



**Квартален извештај за финансиското работење на
ЈП Водовод и канализација Струга
За втор квартал 01.01.2024-30.06.2024 год**

*Директор
ЈП Водовод и канализација Струга
Доц.др.Дашмир Насуфи*

*Раководител на финансиски сектор
дипл.екк Блерина Каба*

30.07.2024 Струга

ВОВЕД

ЈП Водовод и канализација Струга е основан со Одлука на Управен одбор на МЈП Проаква Струга бр. 02-1126/3 год 14,10,2019 година и со Одлука од Советот на Општина Струга бр.03-1205/1 од 29,10,2019 година заради вршење на дејност од јавен интерес –комунална дејност од областа на собирањето,обработка и снабдување со вода и отстранувањето на отпадни води.

ЈП Водовод и Канализација Струга е правен следбеник и носител на сите права и обврски на Р,Е водовод и канализација Струга како работна единица на МЈП Проаква Струга.

МЈП Проаква Струга е избришана од Централен Регистар на РСМ ,со основ бришење-статусна промена преку комбинирана поделба со датум 23.12.2019, од кои произлегоја три нови претпријатија;

-ЈП Водовод и Канализација Струга(наследник на Р.Е Водовод и канализација Струга)

-ЈП Водовод Охрид(наследник на Р.Е Водовод Охрид)

-ЈП Колекторски Систем(наследник на Р.Е Колектор)

ЈП Водовод и Канализација Струга е формирано 23.12.2019 година врз основа на горенаведените податоци и врз основа на Нотарските акти со бр.ОДУ 721/19и бр.ОДУ 722/1 од 04,11,2019година од Нотар Васил Кузманоски од Охрид,Во Делбениот биланс со 30,06,2019 година се дефинирани средствата,капиталот и обврските на трите наследници.

1. ОПШТИ ПОДАТОЦИ

1.1 Претпријатието ЈП „Водовод и Канализација “ - Струга ги извршува следните дејности (услуги):

- Снабдување со вода за пиење – зафаќање, обработка и дистрибуција на вода до мерниот инструмент на корисникот;
- Одведување и пречистување на отпадни води – прифаќање на отпадните води, одведување со улична канализациона мрежа, пречистување и испуштање во реципиент;
- Одведување и испуштање атмосферски води – прифаќање атмосферски води од урбани површини, одведување со канализациона мрежа и испуштање во реципиент;

Согласно Статутот, Директорот на ЈП „Водовод и канализација “ го именуваат основачот на предлог на Градоначалникот на општина Струга.

1.2 Основната дејност ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА-Струга ги обавува преку:

- Систем за водоснабдување на Струга,
- Регионален канализационен систем кој се состои од – секундарна канализација на Струга.

1.3 Управниот одбор брои 8 членови, што ги именува Советот на општина Струга,. Претседателот на Управниот одбор го предлага Градоначалникот на Општина Струга.

Согласно Законот за јавни претпријатија и Статутот, Управниот одбор:

- го донесува Статутот на претпријатието,
- одлучува за статусни промени,
- ја усвојува Програмата за работа на претпријатието,
- ја утврдува деловната политика,
- ја усвојува годишната сметка и извештајот за работењето на претпријатието,
- одлучува за употреба на средства остварени од работењето и покривање на загубите,
- одлучува за внатрешната организациона поставеност,
- одлучува по приговори и врши други работи согласно Закон и актите за основање.

Надзорниот одбор брои 5 члена, Надзорниот одбор ги прегледува годишните сметки и извештаи за работењето на претпријатието и дава свое мислење до Управниот одбор.

Претпријатието соработува од секој аспект со Општина Струга, како негов основач, како во поглед на усвојувањето на Програмите за работа и годишните сметки извештаи од работењето како законска обврска, така и особено во делот на подготовката на инвестициската програма која се реализира преку Секторот за комунален развој и инфраструктура.

1.4 ЈП Водовод и канализација Струга со седиште Струга на ул.КЕј 8-ми Ноември бб е распоредено во дејност по шифра 36.00- Собирање,обработка и снабдување на вода.

1.5 Бројот на вработените во ЈП Водовод и Канализација Струга со состојба до 06.2024 год изнесува:

Период	Водовод	Канализација	Администрација	Преку агенција	Вкупно
31.03.2024	82	10	47	13	152
30.06.2024	81	10	46	13	150

1.6 Средствата за работење на ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА – Струга се обезбедуваат од сопствено работење и тоа од:

- Услуги од водоснабдување и канализација;
- Хидроградба;
- Услуги во кои спаѓаат водоводни, канализациони приклучоци на домаќинствата и индустријата во Општина Струга.

