



ГОДИШЕН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ

01.01.2020 - 31.12.2020

ЈП ВОДОВОД ОХРИД

*ВД Директор
Дипл.екк. Стефановиќ Светозар*

*Раков.на финасиски сектор
Дипл.екк. Нестороски Никола*

I. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

Финансиските Извештаи за период 01.01-31.12.2020 година сочинуваат:

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

Известувачки период: 01.01.2020 – 31.12.2020

Валута на известување: денар

Прецизност на известување: во 000.00

II. ПРАВЕН СТАТУС И ДЕЈНОСТ**ВОВЕД**

Јавното претпријатие Водовод Охрид (натаму ЈП Водовод Охрид) е еден од наследниците на претходникот МЈП Проаква Струга кој е ликвидиран врз база Делбен биланс со 30.06.2019 утврден со Нотарски акт за поделба ОДУ 721/2019 и ОДУ 722/2019 од 04.11.2019 од Нотар Кузманоски Васил од Охрид.

Конечната ликвидација на МЈП Проаква е на ден 23.12.2019.

Званично, ЈП Водовод Охрид постои од 24.12.2019 со наследени средства, капитал и обврски т.е.права и обврски согласно со погореспоменатите Делбен биланс од 30.06.2019 евидентиран и во погореспоменатиот Нотарски акт.

- **Скратен назив на претпријатието:** ЈП Водовод Охрид
- **Седиште на претпријатито:** Наум Охридски бб Охрид
- **Регистрирано:** во Централен регистар на РСМ со матичен број 5257352,.
- **Претпријатието е сопственост:** на основачот Совет на Општина Охрид.
- **24.12.2019** се зема за датум на основање на ЈП Водовод Охрид.
- **Основна дејност на претпријатието:** 36.00 Собирање и снабдување со вода за пиење и 42.91 Изградба на хидротехнички работи.
- **Претпријатието е самостоен субјект** т.е нема поврзани субјекти во својот состав.
- **Организациона поставеност** – согласно Статутот на претпријатието, Правилникот за внатрешна организација и систематизацијата е:

Директор

Заменик на Директорот

Советник на Директорот

- Раководител на Финансиски сектор
- Раководител на Технички сектор
- Раководител на правен сектор.

- Органи на управување

- Управен Одбор составен од 7 членови делегирани од СО Охрид.
- Надзорен Одбор составен од 5 члена делегирани од СО Охрид.

- Бројот на вработените во ЈП Водовод Охрид со 31.12.2020 е лица:

	31.12.20	31.12.19
основно	45	46
средно/3	49	50
средно/4	102	106
вишо	10	10
високо	33	34
магистратура	4	4
вкупно	243	250
договорни	18	18

III. ОСНОВА ЗА СОСТАВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Финансиските Извештаи се составени во согласност Сметководствените политики за 2019 на МЈП Проаква Струга (воедно и на ЈП Водовод Охрид како еден од наследниците на МЈП Проаква), Меѓународните сметководствени стандарди (MSS) и Меѓународните стандарди за финансискио известување (MSFI).

Прикажаните износи се во 000 денари.

1. Биланс на Состојба

А К Т И В А			31.12.20	31.12.19	%
НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА		1	388,697	383,921	101.24
Нето основни средства			387,889	382,806	101.33
	<i>Имот, згради и опрема</i>		603,092	591,481	101.96
	<i>Отпис</i>		-215,203	-208,675	103.13
Нето нематеријални средства			808	1,115	72.50
	<i>Нематеријални средства</i>		2,164	2,272	95.25
	<i>Отпис</i>		-1,356	-1,157	117.17
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА			387,480	413,537	93.70
Нето залихи		2	25,894	22,716	113.99
	<i>Залихи</i>		26,099	22,935	113.80
	<i>Отпис</i>		-205	-219	93.45
Побарувања			361,585	390,821	92.52
а) Побарувања од купувачи нето		3	343,078	331,031	103.64
	<i>Побарување од купувачи</i>		349,093	331,299	105.37
	<i>Отпис</i>		-6,016	-268	2,244.72
б) Побарување од државата за даноци		4	1,505	1,068	140.95
в) Останати побарувања		5	246	836	29.43
г) Готовина и готовин.еквиваленти		6	15,132	52,360	28.90
АВР		7	1,624	5,526	29.40
ВКУПНА АКТИВА			776,177	797,458	97.33
КАПИТАЛ		8	320,739	338,420	94.78
<i>Државен-јавен капитал</i>			241,367	241,367	100.00
<i>Акумулирана добивка</i>			85,286	96,066	88.78
<i>Нето Добивка / Загуба</i>			-5,914	987	-
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ		9	139,634	131,179	106.45
<i>Долгорочни обврски</i>			1,577	1,577	100.00
<i>Донации - Грантови ПВР</i>			138,057	129,602	106.52
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ		10	315,804	327,858	96.32
Обврски према добавувачите			40,785	55,707	73.21
Обврски за даноци			758	586	129.35
Бруто плата вработени			7,713	7,606	101.41
Обврски према РЕ			248,849	247,421	100.58
Останати обврски			17,699	16,538	107.02
ВКУПНА ПАСИВА			776,177	797,458	97.33

