Ф И Н А Н С И С К И И З В Е Ш Т А Ј

01.01.2020 - 30.09.2020

ЈП ВОДОВОД ОХРИД

Директор
Дипл.екк.Стефановиќ Светозар

Раков.на финасиски сектор
Дипл.екк.Несторoски Никола

www.vodovod-ohrid.com.mk; e-mail: javnost@vodovod-ohrid.com.mk елек. плаќање evodovod-ohrid.com.mk
ул.Наум Охридски бб., тел 046/250 121 , сервисна служба 046/260-298
Наплатен центар Корзо 046/254-179 , Наплатен центар Градско пазариште 046/251-120

I. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

Финансиските Извештаи за период 01.01-30.09.2020 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. Извештаи за фактурирање-наплата

Известувачки период: 01.01.2020 – 30.09.2020
Валута на известување: денар
Прецизност на известување: во 000.oo

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 ликвдација 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 7404026,.
- **Претпријатието е сопственост:** на основачот Совет на Општина Охрид.
- **24.12.2019** се зема за датум на основање на ЈП Водовод Охрид.
- **Основана 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 30.09.2020 е:

основно	46
средно /3	49
средно / 4	103
вишо	10
високо	33
магистратура	4
вкупно	**245**
договорни	18

III. ОСНОВА ЗА СОСТАВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Финансиските Извештаи се составени во согласност со позитивните законски прописи и Сметководствените политики за 2020 на ЈП Водовод Охрид.
Прикажаните износи се во 000 денари.

1. Биланс на Состојба 01.01-30.09.2020[1]

А К Т И В А		обр	30.09.20	31.12.19	%
НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА		1	**379,350**	**383,921**	**98.81**
Нето основни средства			**378,458**	**382,806**	98.86
	Имот,згради и опрема		*592,477*	*591,481*	100.17
	Отпис		*-214,018*	*-208,675*	102.56
Нето нематеријални средства			**892**	**1,115**	79.96
	Нематеријални средства		*2,294*	*2,272*	100.96
	Отпис		*-1,402*	*-1,157*	121.20
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА			**396,326**	**413,537**	**95.84**
Нето залихи		2	**26,672**	**22,716**	117.41
	Залихи		26,891	22,935	117.25
	Отпис		-219	-219	100.22
Побарувања			**369,654**	**390,821**	94.58
а) Побарувања од купувачи нето		3	**348,482**	**331,031**	105.27
	Побарување од купувачи		354,344	331,299	106.96
	Отпис		-5,862	-268	2,187,44
б) Побарување од државата за даноци		4	**1,010**	**1,068**	94.58
в) Останати побарувања		5	**546**	**836**	65.35
г) Готовина и готовин.еквиваленти		6	**16,467**	**52,360**	31.45
АВР		7	**3,150**	**5,526**	57.00
ВКУПНА АКТИВА			**775,676**	**797,458**	**97.27**
КАПИТАЛ		8	**324,542**	**338,420**	**95.90**
Државен-јавен капитал			**241,367**	**241,367**	100.00
Акумулирана добивка			87,787	**96,066**	91.38
Нето Добивка / Загуба			-4,612	987	-
НЕТЕКОВНИ ОБВРСКИ		9	**129,474**	**131,179**	**98.70**
Долгорочни обврски			**1,577**	**1,577**	100.00
Донации - Грантови ПВР			**127,897**	**129,602**	98.68
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ		10	**321,974**	**327,858**	**98.21**
Обврски према добавувачите			**44,191**	**55,707**	79.33
Обврски за даноци			**308**	**586**	52.60
Бруто плата вработени			**7,743**	**7,606**	101.80
Обврски према РЕ			**252,149**	**247,421**	101.91
Останати обврски			**17,583**	**16,538**	106.32
Однапред прес.данок на добивка			**-315**	**0**	**-**
ВКУПНА ПАСИВА			**775,676**	**797,458**	**97.27**

[1] Претходна година т.е почетна состојба се зема 31.12.2019.

