Ф И Н А С И С К И И З В Е Ш Т А Ј

за период од

01.01.2019 - 30.09.2019

РЕ ВОДОВОД ОХРИД

ВД Директор
дипл.екк Стефановиќ Светозар

Раков. на Финансиски .сектор
дипл.екк Несторoски Никола

ВОВЕД

Меѓуопштинското Јавно Претпријатие МЈП ПРОАКВА Струга е основано врз основа на Спогодба, заведена под број 07-821/6 од 15.12.1998 во Општина Струга и број 07-793/1 од 15.12.1998 година, заведена во Општина Охрид. Јавното претпријатие се основа со цел да се овозможи интегрирање на примарната и секундарната канализациона мрежа, заштитата на Охридското Езеро и регулирање на водоснабдувањето во една заедничка организација .

По склучувањето на горенаведената Спогодба за основање на МЈП Проаква а потпишана од Општините Струга и Охрид се пристапи кон донесување на Статут на МЈП Проаква и истиот е усогласен согласно одредбите на Законот за Јавни претпријатија. Врз основа на истиот Закон се изврши упис на основање на МЈП Проаква Струга во Регистарскиот Суд - Основниот Суд Битола под бр. 3774/98 од 31.12.1998 година со што е основана МЈП Проаква Струга.

Залагањата за почитување на членот 18 од гореспоменатата Спогодба и Одлуките на Управниот Одбор од 2007 одобрени од Советите на Основачите на МЈП Проаква Струга, МЈП Проаква Струга се реорганизира на работни единици РЕ Водовод Охрид, РЕ Водовод и Канализација Струга и РЕ Колектор со Одлуки за целосно профитно-трошковно работење по единици што резултира и со пооделни Финансиски Биланси по работни единици.

Во 2010 МЈП Проаква се реорганизира на две единици РЕ Водовод Охрид и РЕ Водовод, канализација и Колектор Струга со засебни-соодветни Финансиски Биланси и Извештаи во работењето.

1. ОПШТИ ПОДАТОЦИ

1.1 РЕ Водовод Охрид ги врши следниве активности :

- собирање, пречистување и непрекинато дистрибуирање на вода за пиење и прехранбена вода на домаќинства и индустрија на територијата на Општина Охрид,
- проектирање и изведба на хидроградбени проекти,
- водоводни и колекторски приклучоци на домаќинства и индустрија на територија на Општината Охрид,
- одведување на отпадните води од потрошувачите домаќинства и индустрија приклучени на колекторскиот систем преку одржување на главниот колекторски цевковод на територијата на град Охрид со цел заштита на Охридското Езеро

1.2 Основната дејност РЕ Водовод Охрид ја обавува преку :

- систем за водоснабдување на Охрид
- дел од регионалниот канализационен систем кој се состои од примарен колектор со пумпни станици на територијата на Општина Охрид.

1.3 Според член 11 од Статутот на МЈП Проаква, решение бр. 01-85 од 04.02.1999 година органи на МЈП Проаква Струга се :

- Управен Одбор,
- Одбор за контрола на материјално-финансиското работење ,
- Генерален Директор.

Согласно Одлуките на Управниот Одбор за реорганизација на МЈП Проаква Струга на работни единици РЕ Водовод Охрид и РЕ Водовод, канализација и Колектор, со истите раководат Директори дирекно одговорни на Генералниот Директор.

Во 2010 МЈП Проаква се реорганизира на две единици РЕ Водовод Охрид и РЕ Водовод, канализација и Колектор Струга со засебни-соодветни Финансиски Биланси и Извештаи во работењето.

1.4 Бројот на членовите на Управниот одбор се утврдува на 15, од кои 7 членови именува Советот на Општина Охрид и 8 членови кој ги именува Советот на Општина Струга.

1.5 МЈП Проаква Струга има седиште во Струга на ул. Кеј 8-ми Ноември бб, распоредена во дејност по шифра 36.00 - Собирање, пречистување и дистрибуција на вода за пиење и прехранбена вода.
РЕ Водовод Охрид има седиште во Охрид на ул. Наум Охридски бб, Охрид.

1.6. Бројот на вработените во РЕ Водовод Охрид:

период	редовни	Враб.преку агенција
31.12.12	261	15
31.01.13	280	34
31.12.13	276	4
31.12.14	267	6
31.12.15	268	-
31.12.16	260	-
31.12.17	254	1
30.06.17	256	3
31.12.18	264	5
30.09.16	262	-
30.09.17	255	1
30.09.18	268	-
30.09.19	251	15

1.7 Средствата за работење на РЕ Водовод Охрид ги обезбедува од сопствено работење и тоа од :

- услуги за водоснабдување на домаќинства и индустрија на територија на Општината Охрид.
- проектирање и изведба на хидроградбени проекти,
- услуги во кои спаѓаат водоводни и колекторски приклучоци на домаќинства и индустрија во Општина Охрид.

