ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ ЗА ВОДОСНАБДУВАЊЕ
СТУДЕНЧИЦА
Бул. Ослободување 60А/І-1, П.Фах 23, 6250 Кичево, Македонија
Тел: 045/220-121 Факс: 045/267-557
www.studencica.com.mk e-mail: jpstudencica@yahoo.com

01-310/1
19.02 18

***ИНФОРМАЦИЈА***
***за финансиското работење на ЈП за водоснабдување Студенчица-Кичево за ЧЕТВРТИОТ КВАРТАЛ (01.10 - 31.12.2017 година )***

Врз основа на параметрите за планираните приходи и расходи дефинирани и предвидени во Финансискиот план за 2017 година, како и нивното остварување за периодот од 01.10.2017 година заклучно со 31.12.2017 година (четврт квартален период 2017 година) добиени се следните состојби:

## ПРИХОДИ

Во Програмата за работа и финансискиот план за 2017 година се предвидени и се очекува да бидат остварени четири вида на приходи и тоа:

1.Приходи од продажба на вода,
2.Приходи од продажба на електрична енергија, произведена од МХЕ Добреноец,
3.Приходи по основ на камати од депозити,
4.Приходи од поранешни години (наплатени побарувања по спогодби со ЈКП).

Во четвртиот квартал од деловната 2017 година се реализирани следните приходи :

- Приходи од продажба на вода во износ од 7.825.381,00 денари кои во однос на вкупно планираните за четвртиот квартал (8.699.175,62) се реализирани со 89,96%.
- Приходи од продажба на електрична енергија произведена од МХЕ Добреноец во износ од 1.822.092,00 денари и истите во однос на вкупно планираните за соодветниот период (4.620.000,00) се реализирани со 39,44%.
- Приходи по основ на камати од орочени средства на краток рок се реализирани во износ од 217.799,00 денари, кои во однос на вкупно планираните за четвртиот квартал (250.000,00) се реализирани со 87,12%.
- Приходи од поранешни години (наплатени отпишани побарувања) се реализирани во износ од 764.568,00 денари и истите во однос на планираните за содветниот период (764.568,00) се реализирани со 100%.

Во овој период во ЈП вкупно реализираните приходи по основ на испорака на вода кон ЈКП Корисници во однос на планираните се реализирани со **75,02%**, додека пак приходите реализирани од продажба на вода кон **РЕК Осломеј - Кичево** се реализирани со 121,67% во однос на планираните за овој период, поради тоа што Рек Осломеј е во погон во овој квартален период.

Во однос на вкупно планираните приходи по основ на испорака на вода кон ЈКП Корисниците и Рек Осломеј, во овој квартален период ЈП реализира 89,96%.

Во овој четврт квартален период, покрај приходите од испорака на вода се реализирани приходи од продажба на електрична енергија од МХЕ Добреноец, во вкупен износ од 1.822.092,00 денари, кои се реализирани со 39,44% од планираните, поради намалена издашност на изворот.

Во овој четврт квартален период повторно се реализирани приходи од минати години - по основ наплата на отпишани побарувања од склучени Спогодби со ЈКП Корисниците, со кои се регулира начинот, условите како и роковите за наплата на старите и тековни побарувања. Тие во однос на планираните се исполнети со **100%** за овој период.

Приходи остварени по основ на камати од депонирани средства во банки на краток рок се остварени во износ од 217.799,00 денари и истите во однос на планираните се реализирани со 87,12%.

**Вкупно реализираниот приход** во четвртиот квартал од 2017 година изнесува **10.675.305,00** денари и во однос на вкупно планираниот (14.333.743,62) е реализиран со 74,48% **.**

## ТРОШОЦИ

**Реализираните поединечни трошоци** за наведениот четврт квартален период за 2017 година е представен во вид на табеларен преглед кој е составен дел на овој извештај.

