

ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ КОЛЕКТОРСКИ СИСТЕМ

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ 01.07.2022 – 30.09.2022



В.Д. Директор

Дипл.инг.техн. Алексијоски Владимир

Раководител на фин. сектор

Дипл.екк. Мирчески Јовче

Скопје, октомври 2022 година

I. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

Финансиските извештаи за период 01.07 - 30.09.2022 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 – 30.09.2022

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.

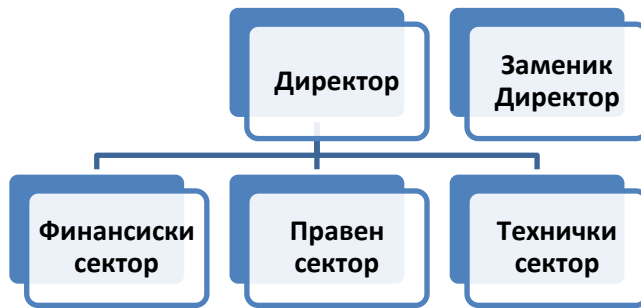
ЈП Колекторски систем има доставено Завршна сметка до Централен регистар на РСМ за период 01.01-30.06.2019.

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 **67 ЛИЦА**.

Вработените лица се распределени на следниот начин:

- Број на лица вработени на неопределено време во претпријатието: **56**
- Број на лица вработени на определено време во претпријатието : **9**
- Број на привремено вработени лица во претпријатието: **2**

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 30 септември 2022 година</i>								
Дирекција/ подружница	Македонци	Албанци	Срби	Турци	Роми	Власи	Други нац.	Вкупно:
ОХРИД	27	3	0	0	0	0	0	30
%	40,30%	4,48%	-	-	-	-	-	44,78%
ЛОЖАНИ	21	14	0	0	0	0	2	37
%	31,34%	20,90%	-	-	-	-	2,99%	55,22%
ВКУПНО	48	17	0	0	0	0	2	67
	71,64%	25,37%	-	-	-	-	2,99%	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 30.09.2022	Остварено 30.09.2021	Споредбена анализа (остварено 2022/остварено 2021)	Структурна анализа тековна година (%)
А К Т И В А					
1.	НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА	161,131	610,830	26,38%	25,02%
1.1	Нето основни средства	160,199	609,450	26,29%	24,88%
1.1.1	Имот, згради и опрема	691,266	1,125,914	61,40%	107,34%
	<i>Отпис</i>	-531,067	-516,464	102,83%	-82,46%
1.2	Нето нематеријални средства	932	1,380	67,54%	0,14%
1.2.1	Нематеријални средства	1,830	1,830	100,00%	0,28%
	<i>Отпис</i>	-898	-450	199,56%	-0,14%
1.3	Долгорочни финансиски средства	-	-	-	-
2.	ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	482,884	450,001	107,31%	74,98%
2.1	Нето залихи	1,814	2,122	85,49%	0,28%
2.3	Побарувања	466,471	433,280	107,66%	72,43%
2.3.1	Побарувања од купувачи нето	432,925	418,272	103,50%	67,22%
	Побарувања од купувачи	48,712	30,797	158,17%	7,56%
	Побарувања од Водовод Охрид	238,839	242,029	98,68%	37,09%
	Побарувања од Водовод Струга	145,374	145,446	99,95%	22,57%
2.3.2	Побарување од државата за даноци	14,800	2,714	545,32%	2,30%
2.3.3	Останати побарувања	23	14	164,29%	0,00357%
2.3.4	Готовина и готовински еквиваленти	18,723	12,280	152,47%	2,91%
2.4	АВР	14,599	14,599	100,00%	2,27%
3.	ВКУПНА АКТИВА	644,015	1,060,831	60,71%	100,00%
П А С И В А					
4.	КАПИТАЛ	34,393	60,323	57,01%	5,34%
4.1	Државен-јавен капитал	256,452	256,452	100,00%	39,82%
4.2	Акумулирана добивка	-	8,675	0,00%	0,00%
4.3	Акумулирана загуба	-189,129	-212,312	89,08%	-29,37%
4.4	Нето добивка / Загуба	-32,930	7,508	-438,60%	-5,11%
5.	НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ	34,403	476,055	7,23%	5,34%
5.1	Долгорочни обврски	0	0	-	-
5.2	Донации – Грантови ПВР	34,403	476,055	7,23%	5,34%
6.	ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	575,219	524,453	109,68%	89,32%
6.1	Обврски према добавувачите	395,778	319,968	123,69%	61,45%
6.2	Вкупно кредити	143,606	143,606	100,00%	22,30%
6.2.1	Краткорочни кредити МФ	143,606	143,606	100,00%	22,30%
6.3	Крат. обвр. Општина Струга	32,038	57,038	56,17%	4,97%
6.4	Обврски за даноци	1,475	1,473	100,14%	0,23%
6.5	Бруто плата вработени	2,124	2,188	97,07%	0,33%
6.6	Останати обврски	198	180	110,00%	0,03%
7	ВКУПНА ПАСИВА	644,015	1,060,831	60,71%	100,00%