.

2. ФИЗИЧКИ ОБЕМ НА ФАКТУРИРАНА ВОДА И НАПЛАТА

РЕ Водовод Охрид како претпријатие кое е основано за обезбедување на своите потрошувачи со чиста вода за пиење и пречистување на отпадните води опслужува регион во кој живеат преку 50 000 жители според информациите од попис.

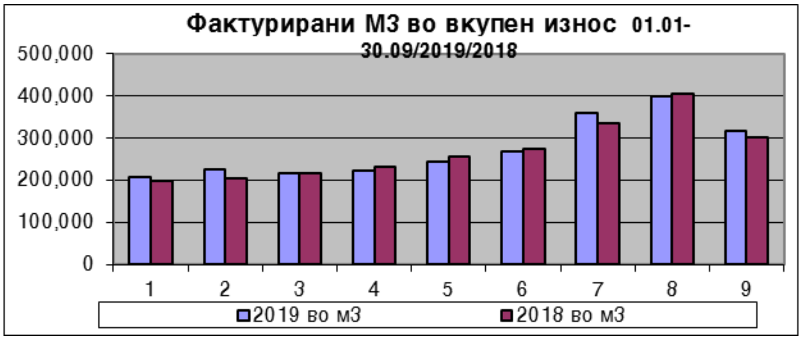
Располага со капацитети за опслужување и во услови на зголемена побарувачка за вода која особено се манифестира во летните месеци кога туристичките можности на регионот привлекуваат многу туристи во туристичките капацитети, викенд становите и приватните станоиздаватели.

Изградениот дел од регионалниот канализационен систем за заштита на Охридското Езеро од отпадни води во Општина Охрид овозможува одведување и третман на 95% од отпадните води кои се продуцираат во градот Охрид т.е 85% покриеност на потрошувачите со колектор на ниво на опслужување на РЕ Водовод Охрид.

Табела. 1, Фактурирана вода во м3, период 01.01-30.09.2019 / 2018

М	Вода во М3 домаќинства 2019	Вода во М3 домаќинства 2018	2019/2018 %	Вода во М3 индустрија 2019	Вода во М3 индустрија 2018	2019/2018 %	Вода во М3 ВКУПНО 2019	Вода во М3 ВКУПНО 2018	2019/2018 %
1	160,375	161,152	*99.52*	46,303	37,007	*125.12*	206,678	198,159	*104.30*
2	172,556	167,270	*103.16*	51,590	36,503	*141.33*	224,146	203,773	*110.00*
3	163,171	185,453	*87.99*	52,933	31,605	*167.48*	216,104	217,058	*99.56*
4	164,490	184,345	*89.23*	58,365	47,672	*122.43*	222,855	232,017	*96.05*
5	176,505	199,142	*88.63*	65,334	57,581	*113.46*	241,839	256,723	*94.20*
6	192,327	200,031	*96.15*	75,999	75,109	*101.18*	268,326	275,140	*97.52*
7	265,646	244,372	*108.71*	92,947	89,391	*103.98*	358,593	333,763	*107.44*
8	288,695	290,297	*99.45*	110,463	115,432	*95.70*	399,158	405,729	*98.38*
9	229,618	222,126	*103.37*	85,272	80,388	*106.08*	314,890	302,514	*104.09*
ВК	**1,813,383**	**1,854,188**	***97.80***	**639,206**	**570,688**	***112.01***	**2,452,589**	**2,424,876**	***101.14***
кор	-28,502	-34,747	*82.03*	-69,862	-19,704	*354.56*	-98,364	-54,451	*180.65*
НТ	**1,784,881**	**1,819,441**	***98.10***	**569,344**	**550,984**	***103.33***	**2,354,225**	**2,370,425**	***99.32***

График 1, Фактурирана вода во м3, период 01.01-30.09.2019 / 2018



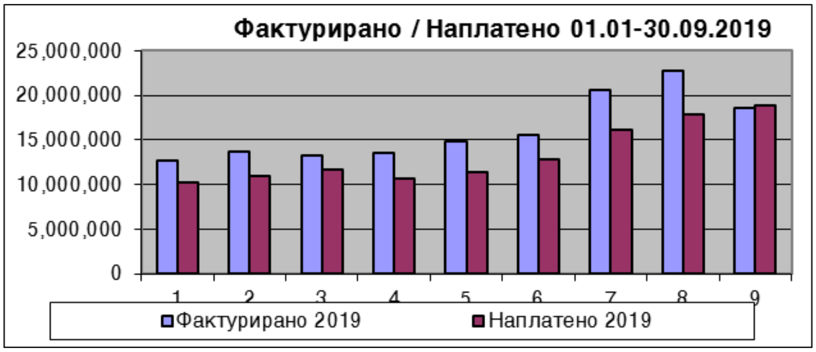
Табела. 2, Фактурирана сметка во денари, период 01.01-30.09.2019 / 2018