2. Биланс на Успех 01.01-31.12.2020

		01-12.20	07-12.19	% на учест
Приходи од продажба	11	112,314	64,399	76.19
Оперативни приходи	12	23,389	5,205	15.87
Останати приходи	13	8,087	6,189	5.49
Вкупно оперативни приходи		143,791	75,793	97.54
Материјали,енерг,рез.делови ,сит.инв	14	-29,500	-17,536	19.24
Трошоци за тековно одржување	15	-1,581	-1,133	1.03
Трош.за теков.одрж.туѓи с-ва		0	0	0.00
Трошоци за осигурување		-69	-42	-0.05
Бруто плати		-92,618	-40,463	60.40
Менаџерски плати		0	0	0.00
Други услуги	16	-10,000	-4,896	6.52
Останати оперативни трошоци	17	-4,561	-4,031	2.97
Даноци,придонеси и други давачки	18	-289	-121	0.19
Вкупно оперативни трошоци		-138,618	-68,222	90.40
Амортизација на сопствени средства		-3,221	-2,139	2.10
Амортизација на грантови		-4,207	-2,416	2.74
Вкупна амортизација	19	-7,428	-4,555	4.84
Вкупно операт.трош и амортизација		-146,046	-72,777	95.25
Останати трошоци	20	-7,275	-4,052	4.74
Вкупни трошоци		-153,321	-76,829	99.99
Финансиски расходи	21	-14	-74	0.01
Финансиски приходи	22	3,631	2,636	2.46
Добивка/Загуба од редовното работење		-5,914	1,526	
Данок на добивка	23	0	-539	
НЕТО ДОБИВКА/ЗАГУБА	24	-5,914	987	

3. Извештај за паричните текови

	01.01-31.12.20	01.07-31.12.19
Готовина на почеток на период	52,360	26,714
Готовински прилив од купувачи и услуги за вода	163,215	100,626
Готовински прилив од купувачи за услуга	23,934	5,076
Вкупен готовински прилив	187,149	105,702
Готовина исплатена на добавувачи, вработени и сп	-174,220	-64,423
Платен данок	-2,305	-1,279
Платена камата	0	-
Исплатено на ЈП Колекторски систем	-47,058	-13,126
Паричен тек од оперативни активности	-36,434	26,874
Набавка на основно средство	-794	-1,228
Продажба на основно средство	0	0
Долгорочен кредит	0	0
Паричен нето тек од вложувачки активности	-794	-1,228
(Отплата)/Прилив на заеми	0	0
(Отплата)/Прилив на заеми	0	0
Паричен нето тек од финансиски активности	0	0
Зголемување/(Намалување) на парични средства	-37,228	25,646
Готовина на почеток на период	52,360	26,714
Готовина на крај на период	15,132	52,360
Зголемување/(Намалување) на парични средства	-37,228	25,646

4. Извештај за промена на капиталот

О П И С	01.01.20	зголем	намал.	31.12.20
Јавен капитал	241,367	0	0	241,367
Акумулирана добивка	97,066	0	-11,767	85,298
Акумулирана загуба	0	0	0	0
Добивка/Загуба за финансиска година	0	0	-5,914	-5,914
Вкупно капитал и резерви	338,433	0	-17,682	320,751
Останата сеопфатна Добивка/Загуба	0	0	0	0
Вкупна сеопфатна Добивка/Загуба	0	0	0	0

IV. Објаснувачки белешки (обр. во билансите)**1. Нетековни средства**

Материјалните средства т.е. имотот, зградите, опремата, нематеријалните вложувања се евидентираат по набавна цена 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.

Ревалоризацијата односно превреднување на нематеријалните и материјалните средства не е вршено пред 2013 година. Ефектот од ревалоризацијата се евидентира како ревалоризациона резерва која преставува 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 се искнижуваат од соодветните сметки на соодветната ревалоризирана набавна вредност и исправката на вредноста.

