Јавно претпријатие за водоснабдување
СТУДЕНЧИЦА
Бр. 01-07/1
31.01 17 год.
Кичево

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

ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА
за 2016 година

Кичево, јануари 2017 година

Јавно претпријатие за водоснабдување
СТРЕЖЕВИЦА
Бр. 01-107/1.3
31.01 17 год.
Кичево

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКО РАБОТЕЊЕ

за период од 01.01 до 31.12.2016 година

Кичево, јануари 2017 година

Економско-финансиско работење 01.01 - 31.12.2016 година

1. Планирани приходи

Јавното претпријатие за водоснабдување "Студенчица" Кичево основните приходи ги остварува по основ на испорачување на сирова вода на своите корисници. Цената на сировата вода за еден $м^3$ за корисниците е утврдена со Одлука на Владата на Република Македонија.

Според предвидувањата и планот за 2016 година за сите Корисници, ЈП очекуваше да се испорача вкупно количество на околу 20.940.345,00m3 вода и да оствари приход од 39.369.681,00 денари.

1.1. Остварени приходи со образложение

Во тековната 2016 година остварени се следниве приходи, прикажани во табела Т-1.1:

Т-1.1. Состојба на дел пренесени салда, фактури и наплата за вода на: 31.12.2016година

Корисници	**РЕК Осломеј**	**ЈКП Кичево**	**ЈКП М. Брод**	**ЈКП Крушево**	**ЈКП Долнени**	**ЈКП Прилеп**	**ЈКП Пласница**	**ОЈПКД Пелагонија**	**Вкупно денари**
Почеток	3.069.163,5	68.669.793,5	4.609.568,5	2.240.683,5	5.883.024,0	9.616.252,5	3.058.433,0	32.222,0	**97.179.140,5**
Фактурирано за 2016година	9.402.017,0	4.931.920,0	507.490,0	923.595,0	2.269.210,0	12.556.203,0	1.202.761,0	77.280,0	**31.870.476,0**
Вк.долг	12.471.180,5	73.601.713,5	5.117.058,5	3.164.278,5	8.152.234,0	22.172.455,5	4.261.194,0	109.502,0	**129.049.616,5**
Платено вк.	11.023.054,0	9.255.414,0	841.753,0	1.033.520,0	2.629.576,0	12.397.747,0	628.148,0	25.000,0	**37.834.212,0**
%наплата	**88**	**13**	**16**	**33**	**32**	**56**	**15**	**23**	**29**
Рати пл. ЈКП		2.377.771,0	171.324,0	81.420,0	211.596,0				2.842.111,0
Отпис рати		2.377.771,0	171.324,0	81.420,0	211.596,0				2.842.111,0
Тек.ф-ри пл.		4.499.872,0	499.105,0	870.680,0	2.206.384,0				8.076.041,0
Неплатено	1.448.126,5	64.346.299,5	4.275.305,5	2.130.758,5	5.522.658,0	9.774.708,5	3.633.046,0	84.502,0	**91.215.404,5**
во %	**12**	**87**	**84**	**67**	**68**	**44**	**85**	**77**	**71**

Вкупниот процент на наплата на побарувања по основ на испорака на вода од ЈКП Корисници за 2016 година изнесува 29% .

Во табелата се прикажани само побарувањата од купувачи врз основа на испорачана вода на ЈКП Корисници. Побарувањата по други основи не се внесени во предходната табела.

Во наредната табела се дадени вкупните побарувања (по други основи ,краткорочни побарувања-дадени депозити и др) по сите основи за деловната 2016 година и нивното извршување:

Т - 1.1.1 Вкупни побарувања, заклучно со 31.12.2016 година	
- Севкупни побарувања до 31.12. 2016 година:	**133.103.677,50 денари**
Побарувања купувачи- тековни :	31.870.476,00 денари
Побарувања купувачи - наплатени :	37.834.212,00 денари
- Побарувања купувачи - ненаплатени :	**91.215.404,50 денари**
-Побарувања од МЕПСО АД - Скопје	**1.888.273,00 денари**
-Побарувања од банки за дадени депозити :	**40.000.000,00 денари**

Вкупните ненаплатени побарувањата по сите основи за 2016 година изнесуваат 133.103.677,50 денари.

Во тековната 2016 година од вкупно наплатените побарувања по основ на испорака на вода, во износ од 37.834.212,00 денари, делот кој припаѓа на ЈКП Корисниците од 26.811.158,00 денари е 70,86% од вкупната наплата за 2016 година. Останатиот дел од 11.023.054,00 денари или 29,14% му припаѓа на наплатените побарувањата од АД ЕЛЕМ на Р.Македонија (РЕК Осломеј - Кичево).