М	Фактурирано во ден ВКУПНО 2019	2018	2019/ 2018 %
1	12,621,587	12,071,305	*104.56*
2	13,718,555	12,187,039	*112.57*
3	13,294,022	12,581,324	*105.66*
4	13,588,799	13,614,283	*99.81*
5	14,832,179	15,037,229	*98.64*
6	15,520,120	15,947,547	*97.32*
7	20,558,399	18,873,096	*108.93*
8	22,752,232	23,146,287	*98.30*
9	18,543,362	17,424,973	*106.42*
ВК	**145,429,255**	**140,883,083**	***103.23***

Табела. 3, Фактурирана/ наплатена сметка - период 01.01-30.09.2019

	Фактурир/наплат. домаќинства		напл/ факт. %	**Фактурир/наплат.** индустрија		напл/ факт. %	**Фактурир/наплат.** ВКУПНО		напл/ факт. %
М	фактурир.	наплатено		фактурир.	наплатено		фактурир.	наплатено	
1	8,940,268	8,318,649	*93.05*	3,681,319	1,924,186	*52.27*	12,621,587	10,242,835	*81.15*
2	9,727,233	8,309,059	*85.42*	3,991,322	2,584,303	*64.75*	13,718,555	10,893,362	*79.41*
3	9,179,458	8,361,686	*91.09*	4,114,564	3,263,580	*79.32*	13,294,022	11,625,266	*87.45*
4	9,183,953	8,167,221	*88.93*	4,404,846	2,493,370	*56.61*	13,588,799	10,660,591	*78.45*
5	9,948,633	8,516,787	*85.61*	4,883,546	2,848,747	*58.33*	14,832,179	11,365,534	*76.63*
6	10,116,695	8,753,728	*86.53*	5,403,425	4,030,164	*74.59*	15,520,120	12,783,892	*82.37*
7	13,724,475	12,210,216	*88.97*	6,833,924	3,898,999	*57.05*	20,558,399	16,109,215	*78.36*
8	14,783,973	14,254,570	*96.42*	7,968,259	3,647,968	*45.78*	22,752,232	17,902,538	*78.68*
9	12,205,992	12,992,795	*106.45*	6,337,370	5,938,218	*93.70*	18,543,362	18,931,013	*102.09*
ВК	**97,810,680**	**89,884,711**	***91.90***	**47,618,575**	**30,629,535**	***64.32***	**145,429,255**	**120,514,246**	***82.87***

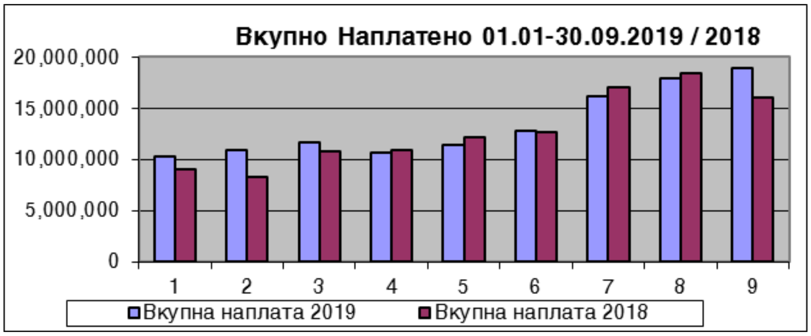
График 2, Фактурирано / наплатено - период 01.01-30.09.2019