Анализата на нивната реализација по структура и споредба со различни периоди како и во однос на планираното покажуват значителни отстапувања кај расходните позиции во однос на планираната идеалната четвртина, поради изгубените судски спорови зашто следи исплата на надоместок на вработените за Регрес за годишен одмор и трошоци на судски постапки. Како и поради извршен отпис на побарување по основ на камата кон ЈКП Вик Прилеп која е од спогодбата бр.03-705/2 од 05.09.2007 година и бр.03-1216/1 од

05.09.2007 година и која е исполнета од страна на ЈКП, каде што поради рокот на спогодбата и нејзината динамика, а која е пред време исполнета, следува отписот како обврска на ЈКП.

Реализирани трошоци по поединечни ставки во наведениот квартал кои се под реализација од 100% се следните: Потрошени суровини и материјали со реализација од 45,60%, Трошоци за материјали (администација, управа и продажба) со 58,38%, Потрошена енергија со 59,07%, Потршени резервни делови со 13,26%, Отпис на ситен инвентар со 99,01%, Услуги за одржување и заштита со 50,75%, Поштенски, телефонски услуги и интернет со 79,49%, Комунални услуги со 27,60%, Останати услуги со 42,51%, Амортизација по минимални стапки со 97,25 %, Трошоци за надомест и други примања на членови на УО и НО со 86,96 %, Трошоци за репрезентација со 46,01%, Премии за осигурување со 8,15%, Банкарски услуги и трошоци на платен промет со 97,28%, Даноци кои не зависат од резултатот, членарини во здруженија со 11,78% и Трошоци за надоместок за користење вода од МХЕ Добреноец со 3,10%.

Отстапувањата во однос на идеално планираната граница за реализација на одредени трошоци и нивно зголемување е регистрирано на следните расходни позиции по ставки како што се: Вкалкулирани бруто плати со 102,75%, Потрошена енергија за МХЕ Добреноец со 134,26%, Дневници за слижбени патувања со 182,73%, Надомест на трошоци на вработените, подароци и помошти со 2023,19%, Останати трошоци од работењето и трошоци за судски постапки со 911,80% и Надоместок од вкупен приход кон РКЕ со 142,72%.

**За наведениот четврт квартал од деловната 2017 година, вкупно реализираните трошоци изнесуваат 28.723.216,00 денари, а во однос на планираните (14.320.000,00) истите се реализирани со 200,58%.**

## ДОБИВКА - ЗАГУБА

Со разликата помеѓу вкупните приходи и вкупните расходи за наведениот квартален период за 2017 година, ЈП во своето работење оствари негативен финансиски резултат од 18.047.911,00 денари.

Вкупните побарувања заклучно со крајот на наведениот период за 2017 година, изнесуваат 119.665.555,00 денари, од кои поголем дел се побарувања од купувачи по основ продажба на вода и струја и изнесуваат 79.547.203,00 денари и се намалени за 14,56% во однос на истиот период 2016 година.

ЈП во овој период има и краткорочни побарувања за дадени депозити во Банки, со период на орочување до 6(шест) месеци за 40.000.000,00 денари.

Вкупните неизмирени обврски заклучно со крајот на наведенот период изнесуваат 3.407.866,00 денари и тоа: Обврски кон добавувачи со 139.845,00 денари , Обврски за придонеси од плати со 776.721,00 денари, Обврски по основ на персонален данок со 16.619,00 денари, Обврски за данок на додадена вредност со 752.147,00 денари, Обврски за нето плата со 1.430.720,00, Останати обврски од вработените со 142.159,00 и Обврски останати краткорочни од плати , УО и НО. со 149.655,00 денари. Обврските за даноци се подмируваат на почетокот на наредниот месец, во рок, како и обврските кон добавувачи.

Во овој квартален период значајно да се напомене е тоа што и покрај големиот износ на негативен финансиски резултат, ЈП со своето работење е ликвидно со 25.722.869,00 денари, со 40.000.000,00 денари депосит, со - 14,56% намалување на вкупните побарувања од продазба на вода и струја, со 100 % наплата на побарувања од спогодби со ЈКП за долг од минати години и тековни побарувања по основ на испорака на вода. Притоа се напоменува дека досега ЈКП не користело никави кредити во своето работење.