Вкупните ненаплатени побарувања од продажба на вода во износ од 91.215.404,50 денари, во целост се остварени и отпаѓаат на ЈКП Корисниците и АД ЕЛЕМ РЕК Осломеј - Кичево.

Покрај наведените, во однос на вкупните побарувања по сите основи за 2016 година, се појавуваат и побарувања краткорочни по основ на даден депозит во банка, во износ од 40.000.000,00 денари.

Во вкупните побарувања од купувачите значаен дел завземаат и побарувањата од продажба на електрична енергија произведена од МХЕ Добреноец кон АД МЕПСО - Скопје во износ од 1.888.273,00 денари.

Во тековната година покрај тековните побарувања кон ЈКП Корисниците,со одлука на Владата на Р.Македонија за одобрување на дисконт на побарувањата на Корисниците на РВ Студенчица почнувајќи од 01.02.2014 година потпишани се взаемни Спогодби со кои се регулира начинот и условите за исполнување на обврските од страна на ЈКП Корисниците за минатите, тековните и идните сукцесивни обврски.

Согласно член 8 од Спогодбата " Корисникот на услугата се обврзува плаќањето на месечните фактури по тековните и идни сукцесивни обврски како и месечна рата за долг од минати години почнувајќи од 01.02.2014 година, да го врши истовремено, во рок најдоцна до крајот на месецот за предходниот месец во деловната година, а најдоцна во рок од 60 дена од денот на фактурирањето, на посебен налог, со цел на дознака: склучена спогодба, месечна рата за долг од минати години, тековна обврска по месечна фактура и идните сукцесивни побарувања".

Спогодбата со ЈКП ″Комуналец″ Пласница е раскината на 19.06.2014 година и со одлука на Надзорен одбор и Управен одбор, склучена е нова Спогодба на 24.06.2016 година. Со оваа спогодба договорните страни ги уредуваат начинот, условите и роковите за исполнување на доспеан главен долг, без камати за испорачаната вода од РВС ″Студенчица″, на ЈКП ″Комуналец″ Пласница, кон ЈП ″Студенчица″ Кичево, со состојба 31.05.2016 година, како и исполнување на тековните обврски по месечни фактури за испорачана вода од РВС ″Студенчица″, почнувајќки од 01.06.2016 година, односно со фактура за месец Јуни 2016 година и натаму.

Согласно член 2 од Спогодбата ″ Стасаните неисполнети обврски односно доспеаниот главен долг од минати години на ЈКП ″ Комуналец″ Пласница кон ЈП за водоснабдување ″ Студенчица″ Кичево, заклучно со состојба 31.05.2016 година, без камати, ќе се исполнува на 180 еднакви месечни рати, со грејс период од 2 (две) години од денот на склучување на оваа спогодба, почнувајќи од 24.06.2018 година″.

ЈКП корисниците се придржуваат кон склучените Спогодби.

Т - 1.2. ТАБЕЛАРЕН ПРЕГЛЕД НА ПРИХОДИ ПРИ ЈП"СТУДЕНЧИЦА"КИЧЕВО

Р. бр	Конто	ОПИС	Планирани приходи 2016г.	Реализирани приходи 31.12.2016г.	Индекс	Реализирани приходи 31.12.2015г.	Индекс
1	2	3	4	5	6	7	8
1	740	Прих.од пр.на пр.стоки, усл.на домаш.	54.271.425,87	47.936.243,00	0,88	49.606.750,00	0,97
1.1		Приходи од испорака на вода	39.369.680,87	29.366.343,00	0,75	31.122.064,00	0,94
1.1.1		ЈКП Корисници	21.604.216,87	21.302.210,00	0,99	20.153.354,00	1,06
1.1.2		РЕК Осломеј	17.765.464,00	8.064.133,00	0,45	10.968.710,00	0,74
1.2		Приходи од МХЕ Добреноец	14.901.745,00	18.569.900,00	1,25	18.484.686,00	1,00
2	749	Приходи од продажба на соп.основни	0,00	0,00	###	0,00	####
3	764	Вишоци на ситен инвентар и автогуми	0,00	0,00	###	0,00	####
4	765	Приходи од наплатени отпишани поба	3.058.272,00	2.842.111,00	0,93	3.043.995,00	0,93
5	769	Останати приходи од раб.Вработени	0,00	486.904,00	###	85.302,00	5,71
6	774	Приходи од камати од работење со не	540.000,00	594.448,00	1,10	475.462,00	1,25
7		Вкупно	57.869.697,87	51.859.706,00	0,90	53.211.509,00	0,97

Во тековната 2016 година освен планираните приходи, остварен е и мал дел на вонреден приходи, останати приходи од работењето од наплата на казни од вработените.