2. Биланс на Успех 01.01-30.09.2020

			30.09.20	30.09.19	%	razl
0.1	Приходи од продажба	11	86,420	92,432	73.19	-6,012
0.2	Оперативни приходи	12	16,930	7,804	163.83	9,126
0.3	Останати приходи	13	2,713	4,013	30.78	-1,300
0	**Вкупно оперативни приходи**		**106,063**	**104,249**	77.29	1,814
1.1	Материјали,енерг,рез.делови ,сит.инв	14	-20,649	-22,732	65.86	2,083
1.2	Трошоци за тековно одржување	15	-793	-1,253	43.87	460
1.3	Трош.за теководрж.туѓи с-ва		0	0	-	0
1.4	Трошоци за осигурување		-69	0	-	-69
1.5	Бруто плати		-69,254	-59,410	86.42	-9,844
1.6	Менаџерски плати		0	0	-	0
1.7	Други услуги	16	-6,868	-6,124	78.46	-744
1.8	Останати оперативни трошоци	17	-3,591	-4,917	64.51	1,326
1.9	Даноци,придонеси и други давачки	18	-230	-265	69.77	35
1	**Вкупно оперативни трошоци**		**-101,455**	**-94,701**	79.27	-6,754
2.1	Амортизација на сопствени средства		-2,388	-3,162	56.29	774
2.2	Амортизација на грантови		-3,201	-3,596	66.58	395
2	**Вкупна амортизација**	19	**-5,589**	**-6,758**	61.76	1,169
3	**Вкупно операт.трош и амортизација**		**-107,044**	**-101,459**	78.11	-5,585
4.1	Останати трошоци	20	-6,325	-9,137	57.50	2,812
5	**Вкупни трошоци**		**-113,368**	**-110,596**	76.58	-2,772
6	Финансиски расходи	21	-10	-1	13.13	-9
7	Финансиски приходи	22	2,704	3,208	60.94	-504
8	**Добивка/Загуба од редовното работење**		**-4,612**	**-3,140**	71.57	-1,472
9	**Данок на добивка**	23	**0**	**0**	-	0
10	**НЕТО ДОБИВКА/ЗАГУБА**	24	**-4,612**	**-3,140**	**66.04**	**-1,472**

3. Извештај за паричните текови

	30.09.20	30.09.19	%
Готовина и парични еквивал. на почеток на период	52,360	28,515	183.62
Готовински прилив од купувачи- усл за вода	118,432	128,550	92.13
Готовински прилив од купувачи - услуги	17,729	8,036	220.62
Вкупен готовински прилив	**136,161**	**136,586**	**99.69**
Готовина испл. на добавувачи,надом на вработ.и сл	-65,960	-37,723	174.85
Бруто плата	-69,254	-62,778	110.32
Платени даноци	-1,844	-1,778	103.72
Платена камата	0	0	-
Исплатено на ЈП Колекторски систем	-32,709	-18,167	180.04
Исплатено на ЈП Вод. и канал. Струга	-1,953	-1,394	140.08
Паричен тек од оперативни активности	**-35,558**	**14,746**	**241.14**
набавка на основно средство	-335	-1,927	17.37
продажба на основно средство	0	0	-
долгорочен кредит	0	0	-
Паричен нето тек од вложувачки активности	**-335**	**-1,927**	**17.37**
(Отплата)/ Прилив на заеми и камати	0	0	-
Паричен нето тек од финансиски активности	***0***	***0***	**-**
Зголемување/(Намалување) на парични средства	**-35,893**	***12,819***	**-280.00**
Готовина и парични еквивал.на почеток на период	***52,360***	***28,515***	**183.62**
Готовина и парични еквиваленти на крај на период	***16,467***	**41,334**	**39.84**
Зголемување/(Намалување) на парични средства	**-35,893**	**12,819**	**-280.00**

4. Извештај за промена на капиталот

О П И С	31.12.19	зголем	намалув	30.09.20
Јавен капитал	241,367	0	0	241,367
Акумулирана добивка	96,066	0	-9,266	87,787
Акумулирана загуба	0	0	0	0
Добивка/Загуба за финансиска година	987	817	-4,612	-3,625
Вкупно капитал и резерви	**338,420**	**817**	**-13,878**	**325,529**
Останата сеопфатна Добивка/Загуба	0	0	0	0
Вкупна сеопфатна Добивка/Загуба	**0**	**0**	**-4,612**	**-4,612**

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.