2. ТРИМЕСЕЧЕН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ ВО 000 ДЕНАРИ

Ред. Бр.	ОПИС	План 2022	Остварено трет квартал 2022	Остварено трет квартал 2021	Структур на анализа 2022	Споредбена анализа (остварено 2022/план 2022)	Споредбена анализа (остварено 2022/остварено 2021)
I.	ВКУПНИ ПРИХОДИ	90,531	34,560	30,382	100,00%	38,17%	113,75%
1.1	Приходи од продажба	86,509	30,365	29,336	87,86%	35,10%	103,51%
1.2	Приходи од камати од работењето	301	551	129	1,59%	183,06%	427,13%
1.3	Останати приходи	3,721	3,644	917	10,54%	97,93%	397,38%
II.	ВКУПНИ РАСХОДИ	-116,922	-42,614	-24,897	100,00%	36,45%	171,16%
2.1	Материјали, енергија, рез. делови и ситен инвентар	-46,594	-25,173	-9,199	59,07%	54,03%	273,65%
2.2	Трошоци за тековно одржување	-2,600	-1,231	-332	2,89%	47,35%	370,78%
2.3	Трошоци за осигурување	-106	-43	-57	0,10%	40,57%	75,44%
2.4	Трошоци за вработените	-39,990	-8,394	-8,021	19,70%	20,99%	104,65%
2.5	Други услуги	-8,780	-2,128	-2,377	4,99%	24,24%	89,52%
2.6	Останати оперативни трошоци	-1,705	-1,599	-668	3,75%	93,78%	239,37%
2.7	Даноци, придонеси и други давачки	-245	-21	-26	0,05%	8,57%	80,77%
2.8	Амортизација	-16,000	-4,015	-3,939	9,42%	25,09%	101,93%
2.9	Останати расходи	-902	-9	-6	0,02%	1,00%	150,00%
3	Вредносно усог. на крат. побарувања	0	0	0	-	-	-
4	Финансиски расходи	0	-1	-272	-	-	0,37%
III.	ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ (добивка/загуба)	-26,391	-8,054	5,485		30,52%	-146,84%
5	Вкупни неизмирени тековни обврски		575,219				
6	Вкупни ненаплатени побарувања		466,471				
7	Состојба на жиро сметки		18,711				
8	Вкупен број на вработени лица		67				
8.1	Број на лица вработени на неопределено време во претпријатието		56				
8.2	Број на лица вработени на определено работно време во претпријатието		9				
8.3	Број на привремено вработени лица во претпријатието		2				
9	Износ на просечно исплатена нето плата во претпријатието		27,095.00 ден.				