2. ФИЗИЧКИ ОБЕМ НА ПЛАСИРАНА ВОДА

ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА Струга како претпријатие кое е основано за обезбедување на своите потрошувачи чиста вода за пиење и одведување на тие води опслужува регион во кој живеат преку 40.000 жители според податоците од последниот попис.

РЕ Водовод и Канализација Струга располага со капацитети за опслужување и во услови на зголемена побарувачка за вода која особено се манифестира во летните месеци кога регионот има најмногу туристи во туристичките капацитети, викенд станите и приватните станоиздаватели.

Во долната табела се прикажани физичките обеми на вода, канализација за 2023 година и 2024 година.

Табела 1

	2023				2024				
	Вода (м3)	Кана Лиза Ција м3	Вкупно 2023	Вода 2023	Вода м3	Кана Лиза Ција м3	Вкупно 2024	Вода 2024	%
Јануари	120,765	67,072	187,837	120,765	131.359	80.071	211.430	131.359	108
Февруари	124,256	70,997	195,253	124,256	129.590	79.437	209.027	129.590	104
Март	119,822	85,098	204,920	119,822	121.954	74.341	196.295	121.954	101
Април	124.085	69,796	193,881	124.085	128.105	78.595	206.700	128.105	103
Мај	137.597	80,432	218,029	137.597	132.470	80.191	212.661	132.470	96
Јуни	137.581	76,698	214,279	137.581	133.931	78.050	211.981	133.931	97
Јули									
Август									
Септември									
Октомври									
Ноември									
Декември									
ВКУПНО	764,106	450,093	1,214,199	764,106	777.409	470.685	1.248.094	777.409	102

Физичкиот обем спореден со истиот квартал од претходната година (2023) бележи пораст од 2% ,

3. НАПЛАТА

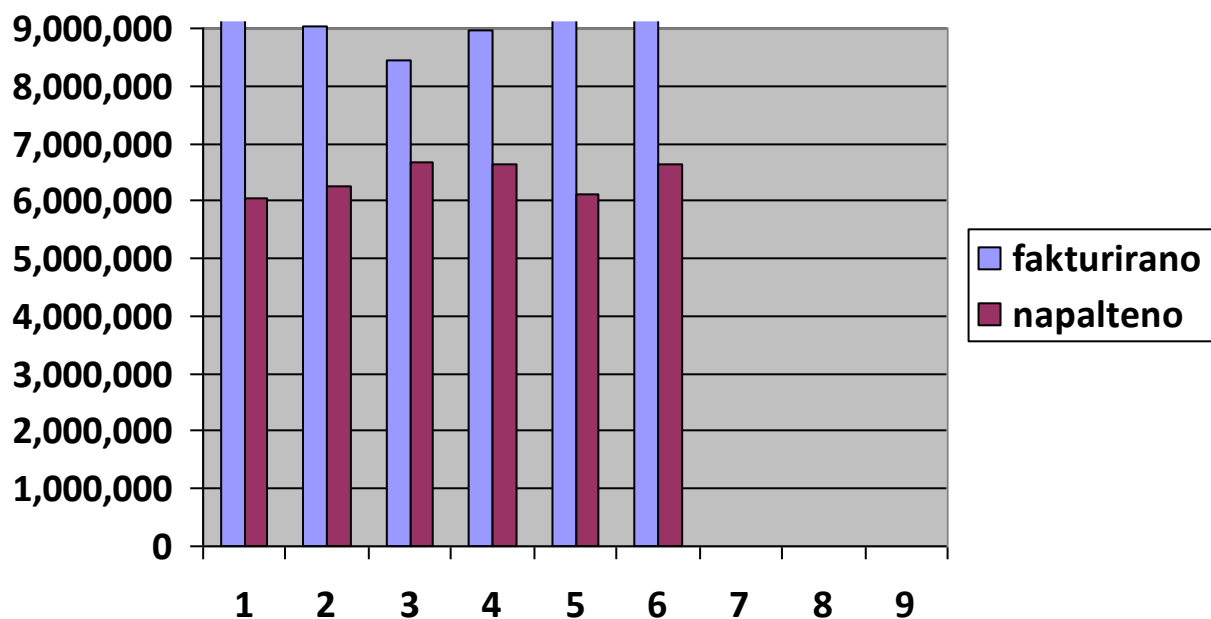
Наплатата за потрочувачката на вода, канализација и колектор се врши на следниве начини:

- Наплатна служба на ЈП Водовод и канализација Струга
- Во кореспондентните банки и пошти,
- На терен од страна на инкасаторите со благајнички печат.