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 строј	3%
4	Градежни објекти на високоградбена и нискоградежна дрвена конструкција	5%
5	Градежни објекти на високоградбена и нискоградежна 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 суровини и материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа, автомобилски гуми, готови производи и трговска стока.

Залихите на добра и материјали се вреднуваат според трошоците на купување (набавка) т.е. фактурна вредност и директни зависни трошоци на набавката корегирана за договорени трговски попусти, рабати и слични ставки што ја намалуваат фактурната вредност. Вреднувањето на трошењето на залихи ќе се врши согласно принципот на просечни цени.

Ситниот инвентар се отпишува еднократно при ставање во употреба со задолжување по лица.

Автогумите се отпишуваат при ставање во употреба.
Намалувањето на вредноста на залихите се врши кога нето продажната 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 неможноста 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 и сл.

5. Останати побарувања

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

6. Пари и парични 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 30.09.2020: благајна и жиро сметки 16.47 милиони денари.

7. АВР

Активни временски разграничувања преставуваат однапред пресметни трошоци, за обврски кон вработените, обврски према добавувачи, обврски за трошоци по судски постапки, за камати по банки, пресметани трошоци за лизинг,периодично по настан.

8. Капитал

Капитал - Извештај бр.4.

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/Струга-грантов дел, грантовите од ресорните Министерства и Општински фондови.

10. Тековни обврски

		30.09.20	30.09.19
Обврски према добавувачите	*10*	44,191	55,707
ДДВ обврска и даноци		308	586
Бруто плата вработени		7,743	7,606
Обврски према ДБ со поврз.субјекти		252,148	247,421
Останати обврски		17,583	16,538

11.Приходи од Продажба

Приходот се признава кога постои веројатност од идни приливи на економски добра во претпријатиетo, 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.

0.1	Приходи од продажба	*11*	30.09.20	30.09.19	*%*	*раз*
	Приходи од вода домакинства		68,049	65,707	*103.56*	*2,342*
	Приходи од вода од индустрија		18,371	26,725	*68.74*	*-8,354*
	Вкупно :		***86.420***	***92.432***	***93.50***	***-6.012***
	% на учество во Вкуп.приходи		*79.45*	*86.02*		

12. Оперативни Приходи

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

0.2	Оперативни Приходи	*12*	30.09.20	30.09.19	*%*	*раз*
	Приходи од хидроградба,водоводни приклучоци		12,203	6,654	*183.39*	*5,549*
	Други приходи		4,665	1,091	*427.63*	*3,574*
	Приходи од продаж.на материјали		0	4	*0.00*	*-4*
	Приход од наемнина		62	55	*112.13*	*7*
	Вкупно :		**16,930**	**7,804**	***216.94***	**9,126**
	% на учество во Вкуп.приходи		*15.57*	*7.26*		

13. Останати Приходи

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

0.3	Останати оперативни приходи	*13*	30.09.20	30.09.19	*%*	*раз*
	Приходи од отпис на обврски		93	96	*97.31*	*-3*
	Приход од вишоци		0	2	*0.00*	*-2*
	Приходи од амортизација на донации		2,388	3,596	*66.41*	*-1,208*
	Приходи од добиени судски спорови		231	254	*91.11*	*-23*
	Останати приходи		0	65	*0.00*	*-65*
	Вкупно :		***2,713***	***4,013***	***67.61***	*-1,300*
	% на учество во Вкуп.приходи		*2.49*	*3.73*		

14 -21 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.