3. БИЛАНС НА УСПЕХ ВО 000 ДЕНАРИ

Ред. Бр.	О П И С	План 2022	Остварено трет квартал 2022	Остварено трет квартал 2021	Структурна анализа 2022	Споредбена анализа (остварено 2022/план 2022)	Споредбена анализа (остварено 2022/остварено 2021)
1	ПРИХОДИ ОД ДЕЈНОСТА						
2	Приходи од продажба	86,509	30,365	29,336	87,86%	35,10%	103,51%
3	Приходи од камати од работењето	301	551	129	1,59%	183,06%	427,13%
4	Останати приходи	3,721	3,644	917	10,54%	97,93%	397,38%
5	ВКУПНИ ПРИХОДИ	90,531	34,560	30,382	100,00%	38,17%	113,75%
6	Материјали, енергија, рез. делови и ситен инвентар	-46,594	-25,173	-9,199	59,07%	54,03%	273,65%
7	Трошоци за тековно одржување	-2,600	-1,231	-332	2,89%	47,35%	370,78%
8	Трошоци за осигурување	-106	-43	-57	0,10%	40,57%	75,44%
9	Трошоци за вработените	-39,990	-8,394	-8,021	19,70%	20,99%	104,65%
10	Други услуги	-8,780	-2,128	-2,377	4,99%	24,24%	89,52%
11	Останати оперативни трошоци	-1,705	-1,599	-668	3,75%	93,78%	239,37%
12	Даноци, придонеси и други давачки	-245	-21	-26	0,05%	8,57%	80,77%
13	Амортизација	-16,000	-4,015	-3,939	9,42%	25,09%	101,93%
14	Останати расходи	-902	-9	-6	0,02%	1,00%	150,00%
15	Вред. усогл. на крат. побарувања	-	0	0	-	-	-
16	Финансиски расходи	0	-1	-272	-	-	0,37%
17	ВКУПНИ РАСХОДИ	-116,922	-42,614	-24,897	100,00%	36,45%	171,16%
18	Финансиски резултат	-26,391	-8,054	5,485	-	30,52%	-146,84%
19	Данок на добивка						
20	Него финансиски резултат	-26,391	-8,054	5,485	-	30,52%	-146,84%

4. СПЕЦИФИЦИРАНИ ПРИХОДИ ВО 000 ДЕНАРИ

Ред. Бр.	СПЕЦИФИЦИРАНИ ПРИХОДИ	План трет квартал 2022	Остварено трет квартал 2022	Остварено трет квартал 2021	Споредбена анализа (остварено 2022/план 2022)	Споредбена анализа (остварено 2022/остварено 2021)	Структурна анализа 2022
1	ПРИХОДИ ОД ДЕЈНОСТА						
2	Приходи од продажба	26,028	30,916	29,465	118,78%	104,92%	89,46%
2.1	Приходи од физички лица - Охрид и Струга	16,869	17,983	18,076	106,60%	99,49%	52,03%
2.2	Приходи од правни лица – Охрид и Струга	9,084	12,382	11,260	136,31%	109,96%	35,83%
2.3	Приходи од камати од работењето	75	551	129	734,67%	427,13%	1,59%
3.	Останати приходи	931	3,644	917	391,41%	397,38%	10,54%
3.1	Приходи од амортизација на донации	864	864	864	100,00%	100,00%	2,50%
3.2	Останати приходи од работењето	67	2,780	53	4149,25%	5245,28%	8,04%
4	ВКУПНИ ПРИХОДИ	26,959	34,560	30,382	128,19%	113,75%	100,00%

5. СПЕЦИФИЦИРАНИ РАСХОДИ ВО 000 ДЕНАРИ

Ред. Бр.	СПЕЦИФИЦИРАНИ РАСХОДИ	План трет квартал 2022	Остварено трет квартал 2022	Остварено трет квартал 2021	Споредбена анализа (остварено 2022/план 2022)	Споредбена анализа (остварено 2022/остварено 2021)	Структурна анализа 2022
РАСХОДИ ОД ДЕЈНОСТА							
1	Материјали, енерг. рез. делови и ситен инв.	-11,649	-25,173	-9,199	216,10%	273,65%	59,07%
2	Трошоци за тековно одржување	-650	-1,231	-332	189,38%	370,78%	2,89%
3	Трошоци за осигурување	-27	-43	-57	159,26%	75,44%	0,10%
4	Трошоци за вработените	-10,140	-8,394	-8,021	82,78%	104,65%	19,70%
5	Други услуги	-2,195	-2,128	-2,377	96,95%	89,52%	4,99%
6	Останати оперативни трошоци	-426	-1,599	-668	375,35%	239,37%	3,75%
7	Даноци, придонеси и други давачки	-61	-21	-26	34,43%	80,77%	0,05%
8	Амортизација	-4,000	-4,015	-3,939	100,38%	101,93%	9,42%
9	Останати расходи	-225	-9	-6	4,00%	150,00%	0,02%
10	Вред. усогласување на крат. побарувања	0	0	0	-	-	-
11	Финансиски расходи	0	-1	-272	-	0,37%	-
12	ВКУПНИ РАСХОДИ	-29,373	-42,614	-24,897	145,08%	171,16%	100%

6. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНА НА КАПИТАЛОТ ВО 000 ДЕНАРИ

О П И С	30.06.22	зголем	намалув	30.09.22
Јавен капитал	256,452	0	0	256,452
Акумулирана добивка	0	0	0	0
Акумулирана загуба	-189,129	0	0	-189,129
Добивка/Загуба за финансиска година	-24,876	-8,054	0	-32,930
Вкупно капитал и резерви	42,447	-8,054	0	34,393
Останата сеопфатна Добивка/Загуба	0	0	0	0
СЕ Вкупен Капитал	42,447	-8,054	0	34,393

7. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ ВО 000 ДЕНАРИ

	трет квартал
Готовина и парични еквиваленти на почеток на период	18,649
Приливи од одведување и третман на отпадни води	24,462
Готовински прилив од ЈП Водовод Охрид	0
Готовински прилив од ЈП Водовод и канализација Струга	0
Останати приливи	41
Вкупен готовински прилив	24,503
Готовина исплат. на добавувачи, надом. за вработени и сл.	14,835
Бруто плата	8,244
Платени даноци	0
Платена камата	0
Донации	0
Исплатено на ЈП Водовод Охрид	0
Исплатено на ЈП Водовод и канализација Струга	0
Паричен тек од оперативни активности	1,424
Набавка на основно средство	1,350
Продажба на основно средство	0
Долгорочен кредит	0
Паричен нето тек од вложувачки активности	1,350
(Отплата)/ Прилив на заеми и камати	0
Паричен нето тек од финансиски активности	0
Зголемување / (Намалување) на парични средства	74
Готовина и парични еквиваленти на почеток на период	18,649
Готовина и парични еквиваленти на крај на период	18,723
Зголемување / (Намалување) на парични средства	74

IV. Објаснувачки белешки

1. Нетековни средства

Материјалните средства т.е имотот, зградите, опремата, нематеријалните вложувања се евидентираат по набавна вредност доколку векот на употреба им е подолг од една година или поединечно вредноста е поголема од 300 евра во денарска противвредност. Набавната вредност ја чини фактурната вредност зголемена за сите трошоци настанати до нивното стапување во употреба.

Нематеријалните вложувања ги опфаќаат вложените средства во права за користење на недвижен имот.

Ревалоризација односно превреднување на нематеријалните и материјалните средства не е вршено од 2013. Истите се ревалоризирани во текот на претходни години. Ефектот од ревалоризацијата се евидентира како ревалоризациона резерва која претставува дел од вкупниот капитал. Ревалоризација може да се врши само во хиперинфлаторни услови.

Кога средствата се ставаат во употреба или на било кој начин се отуѓуваат, тие се искнижуваат од соодветните сметки соодветната ревалоризациона набавна вредност и исправката на вредноста.

Приходите или расходите поврзани со отуѓувањата се евидентираат во билансот на успех како приходи односно трошоци соодветно.

ЈП Колекторски систем ги користи следниве стапки за амортизација по праволиниска метода усвоени од страна на УО на ЈП Колекторски систем - Скопје:

Ред. Бр.	Основно средство	% на амортизација на год. ниво
1	Долгорочни нематеријални средства и лиценци	20%
2	Градежни објекти на високоград. и нискоград. бетонска и метална конструкција	2.5%
3	Градежни објекти на нискоградба со горен строј	3%
4	Градежни објекти на високоградбена и нискоградбена дрвена конструкција	5%
5	Останати неспомнати градежни објекти	10%
6	Опрема за п-во и преработка, дистрибуција на нафта, гас, елек. енергија	5%
7	Погонски и деловен инвентар/машини, алати, транспортни средства и уреди	10%
8	Мебел и деловен инвентар, опрема за затоплување	20%
9	Компјутерска опрема со софтвер, телеком. опрема, патнички моторни возила	25%
10	Останата неспомната опрема	10%
11	Останати неспомнати долгорочни средства	10%

2. Залихи

Залихите се состојат од сировини и материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа, автомобилски гуми, готови производи и трговска стока.