Покрај остварениот приход за 2016 година од продажба на вода (29.366.343,00 денари, со 75% од планираните ,табела Т-1.2), најголем дел отпаѓа на приходи од продажба на струја од МХЕ Добреноец, во износ од 18.569.900,00 денари и е реализиран со 125% од планираниот за 2016година . Покрај овие приходи реализирани се и приходи од камати од орочени средства на краток рок во банка, во износ од 594.448,00 денари, реализирани со110% од планираните.

Согласно склучените поединечни Спогодби помеѓу ЈП и ЈКП Корисниците, е утврден начинот, условите и роковите за исполнување на тековните и идни сукцесивни обврски на Корисниците, како и начинот и роковите за исполнување на долг од минати години врз основа на нивните обврски по основ на испорака на вода, по што вкупниот приход по овој основ е 2.842.111,00 денари и е со 93% од планираните, согласно склучените спогодби со ЈКП Корисниците.

Вкупниот приход за тековната 2016 година изнесува 51.859.706,00 денари, кој во однос на вкупно планираниот приход за цела 2016 година е реализиран со 90% .

2. Трошоци

Анализата на реализација на поединечните трошоци и нивното процентуално движење во однос на планираните за 2016 година е прикажано во табеларниот преглед Т-2.1:

Т-2.1. РЕКАПИТУЛАР НА ТРОШОЦИ

Р. бр	Конто	ОПИС	Планирани трошоци за 2016г.	Реализирани трошоци за 31.12.2016г.	Индекс	Реализирани трошоци 31.12.2015г.	Индекс
1	2	3	4	5	6	7	8
1	400	Потрошени суровини и материјали	500.000,00	83.629,00	0,17	144.806,00	0,58
2	401	Потрошени канцеларски материјали	320.000,00	131.535,00	0,41	253.857,00	0,52
3	402	Потрошена енергија	2.015.000,00	1.090.479,00	0,54	1.224.235,00	0,89
3.1	402	Потрошена енергија МХЕ Добреноец	35.000,00	29.599,00	0,85	33.171,00	0,89
4	404	Потрошени резервни делови	700.000,00	89.274,00	0,13	198.091,00	0,45
5	407	Отпис на ситен инвентар	300.000,00	222.462,00	0,74	182.534,00	1,22
6	410	Транспортни услуги	0,00	130,00	###	10.130,00	0,01
7	411	Поштенски,телефонски услуги и инте	1.000.000,00	444.562,00	0,44	394.695,00	1,13
8	413	Услуги за одржување и заштита	300.000,00	77.070,00	0,26	284.739,00	0,27
8.1	413	Услуги за одржување и заштита на М	200.000,00	71.500,00	0,36	0,00	####
9	415	Комунални услуги	50.000,00	13.800,00	0,28	12.650,00	1,09
10	419	Останати услуги	600.000,00	527.341,00	0,88	573.038,00	0,92
10.1	419	Технички преглед на МХЕ И период.и	100.000,00	0,00	0,00	430,00	0,00
11	420	Бруто плати	28.842.000,00	28.188.716,00	0,98	27.729.337,00	1,02
12	422	Надом.за трош.на враб.подароци и по	1.000.000,00	1.225.938,00	1,23	24.428,00	50,19
13	430	Амортизација по минимални стапки	17.046.984,00	17.005.828,00	1,00	16.956.338,00	1,00
13.1	430	Амортизација на МХЕ Добреноец	1.175.761,00	1.175.761,00	1,00	1.175.761,00	1,00
14	440	Дневници за служб.патувања и патни	250.000,00	156.301,00	0,63	167.961,00	0,93
15	442	Трошоци за надомест и други примањ	2.000.000,00	2.154.768,00	1,08	2.347.517,00	0,92
16	443	Трошоци за спонзорства и донации	0,00	0,00	###	0,00	####
17	444	Трошоци за репрезентација и угостит	500.000,00	344.273,00	0,69	552.165,00	0,62
18	445	Премии за осигурување	200.000,00	61.411,00	0,31	51.521,00	1,19
18.1	445	Премии за осигурување на МХЕ, на о	50.000,00	156.736,00	3,13	86.673,00	1,81
19	446	Банкарски услуги и трош.на платен п	80.000,00	45.142,00	0,56	72.733,00	0,62
20	447	Даноци, прид.членар.и др.дав.кои не з	100.000,00	90.623,00	0,91	69.077,00	1,31
21	449	Останати нематеријални трошоци	430.000,00	582.365,00	1,35	322.055,00	1,81
21.1	449	Надомест за користење вода за МХЕ	20.000,00	18.893,00	0,94	13.938,00	1,36
22	460	Загуба врз основ на расходување и пр	0,00	0,00	###	0,00	####
23	466	Расходи врз основ на директен отпис	0,00	0,00	###	0,00	####
24	469	Останати расходи ,дополнителни утвр	0,00	32.654,00	###	1.952,00	16,73
25	474	Затезни камати	0,00	17.189,00	###	1.907,00	9,01
26	475	Курсни разлики од работењето-негат	0,00	0,00	###	0,00	####
		Вкупно:	57.814.745,00	54.037.979,00	0,93	52.885.739,00	1,02
27		Вкупно трошоци за периодот:	57.814.745,00	54.037.979,00	0,93	52.885.739,00	1,02

Вкупните реализирани трошоци во 2016 година изнесуваат 54.037.979,00 денари и нивната реализација е 93% од рамката на планираното за 2016 година.