Табела. 4, Наплатена сметка во период 01.01-30.09.2019 /2018

	наплатено домаќинства		2019/2018 %	**наплатено** индустрија		2019/2018 %	**наплатено** ВКУПНО		2019/2018 %
М	2019	2018		2019	2018		2019	2018	
1	8,318,649	6,591,950	*126.19*	1,924,186	2,430,164	*79.18*	10,242,835	9,022,114	*113.53*
2	8,309,059	6,713,360	*123.77*	2,584,303	1,577,893	*163.78*	10,893,362	8,291,253	*131.38*
3	8,361,686	8,154,406	*102.54*	3,263,580	2,628,103	*124.18*	11,625,266	10,782,509	*107.82*
4	8,167,221	8,314,007	*98.23*	2,493,370	2,600,124	*95.89*	10,660,591	10,914,131	*97.68*
5	8,516,787	8,401,393	*101.37*	2,848,747	3,807,642	*74.82*	11,365,534	12,209,035	*93.09*
6	8,753,728	8,976,867	*97.51*	4,030,164	3,678,092	*109.57*	12,783,892	12,654,959	*101.02*
7	12,210,216	11,115,728	*109.85*	3,898,999	5,936,389	*65.68*	16,109,215	17,052,117	*94.47*
8	14,254,570	12,844,433	*110.98*	3,647,968	5,560,267	*65.61*	17,902,538	18,404,700	*97.27*
9	12,992,795	11,761,591	*110.47*	5,938,218	4,310,340	*137.77*	18,931,013	16,071,931	*117.79*
ВК	**89,884,711**	**82,873,735**	*108.46*	**30,629,535**	**32,529,014**	*94.16*	**120,514,246**	**115,402,749**	*104.43*

График 3. Наплатено во период 01.01-30.09.2019 /2018



Табела 5. Фактурирано / наплатено за услуги , период 01.01-30.09.2019 / 2018

М	**2019 услуги**			**2018 услуги**			**2019/2018**	**2019/2018**
	фактур	***наплат***	***%***	***фактур***	***наплат***	***%***	***фактур***	***наплат***
1	730,091	1,193,818	*163.52*	257,637	866,858	*336.46*	*283.38*	*137.72*
2	531,487	1,053,736	*198.26*	698,270	763,170	*109.29*	*76.11*	*138.07*
3	471,847	235,025	*49.81*	958,530	718,826	*74.99*	*49.23*	*32.70*
4	2,015,004	1,672,211	*82.99*	510,855	700,086	*137.04*	*394.44*	*238.86*
5	1,705,812	437,602	*25.65*	739,467	1,475,651	*199.56*	*230.68*	*29.65*
6	945,337	1,893,750	*200.33*	826,042	559,968	*67.79*	*114.44*	*338.19*
7	534,878	489,098	*91.44*	779,780	733,378	*94.05*	*68.59*	*66.69*
8	1,342,021	542,541	*40.43*	757,860	978,993	*129.18*	*177.08*	*55.42*
9	1,488,707	518,098	*34.80*	813,515	440,724	*54.18*	*183.00*	*117.56*
Вк:	**9,765,184**	**8,035,879**	***82.29***	**6,341,956**	**7,237,654**	***114.12***	***153.98***	***111.03***

Табела 6. Вкупно фактурирано/ наплатено 01.01-30.09.2019 / 2018

М	2019 СЕВКУПНО			2018Севкупно			2019/2018	2019/2018
	фактур	наплат	%	фактур	наплат	%	фактур	наплат
1	13,351,678	11,436,653	85.66	12,328,942	9,888,972	80.21	108.30	115.65
2	14,250,042	11,947,098	83.84	12,885,309	9,054,423	70.27	110.59	131.95
3	13,765,869	11,860,291	86.16	13,539,854	11,501,335	84.94	101.67	103.12
4	15,603,803	12,332,802	79.04	14,125,138	11,614,217	82.22	110.47	106.19
5	16,537,991	11,803,136	71.37	15,776,696	13,684,686	86.74	104.83	86.25
6	16,465,457	14,677,642	89.14	16,773,589	13,214,927	78.78	98.16	111.07
7	21,093,277	16,598,313	78.69	19,652,876	17,785,495	90.50	107.33	93.32
8	24,094,253	18,445,079	76.55	23,904,147	19,383,693	81.09	100.80	95.16
9	20,032,069	19,449,111	97.09	18,238,488	16,512,655	90.54	109.83	117.78
Вк:	**155,194,439**	**128,550,125**	**82.83**	**147,225,039**	**122,640,403**	**83.30**	**105.41**	**104.82**

Анализата на приложените Табели и Графикони покажува:

- Вкупно фактурирано во м3 вода 01.01-30.09.2019/2018 е на ниво од од 2018.
- Вкупно фактурирано пари (за целосниот состав на сметка на РЕ Водовод Охрид) за период 01.01-30.09.2019/2018 е 103.23%.
- Севкупно фактурирање (за целосниот состав на сметка на РЕ Водовод Охрид + услуги) за период 2019/2018 е 105.41оо%.

- Процент на наплата за 2019 е 82.87% (кај физички 91.90% и кај правни лица 64.32% како однос фактурирано/наплатено 2019 за целосниот состав на сметка на РЕ Водовод Охрид).
- Севкупен % на наплата за 01.01-30.09.2019 (за целосниот состав на сметка на РЕ Водовод Охрид + услуги) е 82.83% како однос фактурирано/наплатено.

