

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ

01.01.2020 – 30.06.2020

ЈП КОЛЕКТОРСКИ СИСТЕМ – СКОПЈЕ



Директор

Дипл.инг.техн. Алексијоски Владимир

Раководител на Финансиски сектор

Дипл. екк. Мирчески Јовче

I. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

Финансиските извештаи за период 01.01-30.06.2020 година се сочинети од:

1. Биланс на состојба
2. Биланс на успех
3. Извештај за промена на капиталот
4. Извештај за парични текови
5. Објаснувачки белешки
6. Други извештаи

Известувачки период: 01.01 – 30.06.2020

Валута на известување: денар

Прецизност на известување: во илјади

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.

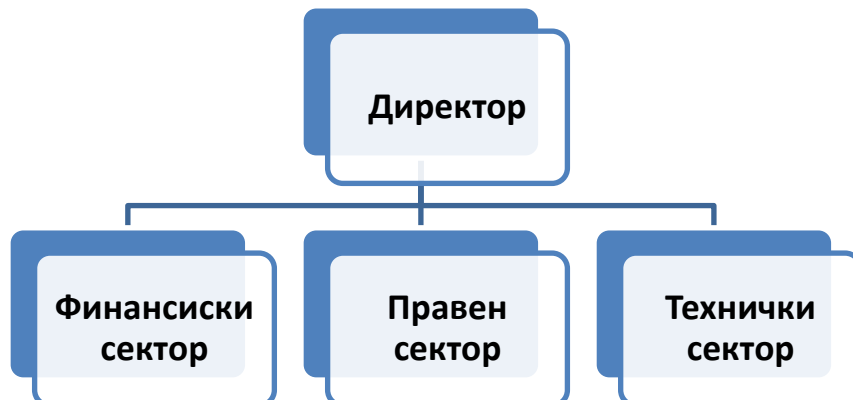
ЈП Колекторски систем има доставено Завршна сметка до Централен регистар на РСМ за период 01.01-30.06.2019.

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.
- Заклучно со 30.06.2020 во тековната состојба не се запишани промени.
- **Основна дејност на претпријатието:** 37.00 Отстранување на отпадни води.
- **Претпријатието е самостоен субјект** – истото нема поврзани друштва во својот состав.

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

- **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 изнесува 63 ЛИЦА.

Преглед на вработените според степенот на образование:

Основно	9
Средно / 3	5
Средно / 4	20
Вишо	2
Високо	24
Магистратура	2
Докторат	1
Вкупно	63

III. 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

А К Т И В А		30.06.2020	31.03.2020	%	
НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА		1	509,863	449,491	113,43
Нето основни средства			509,806	449,432	113.43
	Имот, згради и опрема		1,006,304	941,741	106.86
	Отпис		-496,498	-492,309	100.85
Нето нематеријални средства			57	59	96.61
	Нематеријални средства		60	60	100.00
	Отпис		-3	-2	150.00
Долгорочни финансиски средства			0	0	-
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА			405,924	400,132	101.45
Нето залихи		2	1,521	1,572	96.76
Побарувања			389,804	398,560	97.80
а) Побарувања од купувачи нето		3	388,138	383,605	101.18
	Побарување од Охрид		248,868	248,398	100.19
	Побарувања од Струга		138,969	135,129	102.84
	Останати побарувања		301	78	385.90
б) Побарување од државата за даноци		4	1,232	180	684.44
г) Останати побарувања		5	28	32	87.50
д) Готовина и готовин.еквиваленти		6	406	144	281.94
АВР		7	14,599	14,599	100.00
ВКУПНА АКТИВА			915,787	849,622	107.79
КАПИТАЛ		8	-126,589	-132,854	95.28
Државен јавен капитал			256,202	256,202	100.00
Акумулирана добивка			9,447	9,447	100.00
Акумулирана загуба			-395,759	-395,759	100.00
Нето Добивка / Загуба			3,521	-2,743	-128.36
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ		9	356,444	283,460	125.75
Долгорочни обврски			0	0	-
Донации - Грантови ПВР			356,444	283,460	125.75
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ		10	695,411	699,016	98.13
Обврски према добавувачите			404,252	417,390	96.85
Вкупно кредити			129,799	129,799	100.00
Краткорочни кредити МФ			129,799	129,799	100.00
Вкупно камати			14,683	14,683	100.00
Краткорочни камати МФ			14,683	14,683	100.00
Крат. обврски Опш. Струга			133,928	133,928	100.00
Обврски за даноци			575	797	72.15
Бруто плата вработени			2,642	2,418	109.26
Останати обврски			53	0	-
ВКУПНА ПАСИВА			915,787	849,622	107.79