1.1	**Материјали енергија, рез.делови и ситен инвентар**	14	**30.09.20**	**30.09.19**	%	разл
	Трошоци за суровини и материјали		-5,107	-5,335	95.73	-228
	Трошоци за ел.енергија		-14,122	-15,602	90.51	-1,480
	Трошоци за друга енергија		-1,171	-1,394	84.03	-223
	Трошоци за резервни делови и м-ли		-192	-328	58.50	-136
	Трошоци за отпис на ситен инвентар		-57	-73	77.60	-16
	Вкупно :		**-20,649**	**-22,732**	**90.84**	-2,083
	% на учество во вкупни расходи		18.21	20.55		

1.2	**Трошоци за тековно одржување**	15	**30.09.20**	**30.09.19**	%	разл
	Услуги за одржување и заштита		-793	-1,253	63.30	-460
	Вкупно :		**-793**	**-1,253**	63.30	-460
	% на учество во вкупни расходи		0.70	1.13		

1.7	**Други услуги**	16	**30.09.20**	**30.09.19**	%	разл
	Трошоци за транспорт-превоз		-2	-73	2.47	-71
	Поштен.,телефон. и интерн.услуги		-672	-845	79.54	-173
	Наем-лизинг		-86	-85	101.61	1
	Комунални услуги		-93	-84	110.21	9
	Останати услуги		-5,284	-4,550	116.13	734
	Банкарски усл.итрош.на плат.промет		-732	-487	150.23	245
	Вкупно :		**-6,868**	**-6,124**	**112.16**	744
	% на учество во вкупни расходи		6.06	5.54		

1.8	**Останати оперативни трошоци**	17	**30.09.20**	**30.09.19**	%	разл
	Трошоци за реклама,пропаганда		-535	-70	763.88	465
	Останати трошоци на вработени		-318	-3,445	9.22	-3,127
	Дневници за службени патувања		-22	-138	15.59	-116
	Надомест на трошоци на вработени		-328	-195	168.08	133
	Трош.за надом на член на УО и НО		-576	-490	117.55	86
	Трошоци за спонзорства и донации		-56	-62	90.61	-6
	Трошоци за репрезентација		-177	-270	65.50	-93
	Останати трошоци на работењето		-1,580	-247	639.72	1,333
	Вкупно :		**-3,591**	**-4,917**	73.03	-1,326
	% на учество во вкупни расходи		3.17	4.45		

1.9	**Даноци,придонеси и други давачки**	18	**30.09.20**	**30.09.19**	%	разл
	Даноци незав.од резултат,чланарини		-230	-265	86.88	-35
	Вкупно :		**-230**	**-265**	**86.88**	-35
	% на учество во вкупни расходи		0.20	0.24		

,

2.	**Амортизација**	19	**30.09.20**	**30.09.19**	%	разл
	Амортизација на грантови		-2,388	-3,162	75.53	2,388
	Амортизација на сопствени средства		-3,201	-3,596	89.01	-395
	Вкупно :		**-5,589**	**-6,758**	82.70	-1,169
	% на учество во вкупни расходи		4.93	6.11		

4.1	**Останати трошоци**	20	**30.09.20**	**30.09.19**	%	разл
	Вредн.усоглас.на побарувања		-6,236	-618	1,009.11	5,618
	Казни,пенали,надомести на штети		-88	-48	183.96	40
	Останати расходи од работење		0	-8,471	0.00	-8,471
	Вкупно :		***-6,325***	***-9,137***	69.22	-2,812
	% на учество во вкупни расходи		5.58	8.26		

6.	Финансиски расходи		30.09.20	30.09.19	%	разл
	Расходи по основ на затезни камати	*21*	-10	-1	*985.10*	*9*
	Вкупно :		**-10**	**-1**	*985.10*	*9*
	% на учество во вкупни расходи		*0.01*	*0.00*		

7	Финансиски приходи	22	30.09.20	30.09.19	%	razl
774	Приходи од камати од непов.друштва		2,704	3,208	*84.29*	*504*
	Вкупно :		**2,704**	**3,208**	***84.29***	*504*
	% на учество во вкупни расходи		*2.49*	*2.99*		

23. Даноци

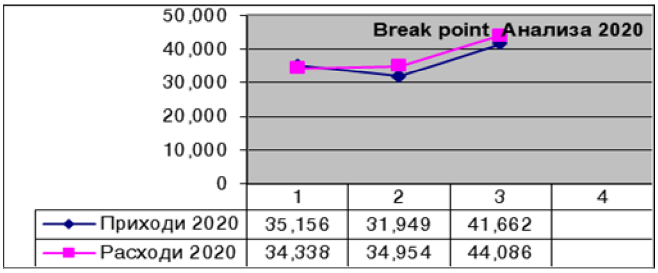
Даноците се пресметуваат на ден 31.12.2020 согласно позитивните законски прописи на РСМ по пат на оданочување на Добивката/(Загубата) корегирана за непризнаените расходи согласно Даночниот Биланс по општа стапка од 10%.
Во услови на добивка од претходна година се засметува и плаќа тековен аконтативен месечен данок на Добивка согласно позитивните законски прописи на РСМ.