За периодот Јануари –Јуни (2024г), подолу се дадени табелите каде се прикажани податоците за фактурираната вода и услуги и за наплатата на истите за 2024 година, како и споредба на истите показатели со периодот Јануари-Јуни 2023 година.

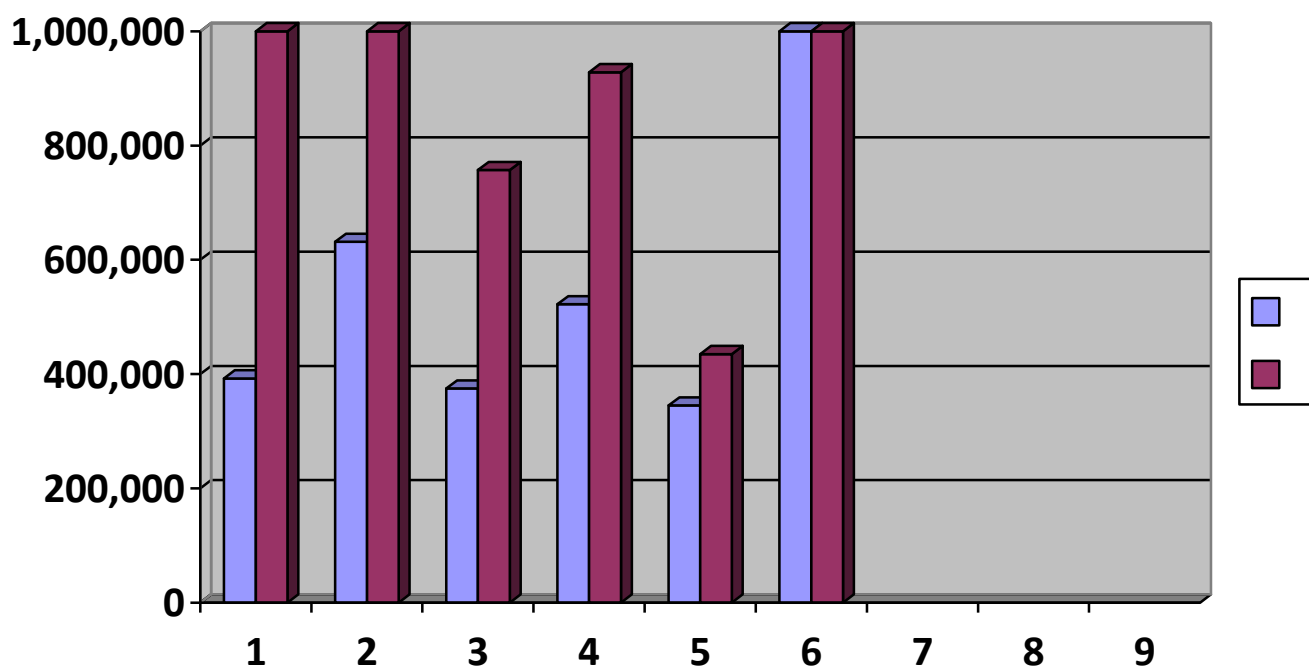
Табела 2. Преглед фактурирано-наплатено за вода во 2024г (во денари)

месец	фирми			лица			Вкупно фактуриран о	Вкупно наплата	%
	фактуриран о	наплата	%	фактурирано	наплата	%			
1	3.169.08 5	1.859.7 10	58	6.073.168	4.180.90 0	6 9	9.242.25 3	6.040.61 0	6 5
2	2.897.90 5	1.529.8 00	53	6.144.125	4.714.73 8	7 6	9.042.03 0	6.244.53 8	6 9
3	2.523.29 7	2.254.6 96	89	5.928.200	4.413.35 9	7 4	8.451.49 7	6.668.05 5	7 9
4	2.902.29 9	2.251.8 49	77	6.078.889	4.398.72 0	7 2	8.981.18 8	6.650.56 9	7 4
5	2.965.03 4	1.793.4 10	60	6.252.037	4.336.45 7	6 9	9.217.07 1	6.129.86 7	6 6
6	2.767.67 0	1.983.3 99	72	7.384.556	4.638.27 1	6 3	10.152.2 26	6.621.67 0	6 5
7									
8									
9									
сторно									
Вкупно	17.225.2 90	11.672. 864	68	37.860.97 5	26.682.4 45	7 0	55.086.2 65	38.355.3 09	6 9