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

	земјишта	градежи	опрема	с-во во подгот.	нематер.	вкупно
набавна вредност						
салдо 01.01.20	2,043	279,247	60,441	249,749	2,272	593,752
зголемување	0	10,447	730	1,271	22	12,470
намалување	0	0	-836	0	-130	-966
салдо 31.12.20	2,043	289,695	60,335	251,020	2,164	605,256

исправ.на вредност						
салдо 01.01.20	0	157,838	50,837	0	1,157	209,832
амортизација	0	5,57	1,543	0	328	7,428
намалување	0	0	-571	0	-130	-701
салдо 31.12.20	0	163,394	51,808	0	1,356	216,559

нето смет вред 31.12.20	2,043	126,300	8,526	251,020	808	388,697
нето смет вред 01.01.20	2,043	121,410	9,605	249,749	1,114	383,920

ЈП Водовод Охрид ги користи следниве стапки за амортизација по праволиниска метода:

рб	Основно средство	%на аморт на год.ниво
1	Долгор.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 стрoј	3%
4	Градежни објекти на високоградбена и нискоградежна 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, прераб.,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	Компјут.опрема со софтвер, телекомун.опрема, патнички моторни возила	25%
11	Останата неспомната опрема	10%
12	Останати неспомнати долгорочни средства	20%

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, работи 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 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 констатира фактичката состојба за време на редовниот годишен попис.

3. Побарувања од купувачите

Побарувањата од купувачите се по основ на продажба на производи и услуги за водоснабдување, услуга за одведување на отпадни води (како услуга кон ЈП Колекторски систем Скопје) 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 производи или услуги зголемени за пресметаниот данок на додадената вредност.

Намалувањето на вредноста на побарувањата се спроведува задолжително на побарувањата кога должникот е во постапка на стечај и ликвидација, ликвидирање согласно ЗТД чл.552а и со судска пресуда за неисполнивост на товар на расходите со соодветна Одлуката на УО.

Доколку приходот од продажбата кој е признаен според начелото на настанување на деловната трансакција а дополнително се појави ризикот за наплата, побарувањето индиректно се корегира на товар на расходите а директно само ако е изминат законскиот рок на соодветното побарување или неможност на наплата е извесна, документирана или образложена.

Тековната подготовка на Одлуката за отпис е во корелација со раководителот на наплата и Комисијата за верификација на побарувањата по пат на предлагање на содржина на проценката за ненаплативост на побарувањата или на Раководителот на Правен сектор за побарувања под судска надлежност.

На крај на годината 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.

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 кај платите, данок на добивка и сл.

5. Останати побарувања

Побарувања како резултат на побарувања од вработените, дадени аванси, претплати на добавувачи и сл.

6. Готовина и готовински еквиваленти

Парите на сметките кај деловните банки и благајна искажани во денари по номинални износи според доставениот извор за состојба на прометот на тие сметки.

Висината на благајничкиот максимум се определува со посебна Одлука на Органот на Управување.

Состојба 31.12.2020: благајна и жиро сметки 15,13 милиони денари.

7. АВР

Активни временски разграничувања преставуваат однапред пресметни трошоци за камати по банки, обврски кон вработените, обврски за трошоци по судски постапки, однапред платени трошоци и сл.

8. Капитал

Капитал (Извештај бр.4) го сочинуваат:

О П И С	01.01.20	31.12.20
Јавен капитал	241,367	241,367
Акумулирана добивка	97,066	85,298
Добивка за финансиска година	0	-5,914
Вкупно капитал и резерви	338,433	320,751
Останата сеопфатна Добивка/Загуба	0	0
Вкупна сеопфатна Добивка/Загуба	0	0

9. Нетековни обврски

а) Долгорочни обврски 1 577 се резултат на долгорочни обврски за проектите со јавно-приватно партнерство,

б) Пасивните временски разграничувања преставуваат одложени приходи по основ на донации кои се амортизираат согласно МСС штом се стават во употреба. Тука спаѓаат степенот на изграденост на Проектот за водоснабдување Охрид/Струа-грантов дел, грантовите од ресорните Министерства и Општински фондови.

10. Тековни обврски

Обврски према добавувачите	10	40,785	55,707
ДДВ обврска и даноци		758	586
Бруто плата вработени		7,713	7,606
Обврски према РЕ		248,848	247,421
Останати обврски		17,699	16,538

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 испорака а кај приходите од обезбедување на услуги според степенот на извршеност.

Приходи од продажба	11	01-12.20	07-12.19
Приходи од вода домаќинства		89,090	46,496
Приходи од вода индустрија		23,224	17,903
Вкупно :		112,314	64,399
% на учество во Вкуп.приходи		76.19	82.11

12. Оперативни Приходи

Оперативни приходи се приходи од хидроградбени инвестирања, услуги кон потрошувачите и друго.

Оперативни Приходи	12	01-12.20	07-12.19
Приходи од хидрог.-водов. приклучоци		17,271	4,390
Други приходи		6,032	774
Приходи од продаж.на материјали		80	3
Приход од наемнина		6	38
Вкупно :		23,389	5,205
<i>% на учество во Вкуп.приходи</i>		<i>15.87</i>	<i>6.64</i>

13. Останати Приходи

Останати приходи се приходи од слагања, приходи од наплатени судски трошоци, амортизација на донации и други приходи со помала фреквентност во појавувањето.

