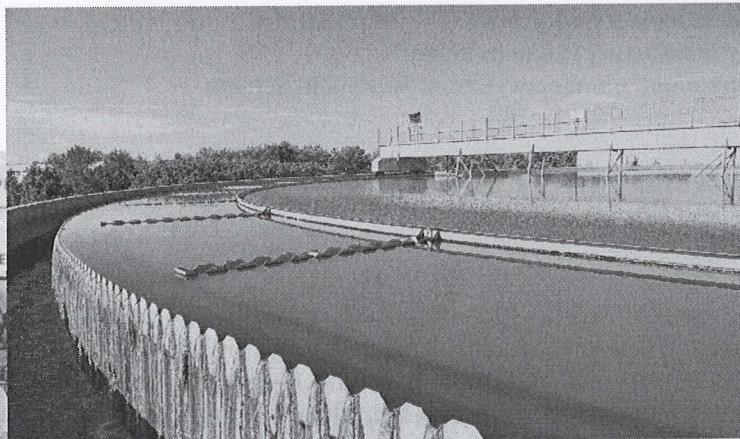


ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ КОЛЕКТОРСКИ СИСТЕМ

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ 01.07.2021 – 30.09.2021



В.Д. Директор

Дипл.инг.техн. Алексијоски Владимир

Раководител на фин. сектор

Дипл.екк. Мирчески Јовче

I. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

Финансиските извештаи за период 01.07 - 30.09.2021 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: 01.07 – 30.09.2021

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.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 третото тромесечје изнесува **68 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 30 септември 2021 година								
Дирекција/ подружница	Македонци	Албанци	Срби	Турци	Роми	Власи	Други нац.	Вкупно:
ОХРИД	26	3	-	-	-	-	-	29
%	38,24%	4,41%	-	-	-	-	-	42,65%
ЛОЖАНИ	23	15	-	-	1	-	-	39
%	33,82%	22,06%	-	-	1,47%	-	-	57,35%
ВКУПНО	49	18	-	-	1	-	-	68
	72,06%	26,47%	-	-	1,47%	-	-	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 30.09.2021	Остварено 30.09.2020	Споредбена анализа (остварено 2021/остварено 2020)	Структурна анализа тековна година (%)
А К Т И В А					
1.	НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА	610,830	678,404	90,04%	57,58%
1.1	Нето основни средства	609,450	677,007	90,02%	57,45%
1.1.1	<i>Имот, згради и опрема</i>	1,125,914	1,177,761	95,60%	106,14%
	<i>Отпис</i>	-516,464	-500,754	103,14%	-48,68%
1.2	Нето нематеријални средства	1,380	1,397	98,78%	0,13%
1.2.1	<i>Нематеријални средства</i>	1,830	1460	125,34%	0,17%
	<i>Отпис</i>	-450	-63	714,29%	-0,04%
1.3	Долгорочни финансиски средства	0	0	-	-
2.	ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	450,001	415,645	108,27%	42,42%
2.1	Нето залихи	2,122	1,551	136,81%	0,20%
2.3	Побарувања	433,280	414,094	104,63%	40,84%
2.3.1	Побарувања од купувачи нето	418,272	395,153	105,85%	39,43%
	Побарувања од купувачи	30,797	406	7585,47%	2,90%
	Побарувања од Водовод Охрид	242,029	252,262	95,94%	22,82%
	Побарувања од Водовод Струга	145,446	142,485	102,08%	13,71%
2.3.2	Побарување од државата за даноци	2,714	1,381	196,52%	0,26%
2.3.3	Останати побарувања	14	26	53,85%	0,00132%
2.3.4	Готовина и готовински еквиваленти	12,280	2,935	418,40%	1,16%
2.4	АВР	14,599	14,599	100,00%	1,38%
3.	ВКУПНА АКТИВА	1,060,831	1,094,049	96,96%	100,00%
П А С И В А					
4.	КАПИТАЛ	60,323	-120,400	-50,10%	5,69%
4.1	<i>Државен-јавен капитал</i>	256,452	256,202	100,10%	24,17%
4.2	<i>Акумулирана добивка</i>	8,675	9,447	91,83%	0,82%
4.3	<i>Акумулирана загуба</i>	-212,312	-395,759	53,65%	-20,01%
4.4	<i>Нето добивка / Загуба</i>	7,508	9,710	77,32%	0,71%
5.	НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ	476,055	384,423	123,84%	44,88%
5.1	<i>Долгорочни обврски</i>	0	0	-	-
5.2	<i>Донации – Грантови ПВР</i>	476,055	384,423	123,84%	44,88%
6.	ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	524,453	830,026	63,19%	49,44%
6.1	Обврски према добавувачите	319,968	548,018	58,39%	30,16%
6.2	Вкупно кредити	143,606	144,482	99,39%	13,54%
6.2.1	<i>Краткорочни кредити МФ</i>	143,606	144,482	99,39%	13,54%
6.3	Крат. обвр. Општина Струга	57,038	133,928	42,59%	5,38%
6.4	Обврски за даноци	1,473	591	249,24%	0,14%
6.5	Бруто плата вработени	2,188	2,544	86,01%	0,21%
6.6	Останати обврски	180	463	38,88%	0,02%
7	ВКУПНА ПАСИВА	1,060,831	1,094,049	96,96%	100,00%