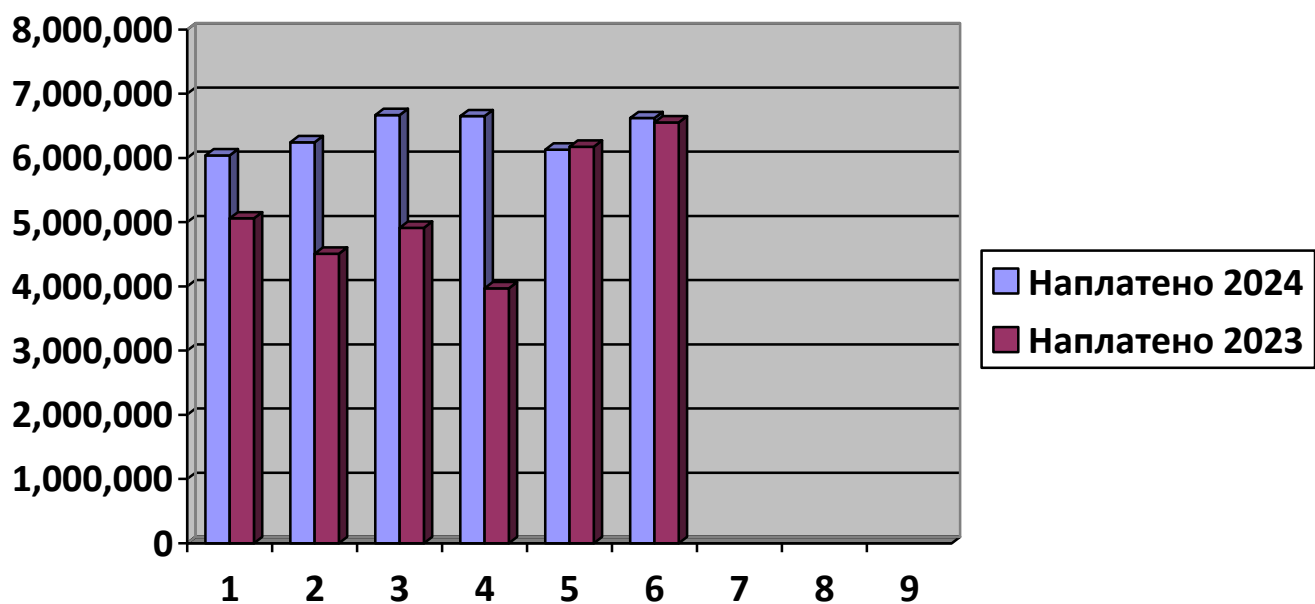
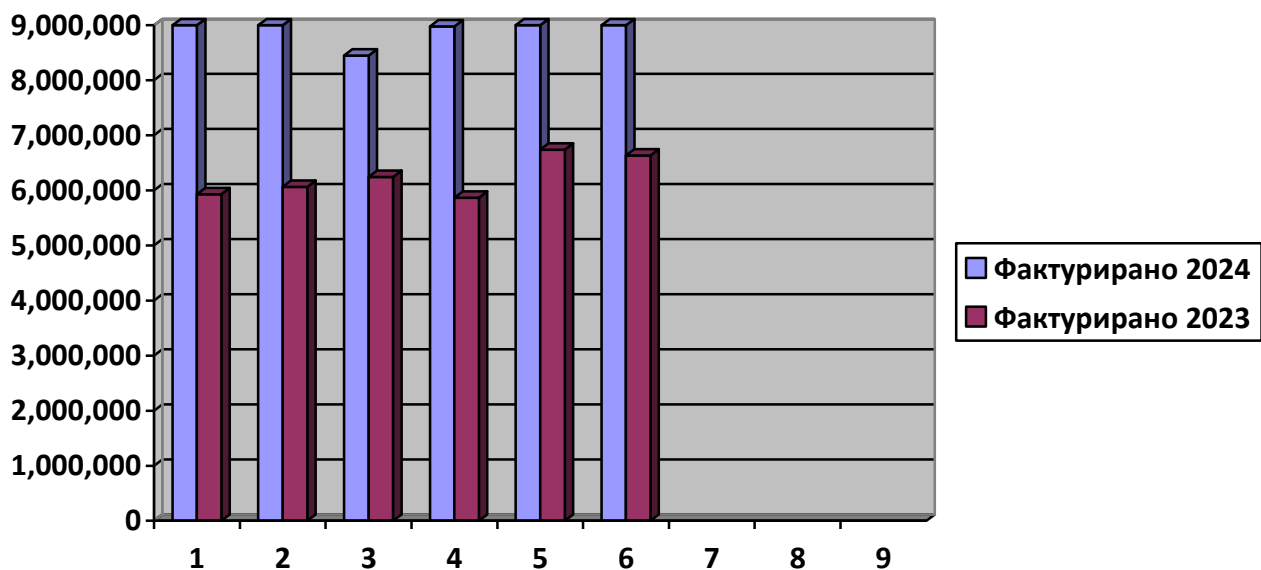
Табела 3. Преглед фактурирано-наплатено за услуги во 2024г (во денари)