Останати оперативни приходи	13	01-12.20	07-12.19
Приходи од отпис на обврски		561	3,277
Приход од вишоци		35	137
Приходи од амортизација на донации и друго		7,035	2,416
Приходи од добиени судски спорови		305	0
Останати приходи		153	359
Вкупно :		8,087	6,189
<i>% на учество во Вкуп.приходи</i>		<i>5.49</i>	<i>7.89</i>

Трошоци на продажба

Трошоците т.е расходите се дефинираат како намалување на економските користи за време на пресметковниот период во форма на одливи, намалувања 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.

Материј,енергија,рез.делови и ситен нвентар	14	01-12.20	07-12.19
Трошоци за сировини и материјали		-8,299	-5,106
Трошоци за енергија		-20,854	-12,188
Трошоци за резервни делови и м-ли		-261	-218
Трошоци за отпис на ситен инвентар		-86	-24
Вкупно :		-29,500	-17,536
<i>% на учество во вкупни расходи</i>		<i>19.24</i>	<i>22.80</i>

Трошоци за тековно одржување	15	01-12.20	07-12.19
Надворешни услуги за изработка на добра		-267	0
Услуги за одржување и заштита		-1,313	-1,133
Вкупно :		-1,581	-1,133
<i>% на учество во вкупни расходи</i>		<i>1.03</i>	<i>1.47</i>

Други услуги	16	01-12.20	07-12.19
Трошоци за транспорт-превоз		0	-12
Поштен.,телефон. и интерн.услуги		-982	-612
Наем-лизинг		-127	-60
Комунални услуги		-117	-46
Останати услуги		-7,736	-3,778
Банкарски усл.и трош.на плат.промет		-1,038	-388
Вкупно :		-10,000	-4,896
<i>% на учество во вкупни расходи</i>		<i>6.52</i>	<i>6.37</i>

Останати оперативни трошоци	17	01-12.20	07-12.19
Трошоци за реклама,пропаганда		-544	-135
Останати трошоци на вработени		-392	-2,984
Дневници за службени патувања		-26	-235
Надомест на трошоци на вработени		-386	-103
Трош.за надом на член на УО и НО		-780	-296
Трошоци за спонзорства и донации		-66	-13
Трошоци за репрезентација		-224	-134
Останати трошоци на работењето		-2,142	-131
Вкупно :		-4,561	-4,031
<i>% на учество во вкупни расходи</i>		<i>2.97</i>	<i>5.24</i>

Даноци,придонеси и други давачки	18	01-12.20	07-12.19
Даноци незав.од резултат,чланарини		-289	-121
Вкупно :		-289	-121
<i>% на учество во вкупни расходи</i>		<i>0.19</i>	<i>0.16</i>

Амортизација	19	01-12.20	07-12.19
Амортизација на грантови		-3,221	-2,139
Амортизација на сопствени средства		-4,207	-2,416
Вкупно :		-7,428	-4,555
<i>% на учество во вкупни расходи</i>		<i>4.84</i>	<i>5.92</i>

Останати трошоци	20	01-12.20	07-12.19
Вредн.усоглас.на побарувања		-6,878	-3,458
Неотп.вред.на основ.с-во		-265	-104
Кусоци,кало,растур,расход		-25	-455
Казни,пенали,надомести на штети		-107	-35
Вкупно :		-7,275	-4,052
<i>% на учество во вкупни расходи</i>		<i>4.74</i>	<i>5.27</i>

Финансиски расходи		01-12.20	07-12.19
Расходи по основ на затезни камати	21	-14	-74
Вкупно :		-14	-74
<i>% на учество во вкупни расходи</i>		<i>0.01</i>	<i>0.10</i>

Финансиски приходи	22	01-12.20	07-12.19
Приходи од камати од неповр.друштва		3,631	2,636
Вкупно :		3,631	2,636
<i>% на учество во вкупни расходи</i>		<i>2.46</i>	<i>3.36</i>

23. Даноци

Даноците се пресметуваат согласно позитивните законски прописи на РСМ по пат на оданочување на добивката корегирана за непризнаените расходи согласно Даночниот Биланс по општа стапка од 10%.

24. Нето Добивка / Загуба

ЈП Водовод Охрид како финансиски резултат за период 01.01-31.12.2020 покажува Нето Загуба од 5 914 илјади денари.

Управниот Одбор на ЈП Водовод Охрид согласно позитивните законски прописи (Законот за трговски друштва и Законот за Јавни претпријатија), на Основачот на ЈП Водовод Охрид му предлага: Загубата за 2020 да биде покриена со

- Добивка за 2019 (износ од 987 374,00) и
- Добивка за финансиска година по Делбен Биланс 30.06.2019 (износ од 4 926 673,00).