Во табела Т-2.2 даден е рекапитулар на вкупните приходи и трошоци, при што е остварена загуба.

Т-2.2. РЕКАПИТУЛАР

Р. бр.	ОПИС	План 2016г.	Остварено 31.12.2016г.	Остварено 31.12.2015г.
1	Вкупно приходи	57.869.697,87	51.859.706,00	53.211.509,00
2	Вкупно трошоци	57.814.745,00	54.037.979,00	52.885.739,00
Реализирана Добивка-вишок/ загуба		54.952,87	-2.178.273,00	325.770,00

ЈП за периодот од 01.01.2016 година до 31.12.2016 година оствари вкупен приход од 51.859.706.00 денари и вкупен расход од 54.037.979.00 денари.

Со разликата помеѓу вкупниот приход и вкупниот расход во тековната 2016 година остварена е загуба во износ од 2.178.273.00 денари.

3. Финансиски показатели

Од остварените финансиски резултати прикажани во финансиските извештаи за период од 01.01.2016 до 31.12.2016 година можеме да ја утврдиме состојбата на субјектот во изминатата 2016 деловна година преку пресметување на показателите за финансиската состојба:

1. Економичност

1.1 Однос меѓу приходи расходи

Вкупни приходи / Вкупни расходи	x 100 =	51,859,706.00 / 54,037,979.00	x 100 =	95.9689962	%

1.2 Показател за односот на добивката за фнансиската година и приходите од редовно и вонредно работење

Добивка пред оданочување / Вкупни приходи	x 100 =	-2,178,273.00 / 51,859,706.00	x 100 =	-4.20031884	%

2. Финансиска стабилност

2.1 Финансиска сигурност

Траен капит+Долг.резер-Загуба / Вкупна пасива	x 100 =	407,770,991.17 / 408,431,137.71	x 100 =	99.8383702	%

2.2 Степен на самофинансирање

Траен капит+Долг.резер-Загуба / Нематер.+матер.влож+Залихи	x 100 =	407,770,991.17 / 597,473.15	x 100 =	68249.2579	%

2.3 Степен на кредитна способност

Траен капит+Долг.резер+Долг. Обв. / Постојани средства	x 100 =	441,451,830.00 / 256,807,206.61	x 100 =	171.900094	%

2.4 Степен на задолженост

Вкупно оврски / Траен капитал	x 100 =	660,146.54 / 407,770,991.17	x 100 =	0.16189149	%

3. Ликвидност

3.1 Моментна ликвидност					
Парични ср-ва+ хартии од вредност	x 100	17,545,908.00	x 100	2657.88078	%
Краткорочни обврски	=	660,146.54	=		
3.2 Тековна ликвидност					
Обртни ср-ва - Залихи	x 100	151,026,457.95	x 100	22877.7171	%
Краткорочни обврски	=	660,146.54	=		

3.3 Општа ликвидност					
Вкупни обртни средства	x 100	151,623,931.10	x 100	22968.2233	%
Краткорочни обврски	=	660,146.54	=		

4. Показатели на рентабилноста

4.1 Денови на врзување на побарувањата				
365дена x (побарув.+фин.влож.)	=	48,582,842,287.50	=	936.812914
Приходи од редовно работење		51,859,706.00		

4.2 Денови на плаќање на обврски				
365 x краткорочни обврски	=	240,953,487.10	=	4.45896556
Трошоци од редовно работење		54,037,979.00		

5. Профитабилност

Добивка пред оданочување	x 100	-2,178,273.00	x 100	-0.53332687	%
Вкупна актива	=	408,431,137.71	=		

Добивка пред оданочување	x 100	-2,178,273.00	x 100	-0.4934339	%
Капитал + резерви	=	441,451,830.00	=		

Од извршената анализа на структурата на приходите и трошоците за деловниот период изразен во Билансот на Успех за 2016 година и направената споредба за предходната година може да се изведат следните заклучоци:

- Вкупниот приход на ЈП остварен во **2016 година** (**51.859.706,00**) во однос на минатата 2015 година (53.211.509,00) е намален, кој пред се е последица на нереализираните приходите од АД ЕЛЕМ-Рек Осломеј, кои се со 45% од планираните.

- Вкупните трошоци за **2016 година (54.037.979,00денари)** во однос на минатата 2015 година (52.885.739,00) се незначително зголемени за 2%, а со 93% се реализирани од планираните.