2. Биланс на успех во 000 денари

	<i>обр</i>	30.06.2020	31.03.2020
Приходи од продажба	11	28,340	14,498
Останати приходи	12	12,420	1,271
Вкупно оперативни приходи		40,760	15,769
Материјали, енергија, резервни делови и ситен инв.	13	-5,402	-1,076
Трошоци за тековно одржување	14	-482	-340
Трошоци за осигурување		0	0
Бруто плати		-13,453	-6,562
Менаџерски плати		0	0
Други услуги	15	-3,940	-1,600
Останати оперативни и вонредни трошоци	16	-1,067	-423
Даноци, придонеси и други давачки		-151	-4
Вкупно оперативни трошоци		-24,495	-10,005
Амортизација на сопствени средства		-2,541	-1,270
Амортизација на грантови		-5,809	-2,889
Вкупна Амортизација	17	-8,350	-4,160
Вкупно оперативни трошоци и амортизација		-32,845	-14,165
Останати расходи	18	46	0
Вкупни трошоци		-32,891	-14,165
Финансиски расходи	19	-4,348	-4,348
Финансиски приходи	19	0	0
Добивка/Загуба од редовното работење	20	3,521	-2,743
Данок на добивка	21	0	0
НЕТО ДОБИВКА/ЗАГУБА	22	3,521	-2,743

3. Извештај за промена на капиталот во 000 денари

О П И С	31.03.20	зголем	намалув	30.06.20
Јавен капитал	256,202	0	0	256,202
Акумулирана добивка	9,447	0	0	9,447
Акумулирана загуба	-395,759	0	0	-395,759
Добивка/Загуба за финансиска година	-2,743	6,264	0	3,521
Вкупно капитал и резерви	-132,853	6,264	0	-126,589
Останата сеопфатна Добивка/Загуба	0	0	0	0
СЕ Вкупен Капитал	-132,853	6,264	0	-126,589

4. Извештај за паричните текови во 000 мкд

	30.06.2020
Готовина и парични еквиваленти на почеток на период	4,445
Готовински прилив од Охрид	17,378
Готовински прилив од Струга	697
Вкупен готовински прилив	22,520
Готовина исплат. на добавувачи, надом. за вработени и сл.	-2,687
Бруто плата	-13,351
Платени даноци	-1,728
Платена камата	-4,348
Исплатено на ЈП Водовод Охрид	0
Исплатено на ЈП Водовод и Канализација Струга	0
Паричен тек од оперативни активности	22,120
Набавка на основно средство	0
Продажба на основно средство	0
Долгорочен кредит	0
Паричен нето тек од вложувачки активности	0
(Отплата)/ Прилив на заеми и камати	0
Паричен нето тек од финансиски активности	0
Зголемување / (Намалување) на парични средства	-4,309
Готовина и парични еквиваленти на почеток на период	4,445
Готовина и парични еквиваленти на крај на период	406
Зголемување / (Намалување) на парични средства	-4,039

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 МЈП Проаква за 2019:

РБ	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	Градежни објекти на високоградбена и нискоградбена пластична конструкција	2.5%
6	Останати неспомнати градежни објекти	10%
7	Опрема за п-во и преработка, дистрибуција на нафта, гас, елек.енергија	5%
8	Погонски и деловен инвентар/машини, алати, транспортни средства и уреди	10%
9	Мебел и деловен инвентар, опрема за затоплување	20%
10	Компјутерска опрема со софтвер, телекомуникациска опрема, патнички моторни возила	25%
11	Останата неспомната опрема	10%
12	Останати неспомнати долгорочни средства	20%

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 корегирана 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 sukcesивно извршување, аналогно и побарувањата sukcesивно 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 неисполнивост 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.

Побарување од Охрид	248,868
Побарувања од Струга	138,969
Побарување од услуги	301

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.