V. Други Извештаи

V.1. Фактурирање и наплата

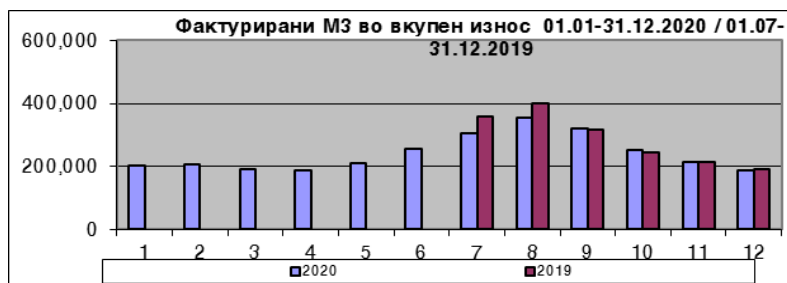
ЈП Водовод Охрид како претпријатие кое е основано за обезбедување на своите потрошувачи со чиста вода за пиење опслужува регион во кој живеат преку 50 000 жители според информациите од попис.

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.

Табела 1. Фактурирана вода во м3, период 01.01-31.12.2020 / 01.07-31.12.2019

М	Вода во м3 домаќинства		2020/ 2019 %	Вода во м3 индустрија		2020/ 2019 %	Вода во м3 ВКУПНО		2020/ 2019 %
	2020	2019		2020	2019		2020	2019	
	1	159,244		-	-		43,048	-	
2	159,921	-	-	46,288	-	-	206,209	-	-
3	153,965	-	-	35,688	-	-	189,653	-	-
4	158,644	-	-	28,077	-	-	186,721	-	-
5	178,445	-	-	29,962	-	-	208,407	-	-
6	212,923	-	-	41,871	-	-	254,794	-	-
7	241,793	265,646	91.02	64,686	92,947	69.59	306,479	358,593	85.47
8	282,236	288,695	97.76	72,214	110,463	65.37	354,450	399,158	88.80
9	246,788	229,618	107.48	73,639	85,272	86.36	320,427	314,890	101.76
10	200,086	187,826	106.53	51,824	57,055	90.83	251,910	244,881	102.87
11	176,146	168,582	104.49	36,661	44,836	81.77	212,807	213,418	99.71
12	160,869	153,939	104.50	28,152	38,793	72.57	189,021	192,732	98.07
ВК	2,331,060	1,294,306		552,110	429,366		2,883,170	1,723,672	
кор	-27,527	-20,806		-24,751	-4,937		-52,278	-25,743	
НТ	2,303,533	1,273,500		527,359	424,429		2,830,892	1,697,929	

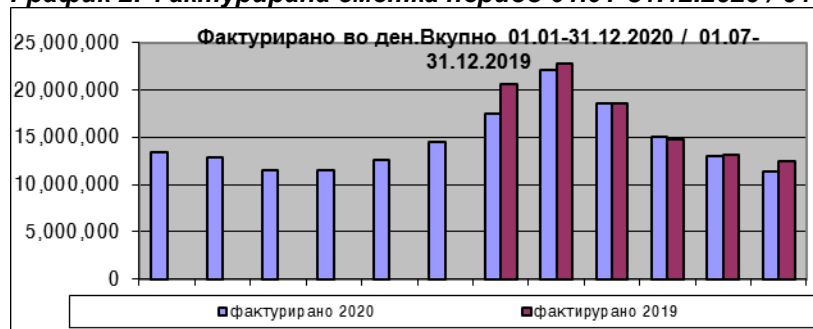
График 1. Фактурирана вода во м3, период 01.01-31.12.2020 / 01.07-31.12.2019



Табела 2. Фактурирана сметка период 01.01-31.12.2020 / 01.07-31.12.2019

М	Фактурирано во ден ВКУПНО		2020/ 2019 %
	2020	2019	
1	13,440,521	-	-
2	12,809,658	-	-
3	11,542,858	-	-
4	11,464,763	-	-
5	12,577,340	-	-
6	14,543,797	-	-
7	17,448,224	20,558,399	84.87
8	22,145,270	22,752,232	97.33
9	18,562,230	18,543,362	100.10
10	15,072,993	14,719,891	102.40
11	13,009,984	13,194,674	98.60
12	11,321,589	12,488,363	90.66
ВК	173,939,227	102,256,921	