4. Финансиски извештаи

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ	во 000 ден.	
	2016	
А. ПАРИЧНИ ТЕКОВИ ОД ОПЕРАТИВНИ АКТИВНОСТИ		
Нето добивка/ Загуба после оданочување		**-2178**
Усогласување за :		
Амортизација	18.182	
Вредносно усогласување на побарувањата-преку АК.ДОБ	0	
Приходи од наплатени отпишани побарувања - ЈКП Спогодби	2.842	
Приход од камата на главница на депозит	594	
Готовински текови од работење		
Намалување на побарувањата - купувачи	5990	
Зголемување на краткорочни побарувања (ДДВ) и др.	-141	
Зголемување на залихи	87	
Зголемување на однапред платени трошоци (АВР)	6	
Зголемување на обврски спрема добавувачи	-71	
Зголемување на обврски за даноци,придонеси и др.давачки	169	
Намалување на разграничени обврски (ПВР)	0	
Нето парични текови од оперативни активности		**25.480**
Б. ПАРИЧНИ ТЕКОВИ ОД ВЛОЖУВАЧКИ АКТИВНОСТИ		
Долгорочни финансиски вложувања-депозити	0	
Набавка на нематеријални вложувања	110	
Набавка на недвижности,постројки и опрема (НПО)	1621	
Нето парични текови од вложувачки активности		**1731**
В. ПАРИЧНИ ТЕКОВИ ОД ФИНАНСИСКИ АКТИВНОСТИ		
Нето парични текови од финансиски активности		**-22.768**
Зголемуање на паричните средства		**4443**
Пари и парични еквиваленти на почетокот на периодот	**13103**	
Пари и парични еквиваленти на крајот на периодот	**17546**	

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ НА ГЛАВНИНАТА				
Сметки	Опис на ставката	Состојба		% на промена
		2015	**2016**	(4/3-1) x100
1	2	3	4	5
90 и 91	Основна главнина-држ.капитал	441452	441452	
94	Законски резерви	0	0	
950и 960	Акумулирана добивка / Загуба	-26036	-31503	
951и 961	Добивка / Загуба тековна година	217	-2178	
	Вкупно заработен капитал	**415633**	**407771**	**- 1.89**
93	Ревалоризациона резерва	0	0	
	Вкупно промени	**415633**	**407771**	**- 1.89**

	БИЛАНС НА УСПЕХ		
	за периодот од 01.01.2016 до 31.12.2016 година	(во денари, без дени)	
Ред. Бр.	ПОЗИЦИЈА	Износ	
		Тековна година **2016**	Претходна година **2015**
1	***ТРОШОЦИ***		
	-ПОТРОШЕН МАТЕРИЈАЛ И СУРОВИНИ	83.629	144.806
	-ПОТРОШЕНИ КАНЦЕЛАРИСКИ МАТЕРИЈАЛ	131.535	253.857
	-ПОТРОШЕНА ЕНЕРГИЈА	1.120.078	1.257.406
	-ПОТРОШЕНИ РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ	89.274	198.091
	-ОТПИС НА СИТЕН ИНВЕНТАР	222.462	182.534
	-ПОШТЕНСКИ,ТЕЛЕФОНСКИ И ТРАНСПОРТНИ УСЛУГИ	444.692	404.825
	-УСЛУГИ ЗА ОДРЖУВАЊЕ,НАЕМНИНИ,ОСТАНАТИ И Д	689.711	870.857
	-АМОРТИЗАЦИЈА НА ОСНОВНИ СРЕДСТВА	18.181.589	18.132.099
	-НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ	3.610.512	3.683.640
	-БРУТО ПЛАТИ	28.188.716	27.729.337
	-НАДОМЕСТ НА ТРОШОЦИ НА ВРАБОТЕНИ	1.225.938	24.428
	-КАМАТИ И КУРСНИ РАЗЛИКИ ОД РЕД.РАБОТЕЊЕ	17.189	3.859
	-ОСТАНАТИ РАСХОДИ	32.654	0
	ВКУПНО РАСХОДИ 1	**54.037.979**	**52.885.739**
2	***ПРИХОДИ***		
	-ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА НА ВОДА КОРИСНИЦИ	29.366.343	31.122.064
	-ПРИХОДИ ОД МХЕ ДОБРЕНОЕЦ ПРОДАЖБА НА ЕЛ.ЕН	18.569.900	18.484.686
	-ПРИХОДИ ОД КАМАТИ	594.448	475.462
	-ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА НА СОП.ОСН.СРЕДСТВА	0	0
	-ПРИХОДИ ОД КАЗНИ НА ВРАБОТЕНИ	486.904	85.302
	-ПРИХОДИ ОД ПОРАНЕШ.ГОД-НАПЛ.ОТПИШ.ПОБАР.	2.842.111	3.043.995
	-ВИШОЦИ НА ИНВ.ПО ПОПИСОТ	0	0
	ВКУПНО ПРИХОДИ 2	**51.859.706**	**53.211.509**
	3. ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ (2 - 1)	**-2.178.273**	**325.770**
	4. ДАНОЦИ И ПРИДОНЕСИ ОД ДОБИВКА	**0**	**0**
	5. НЕТО ДОБИВКА / ЗАГУБА (3 - 4)	**-2.178.273**	**325.770**
	6. ДАНОК НА ДОБИВКА	**0**	**108.132**
	7. НЕРАСПР. ДОБИВКА/ЗАГУБА НА ТЕК. ГОДИНА (5-6)	**-2.178.273**	**217.638**