Залихите на добра и материјали се вреднуваат според трошоците на купување (набавка) т.е фактурна вредност и директни зависни трошоци на набавката корегирани за договорени трговски попусти, рабати и слични ставки што ја намалуваат фактурната вредност.

Вреднувањето на трошењето на залихи ќе се врши согласно принципот на просечни цени.

Ситниот инвентар се отпишува еднократно при ставање во употреба со задолжување по лица. Автогумите се отпишуваат при ставање во употреба. Намалувањето на вредноста на залихите се врши кога нето продажната вредност е помала од набавната цена, во случај на делумно губење на квалитетот на стоките, кусок, дотраеност, оштетеност на основа на предлог на пописната комисија која ја констатирала фактичката состојба за време на редовниот годишен попис.

3. Побарувања од купувачите

Побарувањата од купувачите се по основ на продажба, услуги за колектор и хидроградбени активности. Тие се признаваат во моментот на извршување на трансакцијата на продажба т.е извршување на услугата. Ако е договорено сукцесивно извршување, аналогно и побарувањата сукцесивно ќе се евидентираат. Побарувањата се вреднуваат во износ на продажната вредност на продадените или услуги зголемени за пресметаниот данок на додадена вредност.

Намалување на вредноста на побарувањата се спроведува задолжително кога должникот е во постапка на стечај и ликвидација, со судска пресуда за 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.

Побарувања	30.09.2022
Побарувања од Охрид	238,839
Побарувања од Струга	145,374
Побарувања од купувачи	48,712

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 30.09.2022:

- Жиро сметка **18,710,622 ден.**
- Благајни **12,251 ден.**

7. АВР

Активни временски разграничувања претставуваат однапред пресметани трошоци за камати, однапред пресметани обврски кон вработени, однапред пресметани трошоци по пресуди и добавувачи и друго.

8. Капитал

Капиталот (Извештај број 4) го сочинуваат:

Државен капитал	256,452
Акумулирана добивка	0
Акумулирана загуба	-189,129
Добивка/Загуба за финансиската година	-32,930
Вкупно Капитал	34,393

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	30.09.2022	30.09.2021
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	575,219	524,423
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ	34,403	476,055

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.	III квартал
Охрид физички лица	1	13,614
Охрид индустрија		8,637
Вкупно Охрид		22,251
Струга физички лица		4,368
Струга индустрија		3,746
Вкупно Струга		8,114
СЕВКУПНО:		30,365

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.	III квартал
Приходи од амортизација на донации	2	864
Останати приходи од работењето		2,780
Вкупно :		3,644

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	III квартал
Трошоци за суровини и материјали	3	-207
Трошоци за енергија		-24,949
Трошоци за резервни делови и м-ли		-5
Трошоци за ситен инвентар		-12
Вкупно :		-25,173

Трошоци за тековно одржување	обр	III квартал
Услуги за одржување и заштита	4	-1,231
Вкупно :		-1,231

Други услуги	обр	III квартал
Поштенски, телеф. услуги и интернет	5	-585
Надв. услуги за израб. на добра и услуги		-644
Наем		-568
Комунални услуги		-54
Останати услуги		-277
Вкупно :		-2,128

Останати оперативни трошоци	обр	III квартал
Дневници за службени патувања	6	-31
Надоместоци на т-ци на вработени		-2
Трош.за надом на член на УО и НО		-282
Трошоци за репрезентација		-4
Трошоци за спонзорства		0
Банкарски услуги и т-ци за пл.промет		-136
Останати трошоци на работењето		-1,144
Вкупно :		-1,599

Амортизација	обр	III квартал
Амортизација на грантови	7	-864
Амортизација на сопствени средства		-3,151
Вкупно :		-4,015

Останати расходи	обр	III квартал
Останати расходи од минати години	8	-9
Вкупно :		-9

18. Добивка/Загуба од редовното работење

ЈП Колекторски систем за период **01.07 – 30.09.2022** оствари загуба од редовното работење во износ **8 054 илјади денари.**