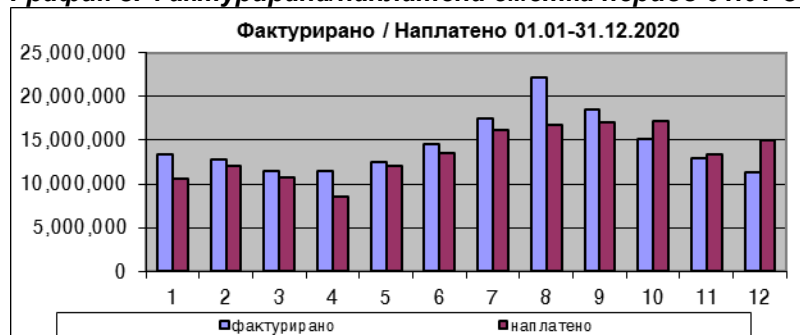
График 2. Фактурирана сметка период 01.01-31.12.2020 / 01.07-31.12.2019



Табела 3. Фактурирана/наплатена сметка период 01.12-31.12.2020

М	Фактурир/наплата домаќинства		напл/факт. %	Фактурир/наплата индустрија		напл/факт. %	Фактурир/наплата ВКУПНО		напл/факт. %
	фактурир.	наплатено		фактурир.	наплатено		фактурир.	наплатено	
1	9,985,552	8,841,592	88.54	3,454,969	1,827,006	52.88	13,440,521	10,668,598	79.38
2	9,271,675	8,330,834	89.85	3,537,983	3,670,588	103.75	12,809,658	12,001,422	93.69
3	8,906,419	8,240,623	92.52	2,636,439	2,464,596	93.48	11,542,858	10,705,219	92.74
4	9,283,694	7,251,093	78.11	2,181,069	1,269,007	58.18	11,464,763	8,520,100	74.32
5	10,229,611	9,771,535	95.52	2,347,729	2,310,591	98.42	12,577,340	12,082,126	96.06
6	11,318,814	10,443,416	92.27	3,224,983	3,087,771	95.75	14,543,797	13,531,187	93.04
7	12,842,643	12,027,787	93.66	4,605,581	4,211,758	91.45	17,448,224	16,239,545	93.07
8	14,799,065	12,494,512	84.43	7,346,205	4,326,832	58.90	22,145,270	16,821,344	75.96
9	13,228,889	13,593,223	102.75	5,333,341	3,521,340	66.03	18,562,230	17,114,563	92.20
10	11,022,742	12,334,474	111.90	4,050,251	4,804,148	118.61	15,072,993	17,138,622	113.70
11	10,167,282	10,764,830	105.88	2,842,702	2,604,914	91.64	13,009,984	13,369,744	102.77
12	9,322,812	10,479,689	112.41	1,998,777	4,543,167	227.30	11,321,589	15,022,856	132.69
ВК	130,379,198	124,573,608	95.55	43,560,029	38,641,718	88.71	173,939,227	163,215,326	93.83

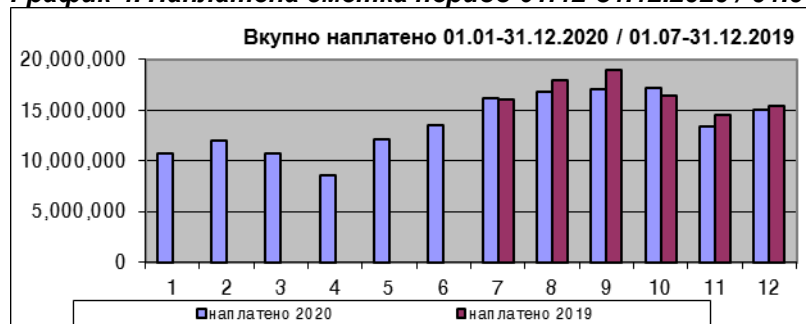
График 3. Фактурирана/наплатена сметка период 01.01-31.12.2020



Табела 4. Наплатена сметка период 01.12-31.12.2020 / 01.07.2019

М	наплатено домаќинства		2020/2019 %	наплатено индустрија		2020/2019 %	наплатено ВКУПНО		2020/2019 %
	2020	2019		2020	2019		2020	2019	
1	8,841,592	-	-	1,827,006	-	-	10,668,598	-	-
2	8,330,834	-	-	3,670,588	-	-	12,001,422	-	-
3	8,240,623	-	-	2,464,596	-	-	10,705,219	-	-
4	7,251,093	-	-	1,269,007	-	-	8,520,100	-	-
5	9,771,535	-	-	2,310,591	-	-	12,082,126	-	-
6	10,443,416	-	-	3,087,771	-	-	13,531,187	-	-
7	12,027,787	12,210,216	98.51	4,211,758	3,898,999	108.02	16,239,545	16,109,215	100.81
8	12,494,512	14,254,570	87.65	4,326,832	3,647,968	118.61	16,821,344	17,902,538	93.96
9	13,593,223	12,992,795	104.62	3,521,340	5,938,218	59.30	17,114,563	18,931,013	90.40
10	12,334,474	11,814,797	104.40	4,804,148	4,666,798	102.94	17,138,622	16,481,595	103.99
11	10,764,830	10,517,793	102.35	2,604,914	3,989,015	65.30	13,369,744	14,506,808	92.16
12	10,479,689	11,109,380	94.33	4,543,167	4,309,990	105.4	15,022,856	15,419,370	97.4
ВК	124,573,608	72,899,551		38,641,718	26,450,988		163,215,326	99,350,539	