БИЛАНС НА СОСТОЈБАТА на ден 31.12.2016 година				
НАЗИВ НА ПОЗИЦИЈАТА	2016		2015	
	АКТИВА	ПАСИВА	АКТИВА	ПАСИВА
1. ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА				
- НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА И ЗЕ	12.530.616		12.700.552	
- ГРАДЕЖНИ ОБЈЕКТИ И ОПРЕМА (С	244.276.591		260.557.302	
- МАТЕРИЈАЛНИ ВЛОЖУВАЊА ВО П	0		0	
- ОСТАНАТИ ФИНАНСИСКИ ВЛОЖУ	0		0	
ВКУПНО	**256.807.207**		**273.257.854**	
2. ОБРТНИ СРЕДСТВА				
- ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	17.545.908		13.103.298	
- КУПУВАЧИ	93.103.678		99.093.929	
- КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ВЛ	40.000.000		30.000.000	
- ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВА	226.839		86.416	
- ЗАЛИХА НА СИТЕН ИНВЕНТАР	597.473		510.174	
- АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИ	150.033		143.612	
ВКУПНО	**151.623.931**		**142.937.429**	
3. ТРАЈНИ ИЗВОРИ НА СРЕДС				
- ДЕЛОВЕН ФОНД,ДР.ОПШТЕСТВЕН		441.451.830		441.451.830
- РЕВАЛОРИЗАЦИОНИ РЕЗЕРВИ И З		0		0
- НЕРАСПРЕДЕЛЕНА ЗАГУБА / ДОБИ		-2.178.273		217.638
- АКУМУЛИРАНА ЗАГУБА/ДОБИВКА		-31.502.566		-26.035.982
ВКУПНО		**407.770.991**		**415.633.486**
4. ОБВРСКИ				
- ТЕКОВНИ ОБВРСКИ		191.336		261.900
- ОБВРСКИ ЗА ДАНОЦИ И ПРИДОНЕ		468.811		299.897
- КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ, ОСТАНА		0		0
ВКУПНО		**660.147**		**561.797**
ВКУПНО СЕ	**408.431.138**	**408.431.138**	**416.195.283**	**416.195.283**

ПРОМЕНИТЕ НА КАПИТАЛОТ И РЕЗЕРВИТЕ ЗА 2016 ГОДИНА НА

ЈП СТУДЕНЧИЦА Кичево во ДРЖАВНА СОПСТВЕНОСТ - ВЛАДА НА Р.МАКЕДОНИЈА

О П И С	**Државен капитал**	**Законски резерви**	**Добивка за финансиска та година**	**Акумулира на добивка**	**Непокриена пренесена загуба**	**Загуба за тековната година**	**Вкупно**
Состојба 01.01.2015 година	**441.451.830**	**-**	**-**	**-**	**(16.630.986)**	**(3.317.006)**	**421.503.838**
Пренесена загуба од претходна 2014 година во 2015г на 01.01.2015 година	-	-		-	(3.317.006)	3.317.006	**-**
Корекции-отпис на поб.по мсс 8, од спогодби со ЈКП, по Одлука на Влада на РМ бр. 42-401/1 од 22.01.2014г. На 31.12.2015година	-	-	-		(6.087.990)		**(6.087.990)**
Нераспределена добивка за финансиската 2015 година	-	-	217.638	-	-	-	**217.638**
Состојба 31.12.2015 година	**441.451.830**	**-**	**217.638**	**-**	**(26.035.982)**	**-**	**415.633.486**
Состојба 01.01.2016 година	**441.451.830**	**-**	**217.638**	**-**	**(26.035.982)**	**-**	**415.633.486**
Законска резерва 5%	-	10.882	(10.882)			-	**-**
Дел од вишокот на добивка			(206.756)	206.756			**-**
Одлука на Влада за покривање на дел од пренесената загуба со вишокот од 2015год.	-			(206.756)	206.756	-	**-**
Одлука на Влада за покривање на дел од пренесената загуба со вишокот од 2015год.		(10.882)			10.882		**-**
Корекции-отпис на поб. по мсс 8, од Спогодби со ЈКП, по Одлука на Влада на РМ бр. 42-401/1 од 22.01. 2014г. На 31.12.2016година.	-	-	-	-	(5.684.222)		**(5.684.222)**
Загуба за тековната 2016 година по БУ на 31.12.2016		**-**		**-**		(2.178.273)	**(2.178.273)**
Состојба 31.12.2016 година	**441.451.830**	**-**	**-**	**-**	**(31.502.566)**	**(2.178.273)**	**407.770.991**

НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

ОПИС	Издатоци за истражување и развој	Софтвер и слични права	Останати средства	Нематеријални средства во подготовка	ВКУПНО
Набавна или ревалоризирана вредност					
Состојба на ден 01.Јануари.2015	**11.161.088**	**2.538.169**	**8.572.111**	**0**	**22.271.368**
Набавки во текот на годината	2.275.600	27.124	0	0	0
Пренос од средства во подготовка	0	0	0	0	0
Вкупни зголемувања:	**2.275.600**	**27.124**	**0**	**0**	**2.302.724**
Расходување	0	0	0	0	0
Во употреба нематеријални средства	0	0	0	0	0
Вкупно намалување:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ревалоризација	0	0	0	0	0
Состојба на ден 31.Декември 2015	**13.436.688**	**2.565.293**	**8.572.111**	**0**	**24.574.092**
Испавка на вредност					
Состојба на ден 01. Јануари 2015	**-10.853.674**	**-1.143.041**	**-518.960**	**0**	**-12.515.675**
Амортизација за тековната година	-122.500	-4.677	-266.400	0	-393.577
Преотстапени материјални средства	0	0	0	0	0
Расходи и оутѓувања	0	0	0	0	0
Отстапувања без надоместт	0	0	0	0	0
Ревалоризација	0	0	0	0	0
Состојба на ден 31.Декември2015	**-10.976.174**	**-1.147.718**	**-785.360**	**0**	**-12.909.252**
НЕТО СМ.ВРЕДНОСТ НА31.ДЕК.2015	**2.460.514**	**1.417.575**	**7.786.751**	**0**	**11.664.840**
НЕТО СМ.ВРЕДНОСТ НА 01.ЈАН.2015	**307.414**	**1.395.128**	**8.053.151**	**0**	**9.755.693**
Набавна или ревалоризирана вредност					
Состојба на ден 01.Јануари.2016	**13.436.688**	**2.565.293**	**8.572.111**	**0**	**24.574.092**
Набавки во текот на годината	0	110.045		0	0
Пренос од средства во подготовка	0	0	0	0	0
Вкупни зголемувања:	**0**	**110.045**		**0**	**110.045**
Расходување	0	0	0	0	0
Во употреба нематеријални средства	0	0	0	0	0
Вкупно намалување:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ревалоризација	0	0	0		0
Состојба на ден 31.Декември 2016	**13.436.688**	**2.675.338**	**8.572.111**	**0**	**24.684.137**
Испавка на вредност					
Состојба на ден 01. Јануари 2016	**-10.976.174**	**-1.147.718**	**-785.360**	**0**	**-12.909.252**
Амортизација за тековната година	0	-13.580	-266.400	0	-279.980
Преотстапени материјални средства	0	0	0	0	0
Расходи и оутѓувања	0	0	0	0	0
Отстапувања без надоместт	0	0	0	0	0
Ревалоризација	0	0	0	0	0
Состојба на ден 31.Декември2016	**-10.976.174**	**-1.161.298**	**-1.051.760**	**0**	**-13.189.232**
НЕТО СМ.ВРЕДНОСТ НА31.ДЕК.2016	**2.460.514**	**1.514.040**	**7.520.351**	**0**	**11.494.905**
НЕТО СМ.ВРЕДНОСТ НА 01.ЈАН.2016	**2.460.514**	**1.417.575**	**7.786.751**	**0**	**11.664.840**