месец	фирми			лица			Вкупно фактурира но	Вкупно наплата	%
	фактурирано	наплата	%	фактурира но	наплата	%			
1	184.884	1.389.53 1	751	207.345	1.273.3 43	614	392.229	2.662.87 4	679
2	238.895	1.716.22 5	718	392.472	141.195	35	631.367	1.857.42 0	294
3	187.590	601.590	321	187.105	155.327	83	374.695	756.917	202
4	429.146	593.879	138	93.052	334.261	359	522.198	928.140	177
5	345.000	144.226	42	0	290.863		345.000	435.095	126
6	2.326.056	2.221.85 0	95	556.646	214.603	38	2.882.70 2	2.436.45 3	85
7									
8									
9									
сторно									
Вкупно	3.711.571	6.667.30 1	180	1.436.62 0	2.409.5 92	167	5.148.19 1	9.076.89 9	176



Табела 4. Споредба фактурирано-наплатено за вода во 2023/2024г

	Фактурирано			Наплатено		
	2024	2023	%	2024	2023	%
1	9.242.253	5,929,899	155	6.040.610	5,059,920	119
2	9.042.030	6,065,004	149	6.244.538	4,508,174	138
3	8.451.497	6,247,634	135	6.668.055	4,912,850	136
4	8.981.188	5,867,129	153	6.650.569	3,971,069	167
5	9.217.071	6,740,016	137	6.129.867	6,176,120	99
6	10.152.226	6,636,097	153	6.621.670	6,552,486	101
7						
8						
9						
Сторно						
Вкупно	55.086.265	37,485,779	147	38.355.309	31,180,619	123



Приложените табели прикажуваат:

- Бројот на евидентирани корисници за вториот квартал од 2024 година е 17,097 .Во однос на претходната година забележува раст од 1%,
- Фактурираниот физички обем за вториот квартал од 2024 година изнесува 777,409м3. Спореден со претходната година е зголемен за 2%
- Испорачани сметки за периодот се вкупно 102,525 сметки.
- Процент на наплата – пресметката на процентот на наплата е сооднос на фактурирано/наплатено. Истиот за овој квартал 2023 година кај правни лица е 68%, за физички лица 70% или вкупно 69%.

- Фактурирани услуги за 2024 година се 5.148.191.00 денари покачено имаме услуга наплатени 9.076.899.00 денари,
- Процентот на наплата спореден со 2023 година за вода бележи раст од 23% .

