

ИЗВЕШТАЈ

за извршен преглед на Годишна сметка и Извештајот за работењето на ЈП за водоснабдување „Студенчица“ Кичево за деловната 2024 година

На седницата одржана на 28.02.2025 година Надзорниот одбор за контрола на материјално финансиското работење на јавното претпријатие за водоснабдување „Студенчица“, Кичево ги разгледа Годишната сметка бр. 01-365/1 од 25.02.2025 година и Извештајот бр.01-364/1 од 25.02.2025 година за работењето на ЈП за водоснабдување „Студенчица“ Кичево за деловната 2024 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 2024 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 31.12.2024 година :

Вкупна актива за 2024 година _____ 416.895.714,00 денари

Нето вредност на капиталот за 2024 година, 414.976.103,00 денари (актива минус долгорочни и краткорочни обврски)

2) Со биланс на успех на 31.12.2024 година :

Вкупно приходи----- 77.374.928,00 денари

Вкупно расходи ----- 83.075.924,00 денари

Загуба во работењето пред оданочување ----- 5.700.996,00 денари

3.Севкупни побарувања заклучно со 31.12.2024 година изнесуваат 202.727.687,00 денари .

3.1.Вкупно ненаплатени побарувања по сите основи за 2024 година изнесуваат 202.727.687,00 денари.

3.2.Тековни побарувања од купувачи за 2024 година: 65.406.139,00 денари.

3.3.Вкупните ненаплатени побарувања од продажба на вода во износ од 197.233.773,00 денари и се однесуваат на ЈКП корисници и АД ЕСМ Скопје (РЕК Осломеј Кичево).

4.Во 2024 година од купувачи вкупно наплатени 34.006.324,00 денари, делот кој припаѓа на ЈКП корисници изнесува 13.987.042,00 денари, што претставува 41% од вкупната наплата за 2024 година.Останатиот дел од 20.019.282,00 денари, што претставува 59% припаѓа на наплатени побарувања од АД ЕЛЕМ Скопје (РЕК Осломеј Кичево).

5.Според Биланс на состојба заклучно со 31.12.2024 година, вкупно тековни обврски 1.919.611,00 денари.

6. Вкупните приходи остварени во 2024 година изнесуваат 77.374.928,00 денари, кој во однос на вкупно планираниот приход за цела 2024 година е реализиран со 96% .

7. Вкупните трошоци во 2024 година изнесуваат 83.075.924,00 денари и нивната реализација е 103% од рамката на планираното за 2024 година.

8.Врз основа на показателите на состојбата на јавното претпријатие за деловната 2024 година изведени од контата-сметки со методот на релативни финансиски показатели заклучно со 31.12.2024 година, добиени се следните показатели :

- финансиска стабилност : 100.9149%
- степен на самофинансирање : 150253.1%
- степен на задолженост : 0.462584 %
- степен на кредитна способност: 209.7377 %

Ликвидност:

Моментална: 175.8312 %

Тековна: 10747.05%

Општа: 10753.1 %

Економичност:

Рентабилност:

-коефициент на врзување на побарувањата: 938.3948 дена.

-коефициент на плаќање: 8.433949 дена.

Потребно е да се истакне дека во поглед на финансирањето на своите активности во 2024 година, јавното претпријатие како и во претходните години исклучиво се потпира на сопствени финансиски средства и во досегашното работење нема користено банкарски кредити.

9.Надзорниот одбор смета дека Годишната сметка за 2024 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 2024 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 31.12.2024 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 2024 година е остварен негативен финансиски резултат – загуба во работењето 5.700.996,00 денари, пред оданочување.

Остварениот негативен финансиски резултат е последица на зголемени издатоци кои се реализирани од судски процеси, на основ на долгови од ЈКП Корисниците, и се поголем дел адвокатски услуги. Исто така се остварени издатоци за адвокатски услуги за ненавремена исплата на надоместоци на вработените (тужби).

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 забележително е намалување на капиталот на јавното претпријатие во однос на 2023 година за 1,38% што е одраз на негативниот финансиски резултат за 2024 година.

12.Остварениот негативен финансиски резултат во деловната 2024 година моментално не влијае на финансиската стабилност, општата ликвидност и исполнување на обврските на јавното претпријатие.

Имено, јавното претпријатие и во деловната 2024 година предвид погореизнесените показатели е со финансиска стабилност од 100,9149%, со висок степен на самофинансирање од 150253.1%, висока моментална ликвидност од 175,8312%, при што подмирувањето на своите тековните обврски го врши за 8,43% денови, во законски определениот и договорен рок.

Притоа потребно е да се истакне дека во поглед на финансирањето на своите активности и во тековната 2024 година, ЈП како и во претходните години исклучиво се

потпира на сопствени финансиски извори и средства и во досегашното работење не користело банкарски кредити.

13. Надзорниот одбор за контрола на материјано финансиското работење на јавното претпријатие ги разгледа Годишната сметка и Извештајот за работа на јавното претпријатие за 2024 година и по нив нема забелешки поради кое ги одобрува, и дава позитивно мислење по истите до Управниот одбор, да ги усвои.

14. Овој извештај со мислење по годишна сметка и Извештајот за работењето на јавното претпријатие за 2024 година да се достават до Управниот одбор на јавното претпријатие, Министерство за финансии, Министерство за транспорт и врски, Министерство за животна средина и просторно планирање и Владата на Република Северна Македонија .

28.02.2025 година
Кичево

**Претседател на Надзорен одбор за контрола на
материјално финансиско работење
на ЈП „Студенчица“ Кичево
Александар Трајкоски**