2. ТРИМЕСЕЧЕН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ ВО 000 ДЕНАРИ

Ред. Бр.	ОПИС	План 2021	Остварено трет квартал 2021	Остварено трет квартал 2020	Структур на анализа 2021	Споредбена анализа (остварено 2021/план 2021)	Споредбена анализа (остварено 2021/остварено 2020)
I.	ВКУПНИ ПРИХОДИ	88,799	30,382	22,501	100,00%	34,21%	135,03%
1.1	Приходи од продажба	83,716	29,336	21,128	96,56%	35,04%	138,85%
1.2	Приходи од камати од работењето	-	129	-	0,42%	-	-
1.3	Останати приходи	5,083	917	1,373	3,02%	18,04%	66,79%
II.	ВКУПНИ РАСХОДИ	-80,418	-24,897	-16,312	100,00%	30,96%	152,63%
2.1	Материјали, енергија, рез. делови и ситен инвентар	-20,400	-9,199	-2,544	36,95%	45,09%	361,60%
2.2	Трошоци за тековно одржување	-2,000	-332	-258	1,33%	16,60%	128,68%
2.3	Трошоци за осигурување	0	-57	-21	0,23%	-	-
2.4	Трошоци за вработените	-31,095	-8,021	-6,915	32,22%	25,80%	115,99%
2.5	Други услуги	-6,800	-2,377	-1,098	9,55%	34,96%	216,48%
2.6	Останати оперативни трошоци	-1,373	-668	-975	2,68%	48,65%	68,51%
2.7	Даноци, придонеси и други давачки	-250	-26	-45	0,10%	10,40%	57,78%
2.8	Амортизација	-17,000	-3,939	-4,316	15,82%	23,17%	91,27%
2.9	Останати расходи	-1,500	-6	-140	0,02%	0,40%	-
3	Финансиски расходи	0	-272	0	1,09%	-	-
III.	ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ (добивка/загуба)	8,381	5,485	6,189			
4.	Вкупни неизмирени тековни обврски		524,453				
5.	Вкупни ненаплатени побарувања		418,272				
6.	Состојба на жиро сметки		12,249				
7.	Вкупен број на вработени лица		68				
7.1	Број на лица вработени на неопределено време во претпријатието		60				
7.2	Број на лица вработени на определено работно време во претпријатието		8				
7.3	Број на привремено вработени лица во претпријатието		-				
8.	Износ на просечно исплатена нето плата во претпријатието		25.509 ден.				

3. БИЛАНС НА УСПЕХ ВО 000 ДЕНАРИ

Ред. Бр.	ОПИС	План 2021	Остварено трет квартал 2021	Остварено трет квартал 2020	Структурна анализа 2021	Споредбена анализа (остварено 2021/план 2021)	Споредбена анализа (остварено 2021/остварено 2020)
1	ПРИХОДИ ОД ДЕЈНОСТА						
2	Приходи од продажба	83,716	29,336	21,128	96,56%	35,04%	138,85%
3	Приходи од камати од работењето	-	129	-	0,42%	-	-
4	Останати приходи	5,083	917	1,373	3,02%	18,04%	66,79%
5	ВКУПНИ ПРИХОДИ	88,799	30,382	22,501	100,00%	34,21%	135,03%
6	Материјали, енергија, рез. делови и ситен инвентар	-20,400	-9,199	-2,544	36,95%	45,09%	361,60%
7	Трошоци за тековно одржување	-2,000	-332	-258	1,33%	16,60%	128,68%
8	Трошоци за осигурување	-	-57	-21	0,23%	-	-
9	Трошоци за вработените	-31,095	-8,021	-6,915	32,22%	25,80%	115,99%
10	Други услуги	-6,800	-2,377	-1,098	9,55%	34,96%	216,48%
11	Останати оперативни трошоци	-1,373	-668	-975	2,68%	48,65%	68,51%
12	Даноци, придонеси и други давачки	-250	-26	-45	0,10%	10,40%	57,78%
13	Амортизација	-17,000	-3,939	-4,316	15,82%	23,17%	91,27%
14	Останати расходи	-1,500	-6	-140	0,02%	0,40%	-
15	Финансиски расходи	-	-272	0	1,09%	-	-
16	ВКУПНИ РАСХОДИ	-80,418	-24,897	-16,312	100,00%	30,96%	152,63%
17	Финансиски резултат	8,381	5,485	6,189	-	65,45%	88,62%
18	Данок на добивка						
19	Нето финансиски резултат	8,381	5,485	6,189	-	65,45%	88,62%