Приоритетите во 2024 година се во насока на:

- Соодветно ниво на фактурирање на приходите;
- Перманентно ажурирање и осовременување на податоците на корисниците насочено кон фактурирање според состојба на водомер или по Одлука за пуашал, се до фактурирање по утврден просек и број на лица и фирми насочено кон преиспитување на резултатите од наплатата од наплатувачите;
- Постојана анализа за наплата по лица и фирми насочено кон преиспитување на резултатите од наплатата од наплатувачите;
- Тековно контролирање на реони;
- Натамошно зголемување на наплатата, особено кај фирмите, во теј преглед ќе се води сметка за:
 - Испраќање на картици за неплатен долг;
 - Опоменувањена фирми за неплатен долг;
 - Продолжување на активности за исклучување на правни лица;
 - Подготовка на предлози за тужење на фирми;
 - Зајакнување на дисциплината во процесот на тужење.
- Решавање на приговори со барање за подмирување на долгот на потрошувачите;
- Брзо решавање на приговорите кон лица редовни подмирувачина сметки;
- Помагање на Правниот сектор во процесот на тужење на граѓаните кои не ги подмируваат своите обврски.
- Продолжување соработка со Општина Струга за извршување на нови водоводни линии кои се во тек и сите други проекти предвидени во Комуналната програмата за работа предвидена за 2024 година,

4. ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

БИЛАНС НА УСПЕХ ЗА ЈАНУАРИ-ЈУНИ 2023 И ЈАНУАРИ-ЈУНИ 2024

Табела 5. Биланс на успех

		06.2024	06.2023	%	Разл.	% на учес.
1.1	Приходи од продажба	50.684	35.422	143	15.262	87.5
1.2	Оперативни приходи	4.369	3.670	119	699	7.5
1.3	Останати приходи	2.860	5.085	56	-2.225	5
	Вкупно оперативни приходи	57.913	44.203	131	13.710	
2.1	Материјали, енергија, рез.делови и ситен инвентар	-14.575	-10.124	144	-4.451	24.6
2.2	Трошоци за тековно одржување	-518	-1.258	41	-740	0.9
2.3	Трошоци за тек.одржување на туѓи средства					
2.4	Трошоци за осигурување					
2.5	Бруто плати	-34.017	-30.596	111	3.421	57.5
2.6	Менаџерски плати					
2.7	Други услуги	-2.809	-2.446	115	363	4.7
2.8	Останати оперативни трошоци	-4.916	-4.633	106	283	8.3
2.9	Даноци, придонеси и други давачки					
	Вкупни оперативни трошоци	-56.835	-49.057	116	10.778	96
2.1	Амортизација на сопствени средства	-1.944	-2.034	96	-90	3.2
2.2	Амортизација на грантови	-156	-194	80	-38	0.3
	Вкупно амортизација	-2.100	-2.230	94	-130	3.5
	Вкупно оперативни трошоци и амортизација	-58.935	-51.287	94	-7.648	99.5
3	Останати трошоци	-63	-311	20	-248	0.1
	Вкупно трошоци	-58.998	-51.598	114	7.400	99.6
4	Финансиски расходи	-206	-121	170	85	0.4
5	Финансиска Приходи					
	Добивка/Загуба од редовно работење	-1.291	-7.516			
6	Данок на добивка					
	НЕТО ДОБИВКА/ ЗАГУБА	-.1291	-7.516			

4.1. 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.

Опис	30.06.2024	30.06.2023	%
Приходи од услуги за вода вариабилна тарифа- домаќинства	23.885	17.679	135
Приходи од услуги за вода вариабилна тарифа – претпријатија	10.991	6.589	167
Приходи од услуги за канализација - домаќинства	5.050	2.679	188
Приходи од услуги за канализација – претпријатија	4.427	2.257	199
Приходи од услуги за вода фиксна тарифа- домаќинства	5.597	5.513	101
Приходи од услуги за вода фиксна тарифа - претпријатија	734	725	101
Вкупно приходи	50.684	35.442	143

4.2. Оперативни приходи - Оперативни приходи се приходи од хидроградбени (водоводно канализациони) инвестирања и услуги на потрошувачите.

Опис	30.06.2024	30.06.2023	%
Приходи од хидроградба, вод. и канализација – услуги	4.369	3.676	118
ВКУПНО:	4.369	3.676	118
% на учество во Вкупните Приходи			

1.3.Останати оперативни приходи –

Опис	30.06.2024	30.06.2023	%
Приходи од отпис на обврски и вишоци			
Приходи од слагање		1	
Наплатени отпишани побарувања и побарувања во стечај			
Приходи од поранешни години	85	57	149
Приходи од амортизација на донации	775	782	99
Приходи од камати			
Останати неспомнати деловни приходи	2.000	4.245	47
Вкупно :	2860	5.085	56

4.3 Оперативни трошоци – Трошоците т.е Расходите се дефинираат како намалување на економските користи за време на пресметковниот период во форма на одливи намалување или амортизација на сретства или стекнување на обврски. Со други зборови расходите вклучуваат трошоци на продадени производи, трошоци потребни да се изврши работењето и трошоци на приливите и опслужување на корисниците или купувачите.