24. Нето Добивка / Загуба

ЈП Водовод Охрид како финансиски резултат за период 01.01-30.09.2020 покажува Загуба од 4.612 милиони денари.

Break point Анализа

Тромесечија	I	II	III	IV	VKUPNO
Приходи	35,156	31,949	41,662	0	**108,767**
Расходи	34,338	34,954	44,086	0	**113,378**
Бруто Добивка/Загуба	818	-3,005	-2,424	0	**-4,611**
Σ Добивка / Загуба	818	-2,187	-4,611	0	



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

Финансиски показатели

			09.2020		9.2019	
Показатели			нето	вкупно	нето	вкупно
Ликвидност	Општа	обтни с-ва*100 / краткорочни обврски	420,067	420,067	457,748	457,748
			69,825	328,676	275,798	678,393
		%	*601.60*	*127.81*	*165.97*	*67.48*
	Тековна	(обрт с-ва - залихи)*100 / краткорочни обврски)	393,176	393,176	435,809	435,809
			69,825	328,676	275,798	678,393
		%	*563.09*	*119.62*	*158.02*	*64.24*

			09.2020	09.2019
Ефикасност	обрт на пост с-ва	приходи од продажба / постојани с-ва	106,054	102,294
			379,350	387,798
		%	*27.96*	*26.38*
	обрт на вкуп. с-ва	приходи од продажба / вкупни с-ва	106,054	102,294
			772,526	845,546
		%	*13.73*	*12.10*

			09.2020	09.2019
Профитабил	бруто проф стапка	добивка / приходи	-4,612	-3,140
			106,054	102,294
		%	*-4.35*	*-3.07*
	нето проф стапка	нето добивка / приходи	-4,612	-3,140
			106,054	102,294
		%	*-4.35*	*-3.07*

			09.2020		09.2019	
			нето	вкупно	нето	вкупно
Показат на финансост	степ на задолженост	вкупни обврски / вкупни средства	69,825	330,253	275,798	679,970
			772,526	772,526	845,546	845,546
		%	9.04	42.75	32.62	80.42

V. Извештаи за фактурирање-наплата

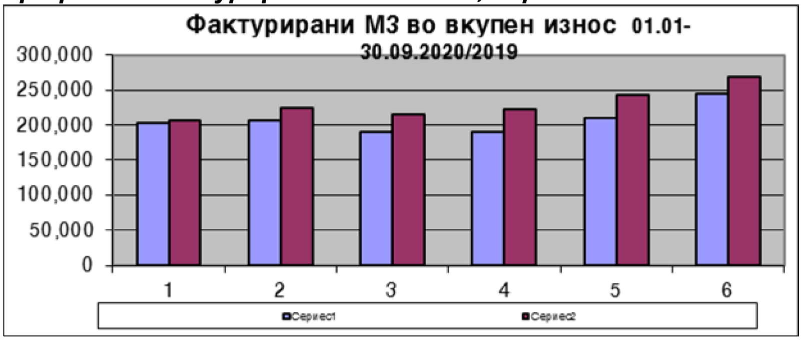
ЈП Водовод Охрид како претпријатие кое е основано за обезбедување на своите потрошувачи со чиста вода за пиење опслужува регион во кој живеат околу 50 000 жители според информациите од попис.

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 01.01-30.09.2020.