ПРОМЕНИ НА НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

ОПИС	Издатоци за истражување и развој	Софтвер и слични права	Останати средства	Нематеријални средства во подготовка	ВКУПНО
Набавна или ревалоризирана вредност					
Состојба на ден 01.Јануари.2015	**11.161.088**	**2.538.169**	**8.572.111**	**0**	**22.271.368**
Набавки во текот на годината	2.275.600	27.124	0	0	0
Пренос од средства во подготовка	0	0	0	0	0
Вкупни зголемувања:	**2.275.600**	**27.124**	**0**	**0**	**2.302.724**
Расходување	0	0	0	0	0
Во употреба нематеријални средства	0	0	0	0	0
Вкупно намалување:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ревалоризација	0	0	0	0	0
Состојба на ден 31.Декември 2015	**13.436.688**	**2.565.293**	**8.572.111**	**0**	**24.574.092**
Испавка на вредност					
Состојба на ден 01. Јануари 2015	**-10.853.674**	**-1.143.041**	**-518.960**	**0**	**-12.515.675**
Амортизација за тековната година	-122.500	-4.677	-266.400	0	-393.577
Преотстапени материјални средства	0	0	0	0	0
Расходи и оутѓувања	0	0	0	0	0
Отстапувања без надоместт	0	0	0	0	0
Ревалоризација	0	0	0	0	0
Состојба на ден 31.Декември2015	**-10.976.174**	**-1.147.718**	**-785.360**	**0**	**-12.909.252**
НЕТО СМ.ВРЕДНОСТ НА31.ДЕК.2015	**2.460.514**	**1.417.575**	**7.786.751**	**0**	**11.664.840**
НЕТО СМ.ВРЕДНОСТ НА 01.ЈАН.2015	**307.414**	**1.395.128**	**8.053.151**	**0**	**9.755.693**
Набавна или ревалоризирана вредност					
Состојба на ден 01.Јануари.2016	**13.436.688**	**2.565.293**	**8.572.111**	**0**	**24.574.092**
Набавки во текот на годината	0	110.045		0	0
Пренос од средства во подготовка	0	0	0	0	0
Вкупни зголемувања:	**0**	**110.045**		**0**	**110.045**
Расходување	0	0	0	0	0
Во употреба нематеријални средства	0	0	0	0	0
Вкупно намалување:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ревалоризација	0	0	0		0
Состојба на ден 31.Декември 2016	**13.436.688**	**2.675.338**	**8.572.111**	**0**	**24.684.137**
Испавка на вредност					
Состојба на ден 01. Јануари 2016	**-10.976.174**	**-1.147.718**	**-785.360**	**0**	**-12.909.252**
Амортизација за тековната година	0	-13.580	-266.400	0	-279.980
Преотстапени материјални средства	0	0	0	0	0
Расходи и оутѓувања	0	0	0	0	0
Отстапувања без надоместт	0	0	0	0	0
Ревалоризација	0	0	0	0	0
Состојба на ден 31.Декември2016	**-10.976.174**	**-1.161.298**	**-1.051.760**	**0**	**-13.189.232**
НЕТО СМ.ВРЕДНОСТ НА31.ДЕК.2016	**2.460.514**	**1.514.040**	**7.520.351**	**0**	**11.494.905**
НЕТО СМ.ВРЕДНОСТ НА 01.ЈАН.2016	**2.460.514**	**1.417.575**	**7.786.751**	**0**	**11.664.840**

Од извршената анализа на структурата на приходите и расходите за деловниот период изразени во Билансот на Успех за 2016 година и направената споредба со предходната година, како и од состојбите на средствата и изворите на средствата и нивните промени, прикажани во Билансот на состојбата на ден 31.12.2016година и финансиските показатели може да се изведат следните заклучоци:

Во деловната 2016 година ЈП со своето работење, заклучно со 31.12.2016година располага со тековни средства во износ од 151.623.931,00денари, со кои во однос на деловната 2015година бележи зголемување, што е директен одраз на зголемена наплата на побарувањата од купувачи и спроведувањето на Спогодбите со нив.

Додека во делот на недвижности ,постројки и опрема се забележува намалување на истите во однос на 2015година, кое е резултат на нивното амортизирање за соодветниот период на нивното користење.

Во делот на капиталот и обврските забележано е намалување на капиталот за 1,89% во однос на деловната 2015 година, од причини што е остварена загуба во работењето на јавното претпријатие во деловната 2016 година која произлегува пред се поради намален приход од продажба на вода кон АД ЕЛЕМ РЕК Осломеј, спроведен отпис на побарувањата кон ЈКП согласно склучените Спогодби од 2014 година како и неоствареното одобрено од Владата на РМ заголемување на цената на вода од м3 за 6% секоја година во наредните 6 години, почнувајќи од 14.01.2015 година , планирано и во 2016 година , а нереализирано поради тоа што не е дадена согласност од Владата на РМ.

Притоа значајно е да се спомне дека ЈП при своето делување во тековната 2016 година и со финансиските показатели за истата е во добра финансиска стабилност, со 99,84% и со висок степен на самофинансирање од 68.249,26%, со висока моментална ликвидност од 2.657,88%, при што подмирувањето на своите тековни обврски го врши за 4,46 денови, во законски определениот рок.

Притоа потребно е да се истакне дека во поглед на финансирањето на своите активности и во тековната 2016 година, ЈП како и во предходните години исклучиво се потпира на сопствени финансиски извори и средства и во досегашното работење не користело банкарски кредити.

Директор
м-р Ѓорѓија Сајкоски

Изготвил :
Александар Петрески дипл.ек.