4. СПЕЦИФИЦИРАНИ ПРИХОДИ ВО 000 ДЕНАРИ

Ред. Бр.	СПЕЦИФИЦИРАНИ ПРИХОДИ	План трет квартал 2021	Остварено трет квартал 2021	Остварено трет квартал 2020	Споредбена анализа (остварено 2021/план 2021)	Споредбена анализа (остварено 2021/остварено 2020)	Структурна анализа 2021
1	ПРИХОДИ ОД ДЕЈНОСТА						
2	Приходи од продажба	25,115	29,465	21,128	117,32%	139,46%	96,98%
2.1	Приходи од физички лица - Охрид и Струга	16,562	18,076	13,502	109,14%	133,88%	59,50%
2.2	Приходи од правни лица – Охрид и Струга	8,553	11,260	7,626	131,65%	147,65%	37,06%
2.3	Приходи од камати од работењето	-	129	-	-	-	0,42%
3.	Останати приходи	1,271	917	1,373	72,15%	66,79%	3,02%
3.1	Приходи од амортизација на донации	-	864	1,271	-	67,98%	2,84%
3.2	Останати приходи од работењето	-	53	102	-	51,96%	0,17%
4	ВКУПНИ ПРИХОДИ	26,386	30,382	22,501	115,14%	135,03%	100,00%

5. СПЕЦИФИЦИРАНИ РАСХОДИ ВО 000 ДЕНАРИ

Ред. Бр.	СПЕЦИФИЦИРАНИ РАСХОДИ	План трет квартал 2021	Остварено трет квартал 2021	Остварено трет квартал 2020	Споредбена анализа (остварено 2021/план 2021)	Споредбена анализа (остварено 2021/остварено 2020)	Структурна анализа 2021
РАСХОДИ ОД ДЕЈНОСТА							
1	Материјали.,енерг., рез. делови и ситен инв.	-5,100	-9,199	-2,544	180,37%	361,60%	36,95%
2	Трошоци за тековно одржување	-500	-332	-258	66,40%	128,68%	1,33%
3	Трошоци за осигурување	-	-57	-21	-	-	0,23%
4	Трошоци за вработените	-7,770	-8,021	-6,915	103,23%	115,99%	32,22%
5	Други услуги	-1,700	-2,377	-1,098	139,82%	216,48%	9,55%
6	Останати оперативни трошоци	-343	-668	-975	194,75%	68,51%	2,68%
7	Даноци, придонеси и други давачки	-63	-26	-45	41,27%	57,78%	0,10%
8	Амортизација	-4,250	-3,939	-4,316	92,68%	91,27%	15,82%
9	Останати расходи	-375	-6	-140	1,60%	-	0,02%
10	Финансиски расходи	-	-272	0	-	-	1,09%
11	ВКУПНИ РАСХОДИ	-20,101	-24,897	-16,312	123,86%	152,63%	100,00%

6. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНА НА КАПИТАЛОТ ВО 000 ДЕНАРИ

О П И С	30.06.21	зголем	намалув	30.09.21
Јавен капитал	256,452	0	0	256,452
Акумулирана добивка	8,675	0	0	8,675
Акумулирана загуба	-212,312	0	0	-212,312
Добивка/Загуба за финансиска година	2,023	5,485	0	7,508
Вкупно капитал и резерви	54,838	5,485	0	60,323
Останата сеопфатна Добивка/Загуба	0	0	0	0
СЕ Вкупен Капитал	54,838	5,485	0	60,323

7. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ ВО 000 ДЕНАРИ

	трет квартал
Готовина и парични еквиваленти на почеток на период	6,835
Приливи од одведување и третман на отпадни води	19,546
Готовински прилив од ЈП Водовод Охрид	464
Готовински прилив од ЈП Водовод и канализација Струга	0
Останати приливи	56
Вкупен готовински прилив	20,066
Готовина исплат. на добавувачи, надом. за вработени и сл.	6,874
Бруто плата	7,361
Платени даноци	264
Платена камата	0
Донации	39
Исплатено на ЈП Водовод Охрид	0
Исплатено на ЈП Водовод и канализација Струга	0
Паричен тек од оперативни активности	5,528
Набавка на основно средство	57
Продажба на основно средство	0
Долгорочен кредит	0
Паричен нето тек од вложувачки активности	57
(Отплата)/ Прилив на заеми и камати	0
Паричен нето тек од финансиски активности	0
Зголемување / (Намалување) на парични средства	5,471
Готовина и парични еквиваленти на почеток на период	6,835
Готовина и парични еквиваленти на крај на период	12,306
Зголемување / (Намалување) на парични средства	5,471

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 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	30.09.2021
Побарувања од Охрид	242,029
Побарувања од Струга	145,446
Побарувања од купувачи	30,797

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 30.09.2021:

- Благајна **31,379 ден.**
- Жиро сметка **12,275,053 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	7,508
Вкупно Капитал	60,323

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	30.09.2021	30.09.2020
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	524,453	830,026
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ	476,055	384,423

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.	трет квартал
Охрид физички лица	1	13,726
Охрид индустрија		8,361
Вкупно Охрид		22,087
Струга физички лица		4,350
Струга индустрија		2,899
Вкупно Струга		7,249
СЕВКУПНО:		29,336

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.	трет квартал
Приходи од амортизација на донации	2	864
Останати приходи од работењето		53
Вкупно :		917

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	трет квартал
Трошоци за суровини и материјали	3	-287
Трошоци за енергија		-8,874
Трошоци за резервни делови и м-ли		-38
Вкупно :		-9,199

Трошоци за тековно одржување	обр	трет квартал
Услуги за одржување и заштита	4	-332
Вкупно :		-332

Други услуги	обр	трет квартал
Поштенски, телеф. услуги и интернет	5	-831
Надв. услуги за изработ. на добра и услуги		-925
Наем		-538
Комунални услуги		-22
Трошоци за реклама, пропаганда		0
Останати услуги		-61
Вкупно :		-2,377

Останати оперативни трошоци	обр	трет квартал
Дневници за службени патувања	6	-10
Надоместоци на т-ци на вработени		-22
Трош.за надом на член на УО и НО		-302
Трошоци за репрезентација		-15
Трошоци за спонзорства		-39
Банкарски услуги и т-ци за пл.промет		-89
Останати трошоци на работењето		-191
Вкупно :		-668

Амортизација	обр	трет квартал
Амортизација на грантови	7	-864
Амортизација на сопствени средства		-3,075
Вкупно :		-3,939

Останати расходи	обр	трет квартал
Вредносно усогласување на побарувања	8	0
Останати расходи од минати години		-6
Вкупно :		-6

18. Добивка/Загуба од редовното работење

ЈП Колекторски систем за период 01.07 – 30.09.2021 оствари добивка од редовното работење во износ **5 485 илјади денари**.