19. Даноци

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

20. Нето Добивка / Загуба

ЈП Колекторски систем како финансиски резултат за период **01.07. – 30.09.2022** година искажува Загуба од **8 054 илјади денари.**

V. Други извештаи

V.1. Фактурирање

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

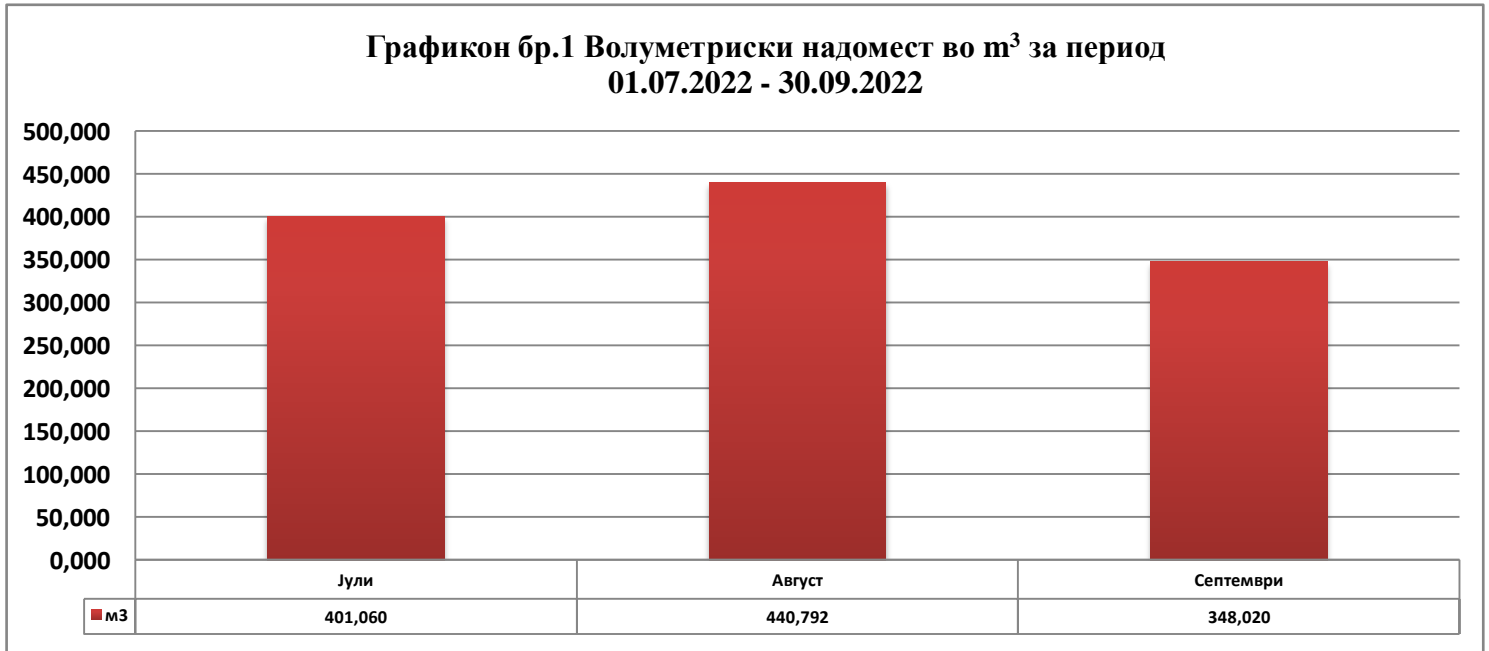
Табела бр.1 Волуметриски надомест во м³ за ЈП Колекторски систем - Скопје за периодот:
01.07.2022 - 30.09.2022