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 30.06.2020:

- Благајна **10,147.-**
- Жиро сметка **395,896.-**

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	256,202
Акумулирана загуба	-395,759
Добивка за финансиската година	9,447
Добивка/Загуба за финансиската год.	3,521
Вкупно Капитал	-126,589

9. Нетековни 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.

10. Тековни обврски

ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	30.06.2020
Обврски према добавувачите	404,252
Вкупно кредити	129,799
<i>Краткорочни кредити МФ</i>	129,799
Вкупно камати	14,683
<i>Краткорочни камати МФ</i>	14,683
Крат.обврки Опш.Струга	133,928
Обврски за даноци	575
Бруто плата вработени	4,245
Останати обврски	53

11. 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.

Приходи од продажба	обр.	30.06.2020
Охрид физички лица	11	14,434
Охрид индустрија		6,013
Вкупно Охрид		20,447
Струга физички лица		5,067
Струга индустрија		2,826
Вкупно Струга		7,893
СЕВКУПНО:		28,340
<i>% на учество во вкупните приходи</i>		69,53

12. 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	30.06.2020
Приходи од амортизација на донации	12	2,541
Приходи по слагање		156
Приходи од отпис на обврски		9,479
Останати приходи од работењето		244
Вкупно :		12,420
<i>% на учество во Вкуп.приходи</i>		30,47

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 ситен инвентар	обр	30.06.2020
Трошоци за суровини и материјали	13	244
Трошоци за енергија		5,152
Трошоци за резервни делови и м-ли		6
Вкупно :		5,402
<i>% на учество во вкупни расходи</i>		14,51

Трошоци за тековно одржување	обр	30.06.2020
Услуги за одржување и заштита	14	482
Вкупно :		482
<i>% на учество во вкупни расходи</i>		1,29

Други услуги	<i>обр</i>	30.06.2020
Транспортни услуги	15	53
Поштенски, телеф. услуги и интернет		1
Надворешни услуги за изработка на добра и услуги		1,613
Наем		228
Банкарски услуги и трошоци за платен промет		42
Комунални услуги		68
Останати услуги		1,936
Вкупно :		3,940
% на учество во вкупни расходи		10,58

Останати оперативни трошоци	<i>обр</i>	30.06.2020
Трошоци за реклама, пропаганда	16	10
Дневници за службени патувања		56
Надомест на трошоци на вработени		35
Трош. за надом на член на УО и НО		314
Трошоци за репрезентација		6
Останати трошоци на работењето		592
Вкупно :		1,067
% на учество во вкупни расходи		2,87

2. Амортизација	<i>обр</i>	30.06.2020
Амортизација на грантови	17	5,809
Амортизација на сопствени средства		2,541
Вкупно :		8,350
% на учество во вкупни расходи		22,42

6-7. Финансиски расходи и приходи	<i>обр</i>	30.06.2020
Расходи по основ на затезни камати	19	4,348
Вкупно :		4,348
% на учество во вкупни расходи		11,68

20. Добивка/Загуба од редовното работење
ЈП Колекторски систем за период 01.01-30.06.2020 оствари добивка од редовното работење во износ од 3 521 илјади денари.

21. Даноци

Даноците се пресметуваат согласно позитивните законски прописи на Република Северна

Македонија по пат на оданочување на Добивката/Загубата корегизирана за непризнаените расходи согласно Даночниот Биланс по општа стапка од 10%.