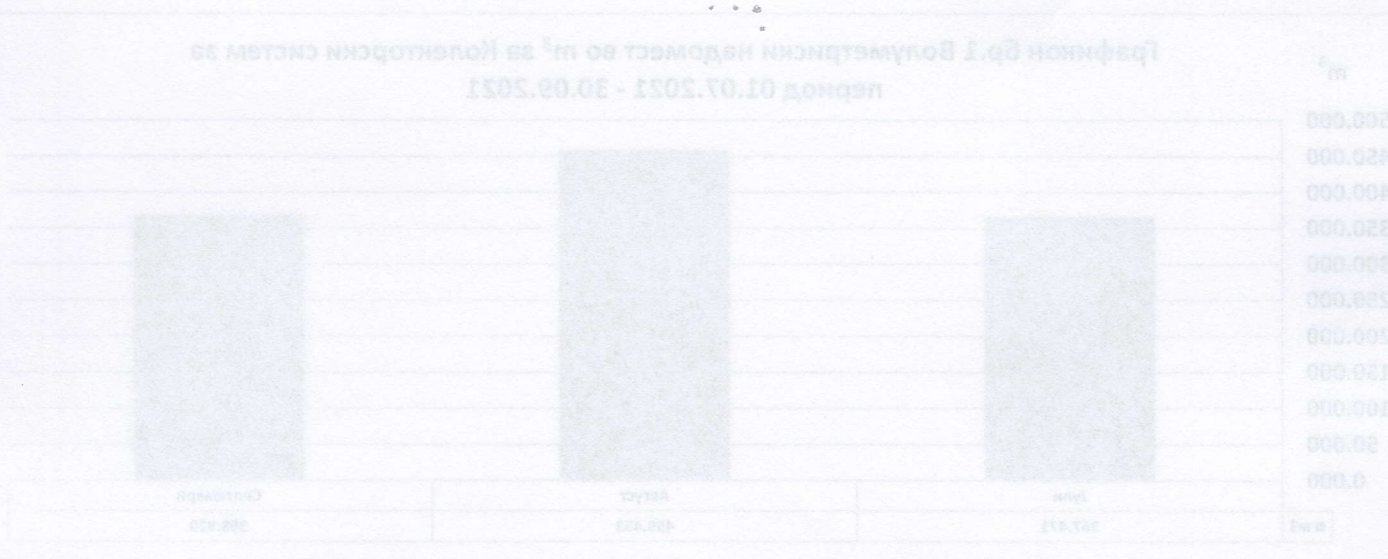
19. Даноци

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%.

20. Нето Добивка / Загуба

ЈП Колекторски систем како финансиски резултат за период **01.07. – 30.09.2021** година исказува Нето Добивка од **5 485 илјади денари**.

Показател	I	II	III	IV	ВКУПНО
Добивка/Загуба	856	1.127	5.485	0	7.468
Добивка/Загуба	856	1.127	5.485	0	7.468
Расходи	18.261	19.127	24.897	0	62.285
Приходи	19.127	20.254	30.382	0	69.763



Handwritten signature

V. Други извештаи

V.1. Фактурирање

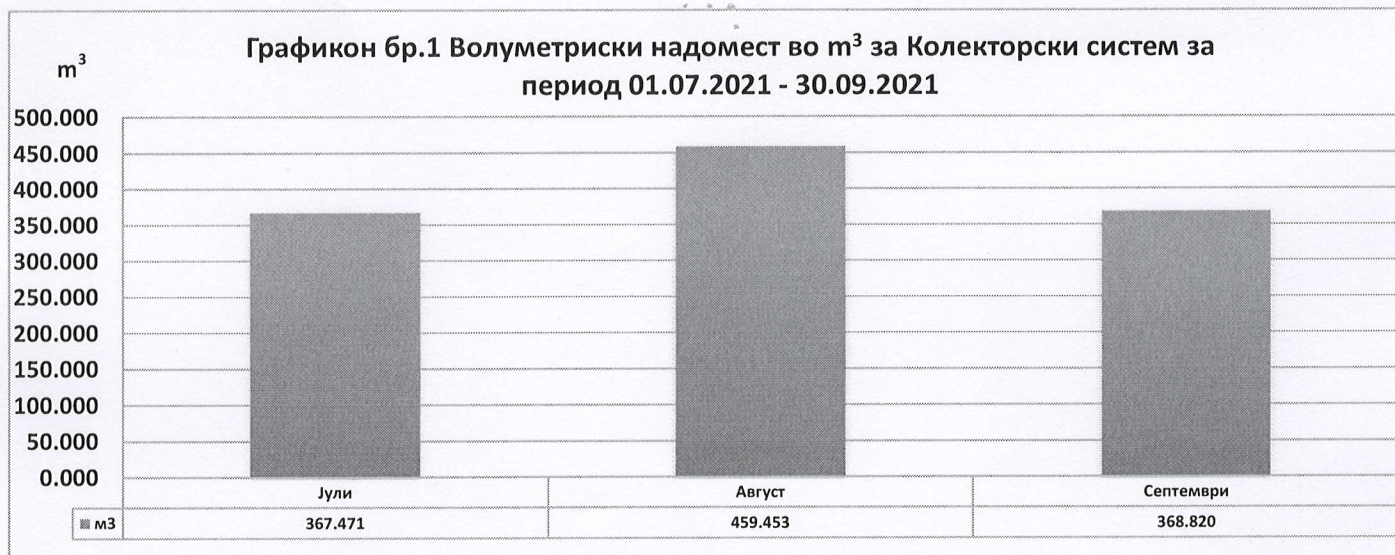
ЈП Колекторски систем од почетокот на 2021 година започна со издавање на сопствени сметки и фактури и на тој начин самостојно ја врши наплатата по основ на надоместок за одведување и третман на отпадни води на териториите на општините Охрид и Струга. Висината на надоместокот за физички и правни лица 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:
01.07.2021 - 30.09.2021