Во 2019 ќе продолжат активностите за ажурно фактурирање на количиниите во м3 и во форма на вредноста која истовремено се наплатува преку:
- соодветно ниво на фактурирање на Приходи,
- перманентно ажурирање и осовременување на податоците на корисниците насочено кон фактурирање според состојба на водомер или по Одлука за паушал, се до фактурирање по утврден просек и број на лица кај корисникот согласно позитивните законски прописи.
- постојана анализа на 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 преку:
    - испраќање на картици за неплатен долг,
    - контакт и опоменување на фирми за неплатен долг,
    - активности за исклучување од услуга за водоснабдување,
    - подготовка на предлози за тужење на фирми,
    - натамошно подобрување на наплатата на побарувањата,
- промена на расипани водомери и намалување на бројот на паушали,
- решавање на Приговори со барање за подмирување на долгот од потрошувачите,
- брзо решавање на Приговорите кон лица редовни подмирувачи на сметки,
- помагање на Правниот сектор во процесот на тужење на корисниците кој не ги подмируваат своите обврски,

Во контекст на адекватно ажурни податоци ќе продолжи анализирањето на Програмскиот систем за отчитување на водомерите и поголема контрола во работата на отчитувачите и корисниците на водоснабдување во град Охрид. Активностите се одвиваат тековно.

Активности за зголемување на наплата кај физичките и особено кај правните лица ќе бидат проследени со зајакнување на активностите на:

- службите за спорна наплата
- службата за исклучување од техничкиот сектор и
- правната служба

во поглед на принуден начин на наплата на побарувањата што ги има РЕ Водовод Охрид со интенција за натамошно подобрување на наплатата и подобрување во заштитата на средствата и имотот на РЕ Водовод Охрид и Проаква во целина.

Во активностите на наплата удел има:

- континуираната и навремена наплата на Договорите на рати со потрошувачите
- утужувањето и наплатата на утужените побарувања

што е активност на Правниот сектор во поглед на принуден начин на наплата на побарувањата што ги има РЕ Водовод Охрид што ќе води кон натамошно подобрување на наплатата и во заштитата на средствата и имотот на РЕ Водовод Охрид и Проаква во целина.
За таа цел се воспоставени нови, коректни односи со Нотарите и Извршителите во град Охрид засновани на економска база и меѓусебно почитување и вреднување.

Воедно ке се продолжи со натамошно стимулирање на плаќање од страна на потрошувачите :

- директно (преку сметките) и
- индиректно (со кампања и флаери) промовирање на онлајн-плаќање преку www.evodovod-ohrid.com.mk .

Н А П О М Е Н А :
Извештаите се сочинети согласно тековната состојба на РЕ Водовод Охрид т.е. изземени се прокнижените книжења согласно Делбениот Биланс 30.06.2019 кој се прокнижани под 30.06.2019 во трите Работни единици како активност за поделба со издвојување на Работните Единици во МЈП Проаква која е во тек.

3. ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

Табела 7. **БИЛАНС НА УСПЕХ во 000 мкд РЕ Водовод Охрид** [1]

		09.2019	09.2018	%	разл	% на учес
0.1	Приходи од продажба	92,432	89,238	103.58	3,194	86.02
0.2	Оперативни приходи	7,804	4,803	162.48	3,001	7.26
0.3	Останати приходи	4,013	4,472	89.74	-459	3.73
0	**Вкупно оперативни приходи**	**104,249**	**98,513**	105.82	5,736	97.01
1.1	Материјали,енерг,рез.делови и сит.инв.	-22,732	-21,141	107.53	-1,591	20.55
1.2	Трошоци за тековно одржување	-1,253	-1,578	79.40	325	1.13
1.3	Трош.за тековно одржув. туѓи средства	0	0	-	0	0.00
1.4	Трошоци за осигурување	0	-31	-	31	0.00
1.5	Бруто плати	-59,410	-57,014	104.20	-2,396	53.72
1.6	Менаџерски плати	0	0	-	0	0.00
1.7	Други услуги	-6,124	-5,198	117.20	-926	5.54
1.8	Останати оперативни трошоци	-4,917	-2,174	226.17	-2,743	4.45
1.9	Даноци,придонеси и други давачки	-265	-263	100.76	-2	0.24
1	**Вкупно оперативни трошоци**	**-94,701**	**-87,399**	108.35	-7,302	85.63
2.1	Амортизација на сопствени средства	-3,162	-2,886	109.56	-276	2.86
2.2	Амортизација на грантови	-3,596	-3,571	100.70	-25	3.25
2	**Вкупна Амортизација**	**-6,758**	**-6,457**	104.66	-301	6.11
3	**Вкупно операт.и трошоци и амортизација**	**-101,459**	**-93,856**	108.71	-7,603	91.74
4.1	Останати трошоци	-9,137	-5,420	168.58	-3,717	8.26
5	**Вкупни трошоци**	**-110,596**	**-99,276**	111.40	-11,320	100.00
6	Финансиски расходи	-1	-386	0.26	385	0.00
7	Финансиски приходи	3,208	2,905	110.43	303	2.99
8	**Добивка/Загуба од редовното работење**	**-3,140**	**1,756**	-	-4,896	-
9	**Данок на добивка**	**0**	**0**	-	0	-
10	**НЕТО ДОБИВКА/ ЗАГУБА**	**-3,140**	**1,756**	**-**	**-4,896**	**-**

[1] Сите финансиски извештаи се сочинети во 000 МКД.