За четвртиот квартал од 2017 година со разликата помеѓу вкупниот приход кој изнесува 10.675.305,00 денари и вкупниот расход во износ 28.723.216,00 денари ЈП оствари загуба во износ од 18.047.911,00 денари.

Со почит,

Кичево,
17.01.2018 година

**ВД Директор**
Урим Ахмеди

Изготвил: Катерина Станкоска

Одобрил: Александар Петрески дипл.ек

**ТРИМЕСЕЧЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО ОД 01.10 ДО 31.12.2017**

| Р. бр | ОПИС | План 2017 | Остварено 2016 | Остварено 2017 | Структурна анализа 2017 | Споредбена анализа (остварено 2017/ план 2017) | Споредбена анализа (остварено 2017/остварено 2016) | Образложение, Забелешка |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | *ВКУПНИ ПРИХОДИ* | *14,333,743.62* | *12,072,069.00* | *10,675,305.00* | 100.00 | 74.48 | 88.43 | |
| 1.1 | Приходи од продажба на пр.стоки, усл.на домаш.пазар | **13,319,175.62** | **11,147,151.00** | **9,647,473.00** | 90.37 | 72.43 | 86.55 | |
| 1.1.1 | Приходи од продажба на вода на корисници | 8,699,175.62 | 6,429,391.00 | 7,825,381.00 | 73.30 | 89.96 | 121.71 | |
| 1.1.1.1 | ЈКП Корисници | 5,914,136.62 | 4,538,020.00 | 4,436,773.00 | 41.56 | 75.02 | 97.77 | |
| 1.1.1.2 | РЕК Осломеј | 2,785,039.00 | 1,891,371.00 | 3,388,608.00 | 31.74 | 121.67 | 179.16 | |
| 1.1.2 | Продажба на струја од МХЕ Добреноец | 4,620,000.00 | 4,717,760.00 | 1,822,092.00 | 17.07 | 39.44 | 38.62 | |
| 1.2 | Приходи по основ.на камати,курс.раз.неповр.субјекти | **250,000.00** | **158,961.00** | **217,799.00** | 2.04 | 87.12 | 137.01 | |
| 1.3 | Останати приходи од работењето,од вработени напл.казн | **0.00** | **217,550.00** | **45,465.00** | 0.43 | / | 20.90 | |
| 1.3.1 | Останати приходи-надомест на штета | **0.00** | **0.00** | **0.00** | | / | #ДИВ/0! | |
| 1.4 | Приходи останати од работењето- тендерски документа | **0.00** | **0.00** | **0.00** | 0.00 | 0.00 | #ДИВ/0! | |
| 1.5 | Приходи од нап. на отпишани побарувања Спогодби | **764,568.00** | **548,407.00** | **764,568.00** | 7.16 | 100.00 | 139.42 | |
| 2 | *ВКУПНИ РАСХОДИ* | *14,320,000.00* | *14,353,427.00* | *28,723,216.00* | 100.00 | 200.58 | 200.11 | |
| 2.1 | Потрошени суровини и материјали | **100,000.00** | 42,954.00 | 45,601.00 | 0.16 | 45.60 | 106.16 | |
| 2.2 | Трошоци за материјали (админ.управа и прод.) | **87,500.00** | 55,769.00 | 51,082.00 | 0.18 | 58.38 | 91.60 | |
| 2.3 | Потрошена енергија | **500,000.00** | 259,931.00 | 295,372.00 | 1.03 | 59.07 | 113.63 | |
| 2.3.1 | Потрошена енергија за МХЕ Добреноец | **12,500.00** | 7,422.00 | 16,783.00 | 0.06 | 134.26 | 226.13 | |
| 2.4 | Потрошени резервни делови | **175,000.00** | 10,504.00 | 23,211.00 | 0.08 | 13.26 | 220.97 | |
| 2.5 | Отпис на ситен инвентар | **75,000.00** | 62,750.00 | 74,260.00 | 0.26 | 99.01 | 118.34 | |
| 2.6 | Транспортни услуги | **0.00** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | / | #ДИВ/0! | |