2.1 Materijali, energija, rez.delovi i siten inventar	06.2024	06.2023	%	Разл.
Трошоци за сировини и материјали	-2.470	-2.286	61	184
Трошоци за енергија	-11.495	-7.767	148	3.728
Трошоци за резервни делови и материјали	-598	-8	747	590
Трошоци за отпис на ситниот инвентар	-12	-63	19	-51
Вкупно:	-14.575	-10.124	144	4.451
% на учество во Вкупни Расходи	24.6	19.5		

2.2 Трошоци за тековно одржување	06.2024	06.2023	%	Разл.
Услуги за одржување и заштита	-518	-1.258	41	-740
Вкупно:	-518	-1.258	41	-740
% на учество во Вкупни Расходи	0.9	2.4		

2.7 Други услуги	06.2024	06.2023	%	Разл.
Трошоци за транспорт - превоз	-9	-10	90	-1
Поштенски, телефонски и интернет услуги	-566	-549	103	17
Закупнина	-1.159	-1.157	100	2
Комунални услуги	-116	-94	123	22
Останати услуги	-803	-505	159	298
Банкарски услуги и трош.на платен промет	-156	-131	120	25
Вкупно:	-2.809	-2.446	115	363
% на учество во Вкупни Расходи	4.7	4.8		

2.8 Останати оперативни трошоци	06.2024	06.2023	%	Разл.
Трошоци за реклама, пропаганда	-16	-30	53	-14
Останати трошоци на вработени	-178	-246	72	-68
Дневници за службени патувања	-68	-59	115	9
Надомест на трошоци на вработени	-3.494	-3.604	97	-110
Трошоци за надом. На членови на УО и НО	-258	-279	92	-21
Трошоци за репрезентација	-96	-50	192	46
Останати трошоци на работењето	-806	-365	221	441
Вкупно:	-4.916	-4633	106	283
% на учество во Вкупни Расходи	8.3	9		

2.9 Даноци, придон.и други давачки	06.2024	06.2023	%	Разл.
Даноци кои не зависат од резултат, членарини	-			
Вкупно :	-			
% на учество во Вкупните Расходи	-			

3. Амортизација	06.2024	06.2023	%	Разл.
3.1 Амортизација на сопствени средства	-1.944	-2.034	95	-90
3.2 Амортизација на грантови	-156	-194	80	-38
Вкупно амортизација	-2.100	-2.230	94	-130
% на учество во Вкупните Расходи	3.5	4.3		

4. Останати трошоци	06.2024	06.2023	%	Разл
Вредн.усоглас.на побарув.во стечај				
Казни, пенали, надомест на штети				
Останати расходи од работење	-63	-311	20	-248
Вкупно:	-63	-311	20	-248
% на учество во Вкупните Расходи	0.1	0.6		

Резултати од финансиско нето - Расходите од финансирањето се евидентираат на пресметковна основа. Приходите од камати се евидентираат пропорционално на времето што го рефлектира ефективниот принос на сретства. Дивидендите се признаваат кога ќе се обезбеди правото за примање на исплата.

5. Финансиски расходи	06.2024	06.2023	%	Разл.
Расходи по основ на камати	-206	-121	170	85
Вкупно:				
% на учество во Вкупните Расходи				
6.Финансиски приходи				
Приходи од камати од неповр.друштва				
Вкупно:	-206	-121	170	85
% на учество во Вкупните Приходи	0.4	0.3		

1. Даноци - Даноците се пресметуваат по позитивните законски прописи на Република Македонија по пат на оданочување на добивката коригирана за одредени приходи и расходи согласно Даночниот биланс по општа стапка од 10%.