V. Други извештаи

V.1. Фактурирање

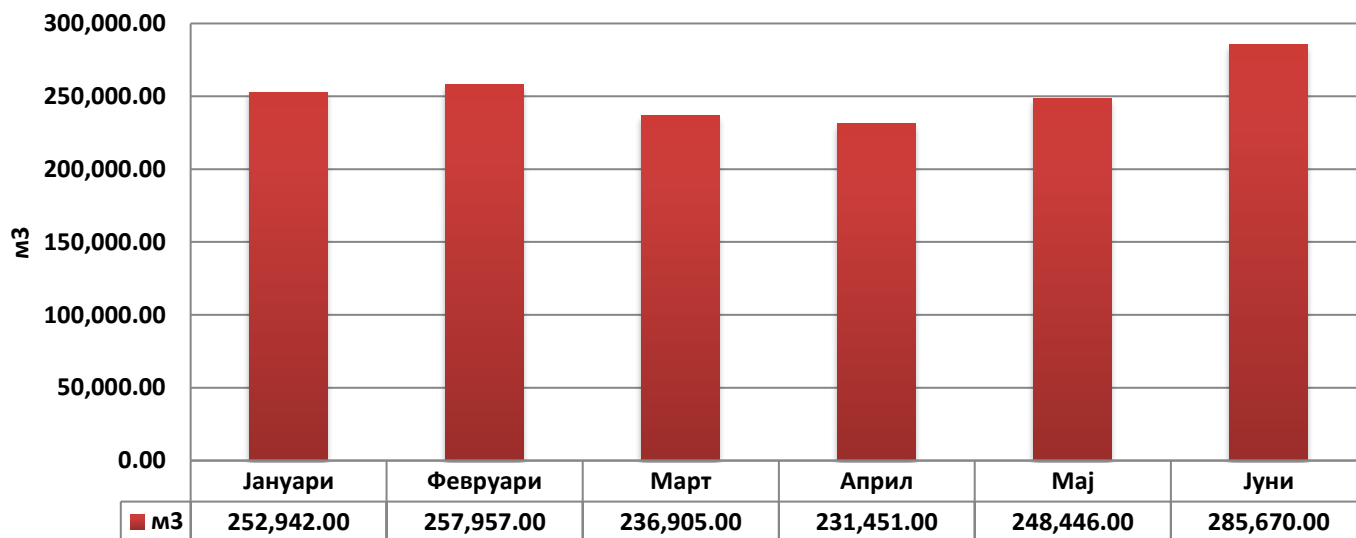
Станицата за пречистување на отпадни води како дел од колекторскиот систем има изграден и инсталиран капацитет да прима и пречисти отпадни води од 120 000 жители. Според последните пописи во регионот живеат околу 100 000 жители, чиј број се зголемува во летниот туристички период.

Изградениот дел од регионалниот канализационен систем за заштита на Охридското Езеро од отпадни води овозможува прифаќање и третман на повеќе од 70% од отпадните води кои се продуцираат во регионот што го опслужува ЈП Колекторски систем.

Табела бр.1 Волуметриски надомест во м3 за ЈП Колекторски систем за периодот
01.01- 30.06.2020