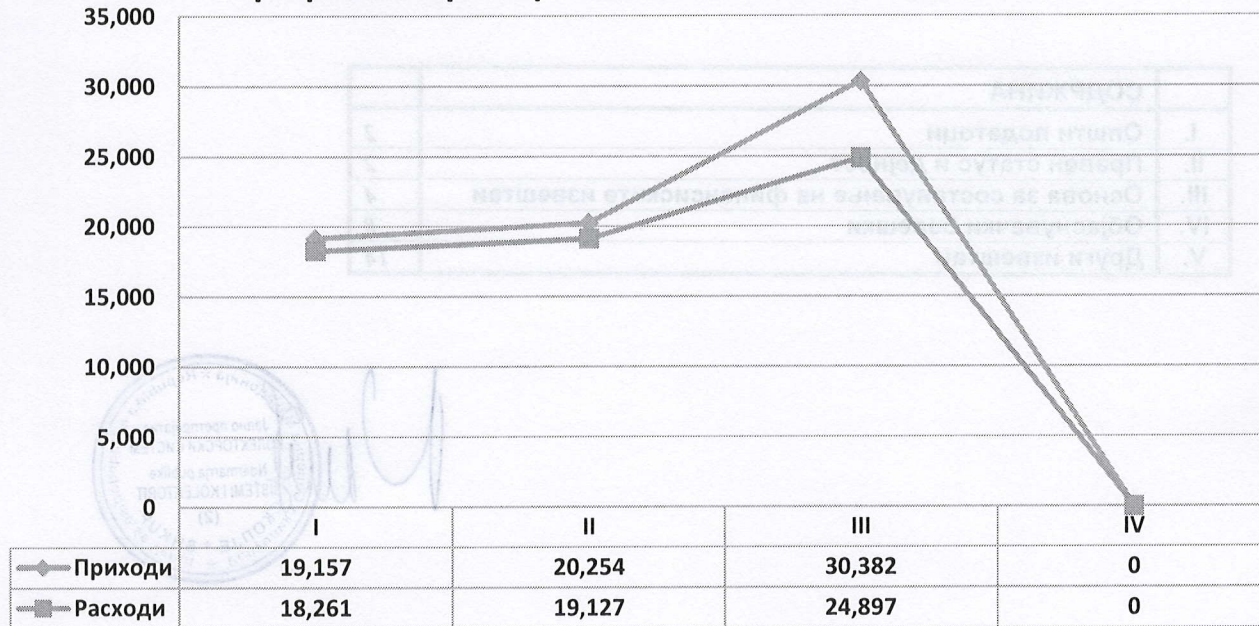
месец	ОХРИД			СТРУГА			ЈП КОЛЕКТОРСКИ СИСТЕМ		
	Домаќ.	Индуст.	Вкупно	Домаќ.	Индуст.	Вкупно	Домаќ.	Индуст.	Вкупно
7	191,641	81,765	273,406	67,022	27,043	94,065	258,663	108,808	367,471
8	249,165	100,850	350,015	75,283	34,155	109,438	324,448	135,005	459,453
9	214,301	65,992	280,293	61,438	27,089	88,527	275,739	93,081	368,820
Вк.	655,107	248,607	903,714	203,743	88,287	292,030	858,850	336,894	1,195,744

V.2 Break Point Анализа

Тромесечје	I	II	III	IV	ВКУПНО
Приходи	19,157	20,254	30,382	0	69,793
Расходи	18,261	19,127	24,897	0	62,285
Бруто Добивка/Загуба	896	1,127	5,485	0	7,508
Σ Добивка/Загуба	896	1,127	5,485	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.

	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



IV	III	II	I
0	20,282	20,284	18,127
0	24,801	18,127	18,201

Бреќа поимт означават ја покажува покривноста на вклучените приходи. Вклучените приходи се состојат од: приходите од продажба на енергија во ниво, сезонските карактер на вклучените приходи и приходите од продажба на енергија во ниво. Вклучените приходи се состојат од: приходите од продажба на енергија во ниво, сезонските карактер на вклучените приходи и приходите од продажба на енергија во ниво. Вклучените приходи се состојат од: приходите од продажба на енергија во ниво, сезонските карактер на вклучените приходи и приходите од продажба на енергија во ниво.

Handwritten signature