М	Вода во М3 домаќинства 2020	2019	2020/ 2019 %	Вода во М3 индустрија 2020	2019	2020/ 2019 %	Вода во М3 ВКУПНО 2020	2019	2020/ 2019 %
1	159,244	160,375	*99.29*	43,048	46,303	*92.97*	202,292	206,678	*97.88*
2	159,921	172,556	*92.68*	46,288	51,590	*89.72*	206,209	224,146	*92.00*
3	153,965	163,171	*94.36*	35,688	52,933	*67.42*	189,653	216,104	*87.76*
4	158,644	164,490	*96.45*	28.077	58,365	*48.11*	186,721	222,855	*83.79*
5	178,445	176,505	*101.10*	29,962	65,334	*45.86*	208,407	241,839	*86.18*
6	212,923	192,327	*110.71*	41,871	75,999	*55.09*	254,794	268,326	*94.96*
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*
ВК	**1,793,959**	**1,813,383**	***98.93***	**435,473**	**639,206**	***68.13***	**2,229,432**	**2,452,589**	***90.90***
кор	-20,471	-28,502	*71.82*	-15.615	-69,832	*22.36*	-36,086	-98,334	*36.70*
НТ	**1,773,488**	**1,784,881**	***99.36***	**419,858**	**569,374**	***73.74***	**2,193,346**	**2,354,255**	***93.17***

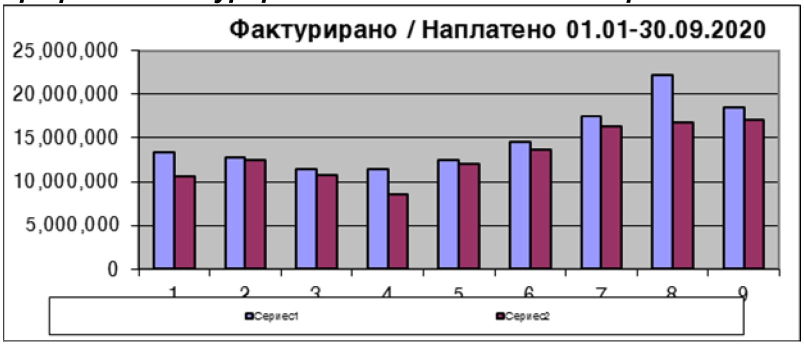
График 1. Фактурирана вода во м3, период 01.01-30.09.2020.



Табела 2. Фактурирана/наплатена сметка период 01.01-30.09.2020.

М	Фактурир/наплат. домаќинства		напл/ факт. %	Фактурир/наплат. индустрија		напл/ факт. %	Фактурир/наплат. 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	4,129,024	*116.71*	12,809,658	12,459,858	*97.27*
3	8,906,419	8,240,623	*92.52*	2,636,439	2,505,160	*95.02*	11,542,858	10,745,783	*93.09*
4	9,283,694	7,251,093	*78.11*	2,181,069	1,292,007	*59.24*	11,464,763	8,543,100	*74.52*
5	10,229,611	9,771,535	*95.52*	2,347,729	2,325,489	*99.05*	12,577,340	12,097,024	*96.18*
6	11,318,814	10,447,330	*92.30*	3,224,983	3,269,062	*101.37*	14,543,797	13,716,392	*94.31*
7	12,842,643	12,027,787	*93.66*	4,605,581	4,237,384	*92.01*	17,448,224	16,265,171	*93.22*
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*
ВК	**99,866,362**	**90,998,529**	***91.12***	**34,668,299**	**27,433,304**	***79.13***	**134,534,661**	**118,431,833**	***88.03***

График 2. Фактурирана/наплатена сметка период 01.01-30.09.2020.



Табела 3, Фактурирана сметка период 01.01-30.09.2020.

М	Фактурирано во ден ВКУПНО 2020	2019	2020/ 2019 %
1	13,440,521	12,621,587	*106.49*
2	12,809,658	13,718,555	*93.37*
3	11,542,858	13,294,022	*86.83*
4	11,464,763	13,588,799	*84.37*
5	12,577,340	14,832,179	*84.80*
6	14,543,797	15,520,120	*93.71*
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*
ВК	**134,534,661**	**145,429,255**	***92.51***

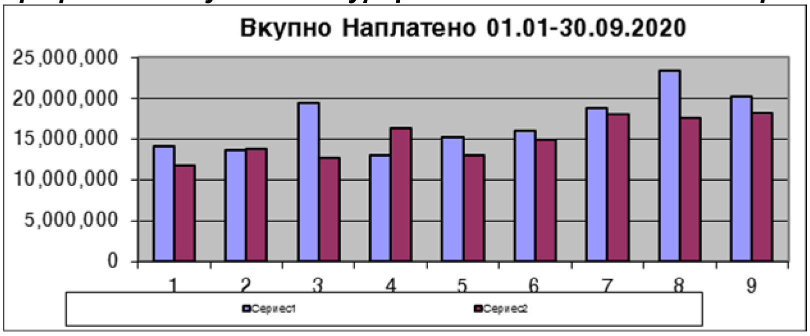
Табела 4. Фактурирана/наплатена услуги, период 01.01-30.09.2020.

