

## ИЗВЕШТАЈ

### за извршен преглед на Годишна сметка и Извештајот за работењето на ЈП за водоснабдување „Студенчица“ Кичево за деловната 2023 година

На седницата одржана на 28.02.2024 година Надзорниот одбор за контрола на материјално финансиското работење на јавното претпријатие за водоснабдување „Студенчица,“ Кичево ги разгледа Годишната сметка бр. 01-341/1 од 26.02.2024 година и Извештајот бр.01-340/1 од 26.02.2024 година за работењето на ЈП за водоснабдување „Студенчица“ Кичево за деловната 2023 година (01.01.-31.12.).

На седницата беа презентирани и елаборирани основните финансиски извештаи согласно Законот за трговски друштва, материјално финансиски Извештај за работењето во деловната 2023 година, биланс на состојба и биланс на успех.

Врз основа на разгледувањето на материјално финансиските извештаи, Надзорниот одбор ја констатира следната состојба :

#### 1) Со биланс на состојба на 31.12.2023 година :

Вкупна актива за 2023 година \_\_\_\_\_ 423.938.955,00 денари

Нето вредност на капиталот за 2023 година, 389.319.405,00 денари (актива минус долгорочни и краткорочни обврски)

#### 2) Со биланс на успех на 31.12.2023 година :

Вкупно приходи----- 110.415.531,00 денари

Вкупно расходи ----- 74.801.377,00 денари

Вишок на средства од работењето

пред оданочување \_\_\_\_\_ 35.614.154,00 денари

Вишок на средства од работењето

по оданочување \_\_\_\_\_ 31.668.886,00 денари

3. Свкупни побарувања заклучно со 31.12.2023 година изнесуваат 167.610.757,00 денари.

3.1. Пренесен дел од минати години на вкупни побарувања изнесува 157.736.266,00 денари.

3.2. Вкупно ненаплатени побарувања по сите основи за 2023 година изнесуваат 167.610.757,00 денари.

3.3. Тековни побарувања од купувачи за 2023 година: 95.346.891,00 денари.

3.4. Вкупните ненаплатени побарувања од продажба на вода во износ од 165.833.958,00 денари и се однесуваат на ЈКП корисници и АД ЕСМ Скопје (РЕК Осломеј Кичево).

4. Во 2023 година од купувачи вкупно наплатени 45.485.379,00 денари, делот кој припаѓа на ЈКП корисници изнесува 27.206.020,00 денари, што претставува 60% од вкупната наплата за 2023 година. Останатиот дел од 18.279.359,00 денари, што претставува 40% припаѓа на наплатени побарувања од АД ЕЛЕМ Скопје (РЕК Осломеј Кичево).

5. Според Биланс на состојба заклучно со 31.12.2023 година, вкупно тековни обврски 3.229.134,00 денари.

6. Вкупните приходи остварени во 2023 година изнесуваат 110.415.531,00 денари, кој во однос на вкупно планираниот приход за цела 2023 година е реализиран со 139%.

7. Вкупните трошоци во 2023 година изнесуваат 74.801.377,00 денари и нивната реализација е 95% од рамката на планираното за 2023 година.

8. Врз основа на показателите на состојбата на јавното претпријатие за деловната 2023 година изведени од контата-сметки со методот на релативни финансиски показатели заклучно со 31.12.2023 година, добиени се следните показатели :

- финансиска стабилност : 91.76815%
- степен на самофинансирање : 135980.9%
- степен на задолженост : 0.767544 %
- степен на кредитна способност: 186.2552 %
- Ликвидност:
  - Моментална: 584.1188 %
  - Тековна: 5784.902%
  - Општа: 5788.688 %
  - Економичност: 147.6116%
- Рентабилност:
  - коефициент на врзување на побарувањата: 554.0699 дена.
  - коефициент на плаќање: 15.75685 дена.

Потребно е да се истакне дека во поглед на финансирањето на своите активности во 2023 година, јавното претпријатие како и во предходните години исклучиво се потпира на сопствени финансиски средства и во досегашното работење нема користено банкарски кредити.

9. Надзорниот одбор смета дека Годишната сметка за 2023 година е изготвена согласно Законот за трговски друштва, Закон за исплата на плати, Закон за додадена вредност, Закон за персонален данок на доход, Закон за јавните претпријатија, Закон за јавните набавки и други закони и подзаконски акти уредби, правилници, одлуки и др.) кои го уредуваат финансиското работење на јавното претпријатие. Во годишната сметка за 2023 година постои усогласеност меѓу одделни сметки од активата и пасивата и финансискиот резултат од работењето е реално прикажан.

Годишната сметка е резултат на Биланс на состојба на 31.12.2023 година и настанатите деловни промени во работењето во текот на годината во презентираниите извештаи и прегледување на истите.

10. Основна карактеристика за финансиското работење на јавното претпријатие за 2023 година е остварен позитивен финансиски резултат-вишок на средства остварени од работењето во износ од 35.614.154,00 денари, пред оданочување, или вишок средства од работењето по оданочување износ од 31.668.886,00 денари. Остварената добивка се должи на остварените приходи над планираните во деловната 2023 година. Вишокот на средства оданочување во износ од 31.668.886,00 денари

ЈП за целокупното свое постоење работи исклучиво со сопствени средства и ликвидност на високо ниво и не користи кредити.

11. Во делот на капиталот и обврските во оваа деловна година има зголемување на капиталот на јавното претпријатие во однос на 2022 година за 8,06% што е одраз на искажана добивка за 2023 година.

12. Остварениот позитивен финансиски резултат во деловната 2023 година влијае на финансиската стабилност, општата ликвидност и исполнување на обврските на јавното претпријатие.

Имено, јавното претпријатие и во деловната 2023 година предвид погореизнесените показатели е со финансиска стабилност од 91,76815%, со висок степен на самофинансирање