| 2.7 | Поштенски, телефонски услуги и интернет | **137,500.00** | 147,689.00 | 109,303.00 | 0.38 | 79.49 | 74.01 | |
| 2.8 | Услуги за одржување и заштита | **75,000.00** | 12,025.00 | 38,063.00 | 0.13 | 50.75 | 316.53 | |
| 2.8.1 | Услуги за одржување и заштита на МХЕ Добреноец | **75,000.00** | 6,250.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 2.9 | Комунални услуги | **12,500.00** | 4,600.00 | 3,450.00 | 0.01 | 27.60 | 75.00 | |
| 2.10 | Останати услуги | **167,500.00** | 189,620.00 | 71,196.00 | 0.25 | 42.51 | 37.55 | |
| 2.10.1 | Останати услуги , преглед технички на МХЕ Добреноец | **0.00** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | #ДИВ/0! | / | |
| 2.11 | Вкалкулирани плати | **6,850,000.00** | 6,946,390.00 | 7,038,069.00 | 24.50 | 102.75 | 101.32 | |
| 2.12 | Амортизација по минимални стапки | **4,343,559.75** | 4,245,928.00 | 4,224,035.00 | 14.71 | 97.25 | 99.48 | |
| 2.12.1 | Амортизација по минимални стапки на МХЕ Добреноец | **293,940.25** | 293,940.00 | 293,940.00 | 1.02 | 100.00 | 100.00 | |
| 2.13 | Расходи од отпис на побарувања | **0.00** | 0.00 | 8,742,296.00 | 30.44 | #ДИВ/0! | #ДИВ/0! | |
| 2.14 | Надом.за трош.на враб.подароци и помош | **275,000.00** | 880,769.00 | 5,563,764.00 | 19.37 | 2,023.19 | 631.69 | |
| 2.15 | Дневници за службени патувања и патни трошоци | **62,500.00** | 68,739.00 | 114,207.00 | 0.40 | 182.73 | 166.15 | |
| 2.16 | Трошоци за над.и др. примања на член.на управ.и надз.од | **582,500.00** | 537,463.00 | 506,545.00 | 1.76 | 86.96 | 94.25 | |
| 2.17 | Трошоци за репрезентација | **125,000.00** | 130,560.00 | 57,516.00 | 0.20 | 46.01 | 44.05 | |
| 2.18 | Премии за осигурување | **12,500.00** | 16,394.00 | 1,019.00 | 0.00 | 8.15 | 6.22 | |
| | ...ремии за осигурување на МХЕ Добреноец објекти и опр | **112,500.00** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | #ДИВ/0! | |
| | ...рски услуги и трош.на платен промет | **20,000.00** | 16,344.00 | 19,455.00 | .07 | 97.28 | 119.03 | |
| | ...кои не зависат од резултатот, Членарини и др.тр | **75,000.00** | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2.21 | Останати трошоци од работењето | **115,000.00** | 341,897.00 | 1,048,575.00 | 3.65 | 911.80 | 306.69 | |
| 2.21.1 | Трошоци за надоместок за користење вода од МХЕ Добр | **5,000.00** | 4,714.00 | 155.00 | 0.00 | 3.10 | 3.29 | |
| 2.21.2 | Надом.од вкупен приходот кон РКЕ | **30,000.00** | 0.00 | 42,815.00 | 0.15 | 142.72 | #ДИВ/0! | |
| 2.22 | Останати расходи од работењето | **0.00** | 32,333.00 | 36,784.00 | 0.13 | / | 113.77 | |
| 2.23 | Затезни камати | **0.00** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | / | / | |
| 2.24 | Расходи врз основ на камати | **0.00** | 12,946.00 | 296,885.00 | 1.03 | / | 2,293.26 | |
| **3** | ***ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ*** | ***13,743.62*** | ***-2,281,358.00*** | ***-18,047,911.00*** | | | | |