М	2020 услуги			2019 услуги			2020/2019	2020/2019
	фактур	наплат	%	фактур	наплат	%	фактур	наплат
1	614,893	1,084,084	176.30	730,091	1,193,818	163.52	84.22	90.81
2	867,543	1,340,074	154.47	531,487	1,053,736	198.26	163.23	127.17
3	7,835,373	1,961,669	25.04	471,847	235,025	49.81	1,660.57	834.66
4	1,471,809	7,678,987	521.74	2,015,004	1,672,211	82.99	73.04	459.21
5	2,671,132	885,668	33.16	1,705,812	437,602	25.65	156.59	202.39
6	1,402,893	1,184,907	84.46	945,337	1,893,750	200.33	148.40	62.57
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
Вк:	**19,070,332**	**17,728,936**	**92.97**	**9,765,184**	**8,035,879**	**82.29**	**195.29**	**220.62**

Табела 5. Севкупно Фактурирана/наплатена сметка период 01.01-30.09.2020.

М	2020 СЕВКУПНО			2019 Севкупно			2020/2019	2020/2019
	фактур	наплат	%	фактур	наплат	%	фактур	наплат
1	14,055,414	11,752,682	83.62	13,351,678	11,436,653	85.66	105.27	102.76
2	13,677,201	13,799,932	100.90	14,250,042	11,947,098	83.84	95.98	115.51
3	19,378,231	12,707,452	65.58	13,765,869	11,860,291	86.16	140.77	107.14
4	12,936,572	16,222,087	125.40	15,603,803	12,332,802	79.04	82.91	131.54
5	15,248,472	12,982,692	85.14	16,537,991	11,803,136	71.37	92.20	109.99
6	15,946,690	14,901,299	93.44	16,465,457	14,677,642	89.14	96.85	101.52
7	18,740,209	18,058,886	96.36	21,093,277	16,598,313	78.69	88.84	108.80
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
Вк:	**153,604,993**	**136,160,769**	**88.64**	**155,194,439**	**128,550,125**	**82.83**	**98.98**	**105.92**

График 3. Севкупно Фактурирана/наплатена сметка период 01.01-30.09.2020.



Анализата на приложените Табели и Графикони покажува:

- Вкупно фактурирано во м3 вода за период 01.03-30.09.2020 е 2 193 346 м3.
- Процентот на наплата за целосниот состав на сметката на ЈП Водовод Охрид за период 01.03-30.09.2020 е 88.03%, (кај домакинствата е 91.27% а кај индустријата 79.13%).
- Процентот на наплата кај услугите за период 01.03-30.09.2020 е 92.97%.
- Севкупен процент на наплата (за целосниот износ на сметката на ЈП Водовод Охрид и услуга) за период 01.01-30.09.2020 е 88.64%.

Во 2020 ке 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 работатат 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:

- 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 ЈП Водовод Охрид со интенција за натамошно подобрување на наплатата и подобрување во заштитата на средствата и имотот на РЕ Водовод Охрид.

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 и во заштитата на средствата и имотот што ги има ЈП Водовод Охрид што ке води кон натамошно подобрување на наплатата 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 ке 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 2 300 корисници вршат плаќање со употреба на нашиот програм на гореспомената www.evodovod-ohrid.com.mk.

	С О Д Р Ж И Н А	
I.	**Општи информации**	*2*
II.	**Правен статус и дејност**	*2*
III.	**Основа за составување на Финансиските Извештаи**	*3*
IV.	**Објаснувачки белешки**	*5*
V.	**Извештаи за фактурирање-наплата**	*10*