0.1 **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.

01. Приходи од продажба	**09.2019**	**09.2018**	*%*	*разл*
Домакинства	65,707	65,343	*100.56*	*364*
Индустрија	26,725	23,895	*111.84*	*2,830*
Вкупно:	**92,432**	**89,238**	***103.58***	*3,194*
% на учество во Вкупните Приходи	**86.02**	**87.99**		

0.2 Оперативни приходи-Оперативни приходи се приходи од хидроградбени (водоводно-колекторски) инвестирања и услуги на потрошувачите . Овие Приходи се признаваат во нето износ во моментот на испораката или според степенот на извршеност.

0.2 Оперативни Приходи	**09.2019**	**09.2018**	*%*	*разл*
Приходи од хидроградба,водоводни и колекторски приклучоци	6,654	3,668	*181.41*	*2,986*
Други приходи	1,091	1,080	-	*11*
Приходи од прод.на материјали	4	0	*#ДИВ/0!*	*4*
Приход од наемнина	55	55	*100.00*	*0*
Вкупно :	**7,804**	**4,803**	***162.48***	**3,001**
% на учество во Вкупните Приходи	**7.26**	**4.74**		

0.3 Останати оперативни приходи-Останати деловни приходи се приходи со помала редовност во појавувањето.

0.3 Останати оперативни приходи	**09.2019**	**09.2018**	*%*	*разл*
Приходи од отпис на обврски	96	489	*19.63*	*-393*
Приходи од вишоци	2	0	-	*2*
Приходи од амортизација на донации	3,596	3,571	*100.70*	*25*
Приходи од добиени судски спорови	254	169	*150.30*	*85*
Останати неспомнати приходи	65	243	*26.75*	*-178*
Вкупно:	**4,013**	**4,472**	***89.74***	*-459*
% на учество во Вкупните Приходи	**3.73**	**4.41**		

1.1 - 1.9 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 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.

1.1 Материјали енергија, рез.делови и ситен инвентар	**09.2019**	**09.2018**	**%**	**разл**
Трошоци за суровини и материјали	-5,335	-5,554	*96.06*	*-219*
Трошоци за енергија	-16,996	-15,348	*110.74*	*1,648*
Трошоци за резервни делови и м-јали	-328	-125	*262.40*	*203*
Трошоци за отпис на ситниот инвентар	-73	-114	*64.04*	*-41*
Вкупно:	**-22,732**	**-21,141**	***107.53***	*1,591*
% на учество во Вкупни Расходи	**20.55**	**21.21**		

1.2Трошоци за тековно одржување	**09.2019**	**09.2018**	*%*	*разл*
Услуги за одржување и заштита	-1,253	-1,578	*79.40*	*-325*
Вкупно:	**-1,253**	**-1,578**	***79.40***	***-325***
% на учество во Вкупни Расходи	**1.13**	**1.58**		

.

1.7 Други услуги	**09.2019**	**09.2018**	**%**	**разл**
Трошоции за транспорт - превоз	-73	-61	*119.67*	*12*
Поштенски,телефосни и интерн.услуги	-845	-784	*107.78*	*61*
Наем-лизинг	-85	-98	*86.73*	*-13*
Комунални услуги	-84	-88	*95.45*	*-4*
Останати услуги	-4,550	-3,594	*126.60*	*956*
Банкарски усл.и трош на плат.промет	-487	-573	*84.99*	*-86*
Вкупно:	**-6,124**	**-5,198**	***117.81***	*926*
% на учество во Вкупни Расходи	**5.54**	**5.22**		

1.8 Останати оперативни трошоци	**09.2019**	**09.2018**	**%**	**разл**
Трошоци за реклама,пропаганда	-70	-71	*98.59*	*-1*
Останати трошоци на вработени	-3,445	-300	*1,148.33*	*3,145*
Дневници за службени патувања	-138	-255	*54.12*	*-117*
Надомест на трошоци на вработени	-195	-373	52.28	-178
Трошоци за надом на чл на УО и НО	-490	-483	101.45	7
Трошоци за спонорста и донации	-62	-6	1,033.33	56
Трошоци за репрезентација	-270	-301	89.70	-31
Останати трошоци на работењето	-247	-385	64.16	-138
Вкупно:	**-4,917**	**-2,174**	*226.17*	*2,743*
% на учество во Вкупни Расходи	**4.45**	**2.18**		