График 4. Наплатена сметка период 01.12-31.12.2020 / 01.07.2019



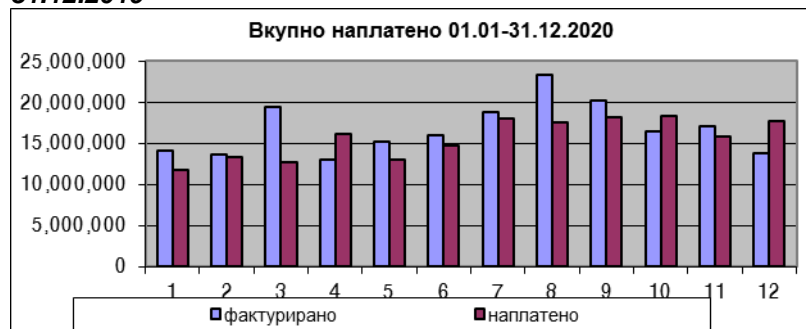
Табела 5. Фактурирана/наплатена услуги, период 01.01-31.12.2020 / 01.07-31.12.2019

М	2020 услуги			2019 услуги			2020/2019	
	фактур	наплат	%	фактур	наплат	%	фактур	наплат
1	614,893	1,084,084	176.30	-	-	-	-	-
2	867,543	1,340,074	154.47	-	-	-	-	-
3	7,835,373	1,961,669	25.04	-	-	-	-	-
4	1,471,809	7,626,048	518.14	-	-	-	-	-
5	2,671,132	885,668	33.16	-	-	-	-	-
6	1,402,893	1,184,907	84.46	-	-	-	-	-
7	1,291,985	1,793,715	138.83	534,878	489,098	91.44	241.55	366.74
8	1,248,434	739,574	59.24	1,342,021	542,541	40.43	93.03	136.32
9	1,666,270	1,060,258	63.63	1,488,707	518,098	34.80	111.93	204.64
10	1,387,088	1,260,354	90.86	502,774	274,183	54.53	275.89	459.68
11	4,023,601	2,384,909	59.27	1,405,770	554,492	39.44	286.22	430.11
12	2,443,101	2,612,507	106.93	3,363,492	2,697,783	80.21	72.64	96.84
ВК:	26,924,122	23,933,767	88.89	8,637,642	5,076,195	58.77		

Табела 6. Свкупно Фактурирана/наплатена сметка период 01.01-31.12.2020 / 01.07-31.12.2019

М	2020 СЕВКУПНО			2019 СЕВКУПНО			2020/2019	
	фактур	наплат	%	фактур	наплат	%	фактур	наплат
1	14,055,414	11,752,682	83.62	-	-	-	-	-
2	13,677,201	13,341,496	97.55	-	-	-	-	-
3	19,378,231	12,666,888	65.37	-	-	-	-	-
4	12,936,572	16,146,148	124.81	-	-	-	-	-
5	15,248,472	12,967,794	85.04	-	-	-	-	-
6	15,946,690	14,716,094	92.28	-	-	-	-	-
7	18,740,209	18,033,260	96.23	21,093,277	16,598,313	78.69	88.84	108.65
8	23,393,704	17,560,918	75.07	24,094,253	18,445,079	76.55	97.09	95.21
9	20,228,500	18,174,821	89.85	20,032,069	19,449,111	97.09	100.98	93.45
10	16,460,081	18,398,976	111.78	15,222,665	16,755,778	110.07	108.13	109.81
11	17,033,585	15,754,653	92.49	14,600,444	15,061,300	103.16	116.66	104.60
12	13,764,690	17,635,363	128.12	15,851,855	18,117,153	114.29	86.83	97.34
ВК:	200,863,349	187,149,093	93.17	110,894,563	104,426,734	94.17		

График 5. Свкупно Фактурирана/наплатена сметка период 01.01-31.12.2020 / 01.07-31.12.2019



Анализата на приложените Табели и Графикони покажува:

- Вкупно фактурирано во м3 вода за период 01.01-31.12.2020 е 2 830 892 м3.
- Процентот на наплата за целосниот состав на сметката на ЈП Водовод Охрид за период 01.01-31.12.2020 е 93.83%,(домаќинствата е 95.55% , индустријата 88.71%).
- Процентот на наплата кај услугите за период 01.01-31.12.2020 е 88.89%.
- Свкупен процент на наплата (за целосниот состав на сметката на ЈП Водовод Охрид и услуга) за период 01.01-31.12.2020 е 93.17%.