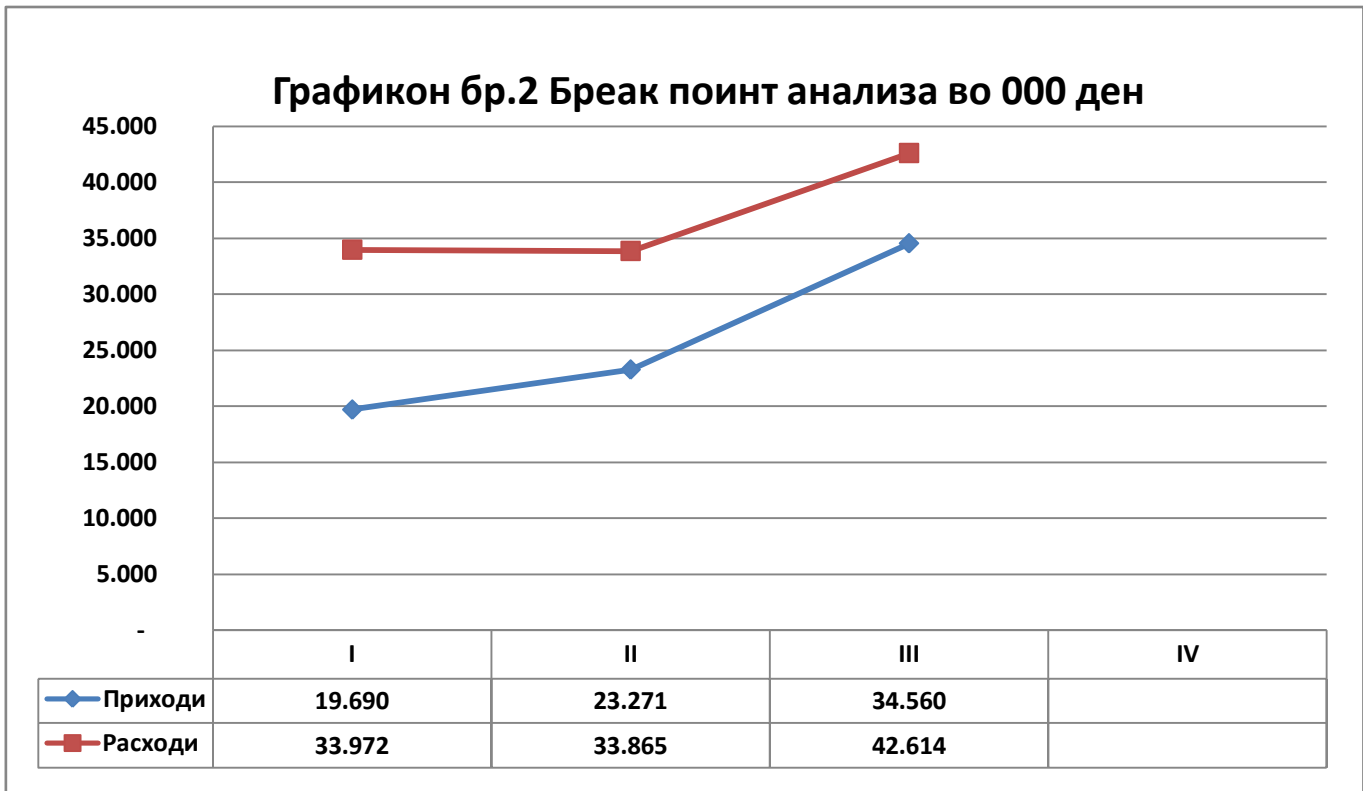
месец	ОХРИД			СТРУГА			ЈП КОЛЕКТОРСКИ СИСТЕМ		
	Домаќ.	Индуст.	Вкупно	Домаќ.	Индуст.	Вкупно	Домаќ.	Индуст.	Вкупно
07	198,969	85,826	284,795	67,468	48,797	116,265	266,437	134,623	401,060
08	244,825	93,716	338,541	72,344	29,907	102,251	317,169	123,623	440,792
09	187,773	68,080	255,853	60,896	31,271	92,167	248,669	99,351	348,020
Вк.	631,567	247,622	879,189	200,708	109,975	310,683	832,275	357,597	1,189,872

V.2 Break Point Анализа

Тромесечје	I	II	III	IV	ВКУПНО
Приходи	19,690	23,271	34,560	-	77,521
Расходи	33,972	33,865	42,614	-	110,451
Бруто Добивка/Загуба	-14,282	-10,594	-8,054	-	-32,930
Σ Добивка/Загуба	-14,282	-10,594	-8,054	-	-

Графикон бр.1 Волуметриски надомест во м³ за период
01.07.2022 - 30.09.2022





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