1.9 Даноци,придонеси и други давачки	**09.2019**	**09.2018**	*%*	*разл*
Даноци кој не се завис.од резултат, членарини	-265	-263	*100.76*	*2*
Вкупно:	**-265**	**-263**	***100.76***	***2***
% на учество во Вкупните Расходи	**0.24**	**0.26**		

2. Амортизација

2. Амортизација	**09.2019**	**09.2018**	*%*	*разл*
Амортизација на сопствени средства	-3,162	-2,886	*109.56*	*276*
Амортизација на грантови	-3,596	-3,571	*100.70*	*25*
Вкупно:	**-6,758**	**-6,457**	*104.66*	*301*
% на учество во Вкупните Расходи	**6.11**	**6.48**		

4. Останати трошоци

4. Останати трошоци	**09.2019**	**09.2018**	*%*	*разл*
Вредн.усоглас.на побар.во стечај	-618	-18	*3,433.33*	*600*
Казни,пенали,надомест на штети	-48	-138	*34.78*	*-90*
Останати расходи од работење	-8471	-5,264	*160.92*	*3,207*
Вкупно:	**-9,137**	**-5,420**	*168.58*	*3,717*
% на учество во Вкупните Расходи	**8.26**	**5.44**		

6 - 7. Резултат од финансирање нето

Расходите од финансирањето се евидентираат на пресметковна основа. Приходите од камати се евидентира пропорционално на времето што го рефлектира ефективниот принос на средствата. Дивидентите се признаваат кога ќе се обезбеди правото за примање на исплата.

6.Финансиски расходи	**09.2019**	**09.2018**	*%*	*разл*
Расходи по основ на затезни камати	-1	-147	*0.68*	*-146*
Останати финанс.расходи	0	-239	*0.00*	*-239*
Вкупно:	**-1**	**-386**	*0.26*	*-385*
% на учество во Вкупните Расходи	**0.00**	**0.39**		***0.39***
7.Финансиски приходи	**09.2019**	**09.2018**	*%*	*разл*
Приходи од камати од неповр.друштва	3,208	2,905	*110.43*	*-303*
Вкупно:	**3,208**	**2,905**	***110.43***	*-303*
% на учество во Вкупните Приходи	**2.99**	**2.86**		

6. Даноци

Даноците се пресметуваат согласно позитивните законски прописи на Република Македонија по пат на оданочување на добивката согласно Даночниот Биланс на крај на пресметковна година по општа стапка од 10%.

9. Нето Добивка / Загуба

РЕ Водовод Охрид како финансиски резултат заклучно со 30.09.2018 покажува Загуба од 3 140 илјади денари.

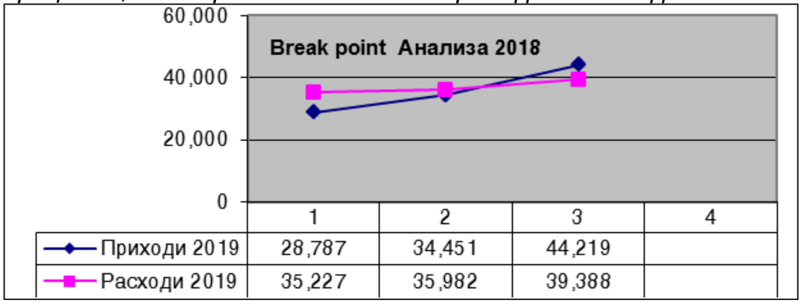
Табела 8. ***Биланс на Состојба РЕ Водовод Охрид во 000 ден, 01.01-30.09.2019/2018***