а) Во 2021 сметката на ЈП Водовод Охрид ќе содржи податоци и вредности за наплата единствено за услуга за водоснабдување и соодветните на нив државни обврски.

б) Ќе продолжат активностите за ажурно фактурирање на количините 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 наплата од наплатувачите ,
- тековно контролирање на реони,
- натамошно зголемување на наплата 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.

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

- оделението за спорна наплата
- оделението за исклучување од техничкиот сектор и
- правниот сектор

во поглед на принуден начин на наплата на побарувањата што ги има ЈП Водовод Охрид особено во активностите на :

- 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 и во заштитата на средствата и имотот што ги има ЈП Водовод Охрид што ќе води кон натамошно подобрување на наплатата, тековнатата и целокупната ликвидност на претпријатието и во заштитата на средствата и имотот на ЈП Водовод Охрид. За таа цел се воспоставени нови коректни односи со Нотарите и Извршителите во град Охрид засновани на економска база и меѓусебно почитување и вреднување.

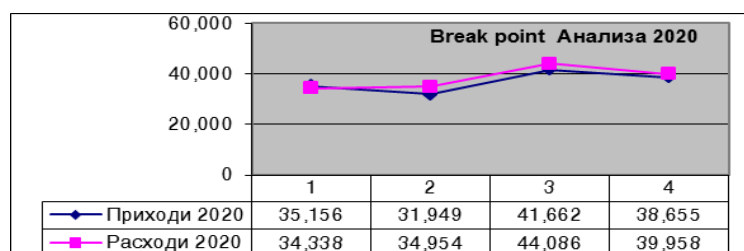
Воедно ќе се продолжи со натамошно стимулирање на плаќање од страна на потрошувачите:

- директно (преку сметките) и

- индиректно (со кампања и флаери) промовирање на online-плаќање преку www.evodovod-ohrid.com.mk кое бележи зголемување на бројот корисниците особено со овогодишната ситуација кога над 3 000 корисници вршат плаќање со употреба на нашиот програм на гореспомената www.evodovod-ohrid.com.mk.

V.2. Break point Анализа

Тримесечија	I	II	III	IV	ВКУПНО
Приходи	35,156	31,949	41,662	38,655	147,422
Расходи	34,338	34,954	44,086	39,958	153,336
Добивка / Загуба	818	-3,005	-2,424	-1,303	-5,914
Σ Добивка / Загуба	818	-2,187	-4,611	-5,914	



Break-event point анализата ја покажува покриеноста на Вкупните Приходи/Вкупните расходи по тримесечија во нето износ, сезонскиот карактер на врвните приходи и неопходното одржување на истите во зимските месеци по пат на соработка со локалните и државните фондови насочено кон зголемување на Приходите или активности со резултат на намалување на трошоците за одржување на ЈП Водовод Охрид.

V.3. Финансиски показатели

Показатели			12.2020		12.2019	
			нето	вкупно	нето	вкупно
Ликвидност	Општа	обтн с-ва*100 / краткорочни обврски	411,750	411,750	407,743	407,743
		%	66,956	315,804	80,437	327,858
			614.96	130.38	506.91	124.37
Ликвидност	Тековна	(обрт с-ва - залихи)*100 / краткорочни обврски	385,856	385,856	385,027	385,027
		%	66,956	315,804	80,437	327,858
			576.28	122.18	478.67	117.44

Ефикасност			12.2020	12.2019
			обрт на пост.с-ва	приходи од продажба/ постојани с-ва
	%		388,697	383,921
			35.85	18.13
	обрт на вкупни с-ва	приходи од продажба/ вкупни с-ва	139,334	69,604
	%		774,553	791,932
			17.99	8.79

Профитабил			12.2020	12.2019
			бруто проф. Стапка	добивка / приходи
	%		139,334	69,604
			-	2.19
	нето проф. Стапка	нето добивка / приходи	-5,914	987
	%		139,334	69,604
			-	1.42

показат на финан сост	степ на задолжено ст	вкупни обврски / вкупни средства	12.2020		12.2019	
			нето	вкупно	нето	вкупно
			68,533	317,381	80,437	329,435
		%	774,553	774,553	797,458	797,458
			8.85	40.98	10.09	41.31

СОДРЖИНА		
I.	Општи информации	2
II.	Правен статус и дејност	2
III.	Основа за составување на Финансиските Извештаи	3
IV.	Објаснувачки белешки	5
V.	Други Извештаи	10