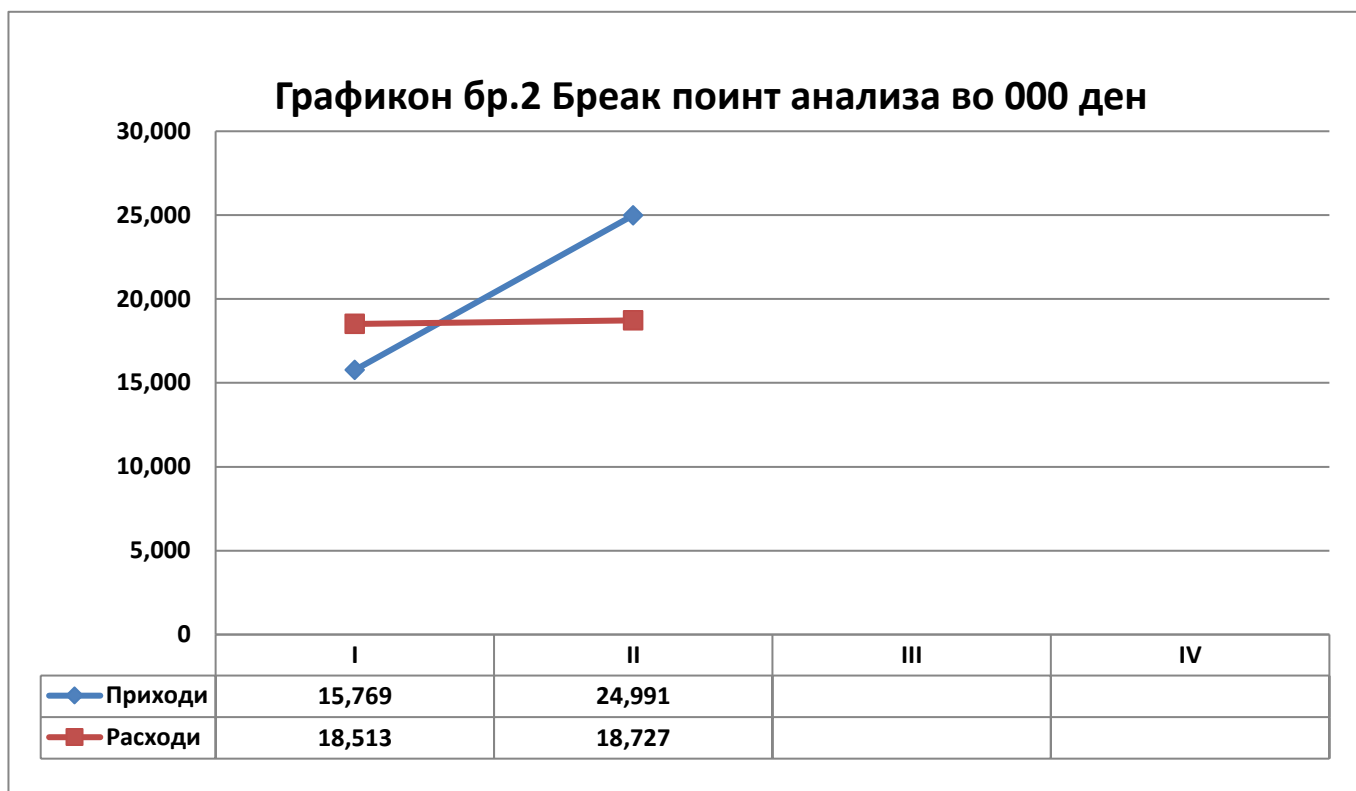
////////	Охрид			Струга			ЈП Колекторски систем		
месец	Домаќ.	Индуст.	Вкупно	Домаќ.	Индуст.	Вкупно	Домаќ.	Индуст.	Вкупно
1	139,856	42,369	182,225	49,725	20,992	70,717	189,581	63,361	252,942
2	140,964	45,709	186,673	49,936	21,348	71,284	190,900	67,057	257,957
3	134,139	35,422	169,561	49,104	18,240	67,344	183,243	53,662	236,905
4	138,023	27,884	165,907	50,566	14,978	65,544	188,589	42,862	231,451
5	154,513	29,705	184,218	50,361	13,867	64,228	204,874	43,572	248,446
6	175,576	38,607	214,183	54,994	16,493	71,487	230,570	55,100	285,670
Вк.	883,071	219,696	1,102,767	304,686	105,918	410,604	1,187,757	325,614	1,513,371

Графикон бр.1 Волуметриски надомест во м3 за Колекторски систем период 01.01-30.06.2020



V.2 Break Point Анализа

Тромесечија	I	II	III	IV	ВКУПНО
Приходи	15,769	24,991	0	0	40,760
Расходи	18,512	18,727	0	0	37,239
Бруто Добивка/Загуба	-2,743	6,264	0	0	3,521
Σ Добивка/Загуба	-2,743	3,521	0	0	////////////////////



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.

V.3 Финансиски показатели во 000 денари

Показатели			30.06.20	31.03.20
Ликвидност	Општа	Обртни с -ва*100/ краткорочни обврски	391,325	385,533
			685,932	699,016
		%	57.05	55.15
	Тековна	(обртни с-ва – залихи)*100/ краткорочни обврски	389,804	383,961
			685,932	699,016
		%	56.83	54.93
Ефикасност	Обрт на постој. с-ва	Приходи од продажба/ постојани с-ва	13,842	14,498
			509,863	449,491
		%	2.71	3.23
	Обрт на вкупни с-ва	Приходи од продажба/ вкупни с-ва	13,842	14,498
			901,188	835,023
		%	1.54	1.74

			30.06.20	31.03.20
Профитабилност	Бруто профитабилна стапка	Добивка/Приходи	3,521	-2,743
			28,340	14,498
		%	12.42	-18.92
	Нето профитабилна стапка	Нето добивка/Приходи	778	-2,743
			13,842	14,498
		%	5.62	-18.92
Показател за финансиската состојба	Степен на задолженост	Вкупни обврски/ вкупни средства	685,932	699,016
			901,188	835,023
		%	76.11	83.71

	СОДРЖИНА	
I.	Општи податоци	2
II.	Правен статус и дејност	2
III.	Основа за составување на финансиските извештаи	4
IV.	Објаснувачки белешки	6
V.	Други извештаи	12