А К Т И В А	30.09.19	30.09.18	%
НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА	**387,798**	**394,854**	***98.21***
Нето основни средства	**383,630**	**389,733**	***98.43***
Имот,згради и опрема	*590,737*	*590,132*	*100.10*
Отпис	*-207,107*	*-200,399*	*103.35*
Нето нематеријални средства	**1,617**	**2,570**	***62.92***
Нематеријални средства	*10,691*	*9,684*	*110.40*
Отпис	*-9,074*	*-7,114*	*127.55*
Долгорочни финансиски средства	**2,551**	**2,551**	***100.00***
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА	**466,125**	**420,093**	***110.96***
Нето залихи	**21,939**	**21,837**	***100.47***
Залихи	*22,173*	*22,071*	*100.46*
Отпис	*-234*	*-234*	*100.00*
Побарувања	**444,186**	**398,256**	***111.53***
а) Побарување од купувачи нето	**343,361**	**318,052**	***107.96***
Побарување од купувачи	*343,629*	*318,320*	*107.95*
Отпис	*-268*	*-268*	*100.00*
б) Побарув.од државата за даноци	**1,068**	**1,010**	***105.74***
в) Побарувања од РЕ	**46,566**	**46,701**	***99.71***
г) Останати побарувања	**3,480**	**3,686**	***94.41***
д) Готовина и готовин. еквиваленти	**41,334**	**21,116**	***195.75***
АВР	**8,377**	**7,691**	***108.92***
ВКУПНА АКТИВА	**853,923**	**814,947**	***104.78***
П А С И В А			
КАПИТАЛ	**48,963**	**52,623**	***93.04***
Државен капитал	241,367	241,367	*100.00*
Акумулирана загуба	-192,404	-188,744	*101.94*
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ	**129,707**	**135,277**	***95.88***
Долгорочни обврски	1,577	1,699	*92.82*
Донации- Грантови ПВР	128,130	133,578	*95.92*
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ	**678,393**	**625,291**	***108.49***
Обврски спрема добавувачите	**245,795**	**227,002**	***108.28***
Вкупно кредити	**96,216**	**96,216**	***100.00***
Краткорочни кредити МФ	96,216	96,216	*100.00*
Вкупно камати	**14,082**	**14,082**	***100.00***
Краткорочни камати МФ	14,082	14,082	*100.00*
Крат.Обвр.Опш.Стр (МФ)	47,932	47,932	*100.00*
ДДВ обврска и даноци	**-13**	**354**	***-***
Бруто плата вработени	**6,617**	**6,414**	***103.16***
Обврски према РЕ	**244,365**	**211,235**	***115.68***
Однап. пресметан данок на добивка	**0**	**0**	***-***
Останати обврски	**23,399**	**22,056**	***106.09***
Добивка / (Загуба)	**-3,140**	**1,756**	***-178.82***
ВКУПНА ПАСИВА	**853,923**	**814,947**	***95.44***

Табела 9. Приходи/Расходи по тромесечија 2019 во 000мкд

Тромесечија	**I**	**II**	**III**	**IV**	**ВКУПНО**
Приходи	28,787	34,451	44,219		**107,457**
Расходи	35,227	35,982	39,388		**110,597**
Бруто добивка	-6,440	-1,531	4,831		**-3,140**
Σ Добивка/ Загуба	-6,440	-7,971	-3,140		

График 4, Break point Анализа на Приходи и Расходи



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

Табела 11. **Извештај за паричниот тек (cash flow) во 000мкд**

	30.09.19	***30.09.18***	%
Готовина и парични еквиваленти на почеток на период	*28,515*	*8,588*	332.03
Готовински прилив од купувачи- усл за вода	128,550	*115,403*	111.39
Готовински прилив од купувачи - услуги	8,036	*7,238*	111.03
Вкупен готовински прилив	***136,586***	***122,641***	**111.37**
Готовина исплатена на добавувачи,вработени и сл	-100,501	*-88,213*	113.93
Платени даноци	-1,778	*-815*	-
Платена камата	0	*0*	-
Исплатено на Колектор	-18,167	*-17,161*	105.86
Исплатено на РЕ Водовод Струга	-1,394	*-1,532*	-
Паричен тек од оперативни активности	***14,746***	***14,920***	**-98.83**
набавка на основно средство	-1,927	*-2,393*	-
продажба на основно средство	0	*0*	-
долгорочен кредит	0	*0*	-
Паричен нето тек од вложувачки активности	***-1,927***	***-2,393***	**80.53**
(Отплата)/ Прилив на заеми и камати	0	*0*	-
(Отплата)/ Прилив на заеми и камати за РЕ Колектор	0	*0*	-
Паричен нето тек од финансиски активности	***0***	***0***	**-**
Зголемување/(Намалување) на парични средства	***12,819***	***12,527***	**102.33**
Готовина и парични еквиваленти на почеток на период	***28,515***	**8,588**	**332.03**
Готовина и парични еквиваленти на крај на период	**41,334**	***15,183***	**272.24**
Зголемување/(Намалување) на парични средства	**12,819**	**6,595**	**194.37**

	В О В Е Д	*1*
1	**ОПШТИ ПОДАТОЦИ**	*2-3*
2	**ФИЗИЧКИ ОБЕМ НА ФАКТУРИРАНА ВОДА И НАПЛАТА**	*4-8*
3	**ФИНАНСИСКИ ПОКАЗАТЕЛИ**	*9-14*
	С О Д Р Ж И Н А	*15*