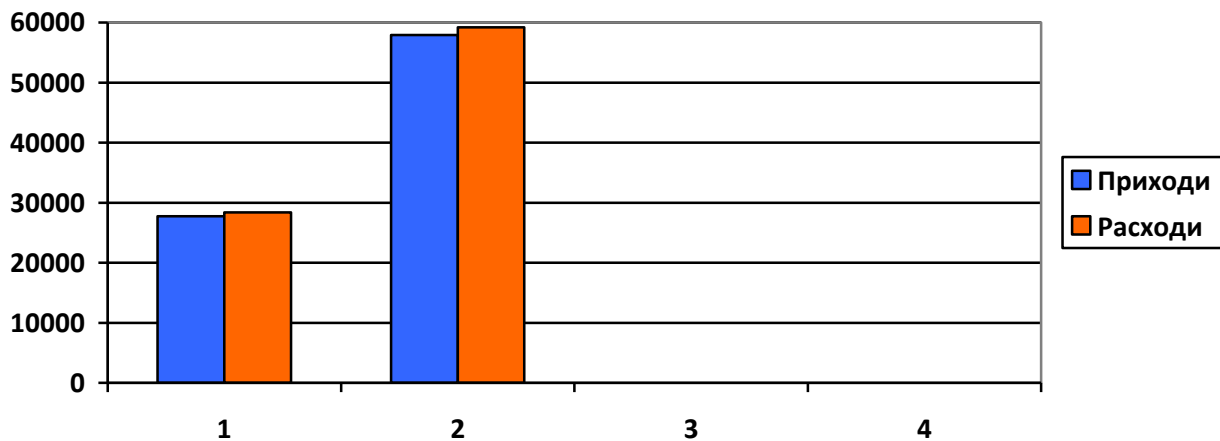
2. Нето добивка / загуба - ЈП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СТРУГА покажа загуба во износ од 1.291.002 денари .

Табела 6. Биланс на состојба

БИЛАНС НА СОСТОЈБА во 000 денари			
А К Т И В А	30.06.24	30.06.23	%
Материјални средства (брuto)	696.619	693.183	101
Акумулирана амортизација	-211.050	-209.245	101
Материјални средства (нето)	485.569	483.939	101
Нематеријални средства (брuto)	306	306	100
Акумулирана амортизација	-275	-225	122
Нематеријални средства (нето)	31	81	38
Долгорочни финансиски средства			
ОСНОВНИ СРЕДСТВА (НЕТО)	485.600	484.020	101
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	280.277	265.538	105
Готовина и готовински еквиваленти	1.268	986	127
Побарувања	272.200	257.086	106
Побарувања од купувачи	260.736	244.332	107
Побарувања од државата за даноци	11.211	12.379	90
Побарувања од РЕ			
Останати побарувања	253	375	67
Залихи (нето)	6.809	7.466	91
АВР			
ВКУПНА АКТИВА	765.877	749.558	102
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
КАПИТАЛ	-33.232	-17.642	
Државен капитал	105.644	105.644	100
Ревалоризациони резерви			
Законски резерви			
Акумулирана добивка			
Акумулирана загуба	-137.585	-115.770	
Добивка/Загуба	-1.291	-7.516	
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	382.113	354.539	108
Обврски спрема добавувачите	216.891	190.318	114
Други краткорочни обврски			
ДДВ обверска и даноци	1.801	1.699	106
Бруто плата вработени	8.261	7.624	108
Обврски према РЕ	141.215	142.042	99
Останати обврски	13.945	12.856	108
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ	416.996	412.661	101
Долгорочни обврски	16.897	16.897	100
Донации - Грантови ПВР	400.099	395.764	101
Однапред пресм. данок на добивка			
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ	765.877	749.558	102

Табела 7. Приходи/Расходи по тромесечија 2024 во 000 мкд

Тромесечија	I	II	III	IV	ВКУПНО
Приходи	27.752	57.913			85.665
Расходи	28.396	59.204			87.600
Бруто добивка	-644	-1.291			173.265



Break-event point анализата ја покажува покриеноста на Вкупните Приходи/Вкупните Расходи по тромесечија во нето износ, сезонскиот карактер на врвните приходи и неопходно одржување во зимските месеци по пат на соработка со локалните фондови.

ЈП Водовод и канализација

CASH FLOW

Период	Јануари-Јуни 2024
Почетно салдо	2,736,748.00
ПРИЛИВИ	
Приливи од продажба на вода	38,355,312.00
приливи од услуги	9,076,848.00
Вкупно готовински прилив	47,432,160.00
ОДЛИВИ	
Плати	34,016,889.00
Добавувач- аксиос вардар	3,041,241.00
Добавувачи правни	9,391,087.00
Добавувачи физички	1,977,631.00
даноци	
Вкупно готовински одлив	48,426,848.00
Cash Flow Neto за период 01-06/2024	(1,482,459.00)
Cash на крај на период	1,254,289.00