2

| Р. бр | ОПИС | План 2017 | Остварено 2016 | Остварено 2017 | Структурна анализа 2017 | Споредбена анализа (остварено 2017/план 2017) | Споредбена анализа ( остварено 2017/остварено 2016) | Образложение/ Забелешка |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **4** | ***ВКУПНИ НЕНАПЛАТЕНИ ПОБАРУВАЊА*** | 0 | ***133,231,647.00*** | ***119,665,555.00*** | 100.00 | / | **89.82** | |
| 4.1 | Купувачи во земјата | 0 | 93,103,678.00 | 79,547,203.00 | 66.47 | / | 85.44 | |
| 4.2 | Останати побарувања од работењето | 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | / | / | |
| 4.3 | Побарувања од дадени кредити,Депозити,кауции | 0 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | 33.43 | / | 100.00 | |
| 4.4 | Побарувања од повеќе платен ДДВ | 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | / | #ДИВ/0! | |
| 4.5 | Побарување од повеќе платен данок на добивка | 0 | 0.00 | 109,777.00 | 0.09 | / | / | |
| 4.6 | Побарувања од вработени | 0 | 127,969.00 | 8,575.00 | 0.01 | / | 6.70 | |
| **5** | ***ВКУПНИ НЕНАПЛАТЕНИ ОБВРСКИ*** | 0 | ***660,147.00*** | ***3,407,866.00*** | 100.00 | / | **516.23** | |
| 5.1 | Обврски спрема добавувачи | 0 | 191,336.00 | 139,845.00 | 4.10 | / | 73.09 | |
| 5.2 | Обврски за данок на додадена вредност | 0 | 456,386.00 | 752,147.00 | 22.07 | / | 164.81 | |
| 5.3 | Обврски по осн. на персонален данок | 0 | 0.00 | 16,619.00 | 0.49 | / | / | |
| 5.4 | Обврски за данок од добивка | 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | / | / | |
| 5.5 | Обврски за нето плати | 0 | 0.00 | 1,430,720.00 | 41.98 | / | / | |
| 5.6 | Останати побарувања од работењето | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | #ДИВ/0! | |
| 5.7 | Обврски за даноци и придонеси од плати | 0 | 5,038.00 | 776,721.00 | 22.79 | / | 15,417.25 | |
| 5.8 | Останати обврски спрема вработените | | 7,387.00 | 142,159.00 | 4.17 | | 1,924.45 | |
| 5.9 | Обврски останати краткорочни-од плати,УО и др. | 0 | 0.00 | 149,655.00 | 4.39 | / | / | |
| **6** | ***СОСТОЈБА НА ЖИРО СМЕТКА*** | 0 | ***17,542,853.00*** | ***25,722,869.00*** | 100.00 | / | **146.63** | |
| 6.1 | жиро сметка | 0 | 17,542,853.00 | 25,722,869.00 | 100.00 | / | 146.63 | |
| 6.2 | | 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | / | / | |
| **7** | ***ВКУПЕН БРОЈ НА ВРАБОТЕНИ*** | 0 | ***53.00*** | ***53.00*** | 100.00 | / | 100.00 | |
| 7.1 | Број на лица вработени на неопределено време | 0 | 53.00 | 53.00 | 100.00 | / | 100.00 | |
| 7.2 | Број на лица вработени на определено време | 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | / | / | |
| 7.3 | Број на привремено вработени лица -Агенција | 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | / | #ДИВ/0! | |
| **8** | ***ИЗНОС НА ПРОСЕЧНО ИСПЛАТЕНА БРУТО*** | 0 | ***43,957.22*** | ***44,264.58*** | 100.00 | / | **100.70** | |
| 8.1 | | 0 | 43,957.22 | 44,264.58 | 100.00 | / | 100.70 | |