

ТП ММ РЕВИЗИЈА Радовиш
Илија Алексов број 102
www.mmrevizija.mk e-mail: info@mmrevizija.mk

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА-ПРОБИШТИП
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

30. 04. 2020	
03	258/2

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА-Пробиштип

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 Декември 2019 година
со извештај од независниот ревизор

ММ Ревизија

Радовиш, Април 2020 година

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 Декември 2019 година
со извештај од независниот ревизор

СОДРЖИНА

	Страна
ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	3-4
БИЛАНС НА УСПЕХОТ	5
ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	6
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА	7
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ	8
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ ВО КАПИТАЛОТ	9
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	10-26

Додаток 1- Законска обврска за составување на годишната сметка

Додаток 2- Годишна сметка

Додаток 3-Годишен извештај

До

Раководството на
Јавно претпријатие за извршување водостопански дејности
Хидросистем ЗЛЕТОВИЦА

Пробиштип

ИЗВЕШТАЈ НА РЕВИЗОРОТ

Согласно Законот за трговски друштва (Сл.Весник на РМ број 28/04.....120/18), Законот за ревизија (Сл.Весник на РМ број 158/10, 184/10.....83/18) и Стандардите за ревизија кои се прифатени и објавени во Република Северна Македонија (Сл.Весник на РМ број 79/2010), ние извршивме ревизија на приложениот Извештај за финансиската состојба (Биланс на состојба) на ЈП Хидросистем ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип за периодот заклучно со 31.12.2019 година како и соодветниот Извештај за добивка или загуба (Биланс на успех), Прегледот на парични текови, Извештајот за промените во капиталот, како и соодветните објаснувачки белешки за годината која завршува на тој датум.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството на Друштвото е одговорно за подготвување и објективно презентирање на финансиските извештаи во согласност со Сметководствените стандарди за финансиско известување кои се применуваат во Република Северна Македонија, објавени во правилникот за водење сметководство (Сл.весник на РМ број 159/09 и 164/10).

Одговорноста вклучува: обликување, имплементирање и одржување на интерна контрола релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансиските извештаи кои се ослободени од материјални погрешни прикажувања, без разлика дали се резултата на измами и грешки, избирање и примена на соодветни сметководствени политики како и правење на сметководствени проценки коишто се разумни во околностите.

Одговорност на ревизорот

Нашата одговорност и обврска е да изразиме мислење за реалноста и објективноста на искажаните состојби во финансиските извештаи на ЈП врз основа на нашата ревизија.

Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Стандардите за Ревизија кои се прифатени и објавени во Република Северна Македонија. Овие стандарди бараат ние да ја планираме и да ја спроведеме ревизијата со цел да добиеме разумна сигурност дали финансиските извештаи се ослободени од значајни погрешни прикажувања. Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибирање на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи.

Зависно од расудувањето на ревизорот се избираат постапки вклучувајќи ја и процената на ризиците од материјално погрешни прикажувања на финансиските извештаи, без разлика дали се резултат на измама или грешка. Со своите проценки на ризикот ревизорот ја испитува и разгледува интерната контрола релевантна за подготвување и презентирање на финансиските извештаи на ЈП за да обликува ревизорски постапки кои се соодветни на околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективноста на интерните контроли на Друштвото.

ТП ММ РЕВИЗИЈА Радовиш

Илија Алексов број 102

www.mmrevizija.mk e-mail: info@mmrevizija.mk

Ревизијата исто така вклучува проценка на користените сметководствени принципи и значајните проценки извршени од страна на раководството, а исто така и оценка на севкупната презентација на финансиските извештаи.

Ние веруваме дека ревизорските докази кои ги прибавуваме се достапни и соодветни за да обезбедиме разумна основа за нашето ревизорско мислење.

Мислење

Според нашето мислење, Извештајот за финансиската состојба (Билансот на состојбата) дава вистинска и објективна слика за финансиската состојба на ЈП Хидросистем ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип под состојба на 31.12.2019 година, како и резултатите од работењето (Билансот на успех) и паричните текови за годината која завршува со тој датум, се во согласност со Сметководствените стандарди за финансиско известување кои се прифатени и објавени во Република Северна Македонија, барањата на Законот за трговски друштва и други регулативи.

ИЗВЕШТАЈ ЗА ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТИВНИ БАРАЊА

Раководството на ЈП исто така е одговорно за подготвувањето на годишниот извештај за работа во согласност со членот 384 од Законот за трговски друштва.

Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија е да изразиме мислење дали годишниот извештај за работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за 2019 година.

Нашата работа во однос на годишниот извештај за работа е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските информации прикажани во годишниот извештај за работа се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Финансиските информации во годишниот извештај за работа се конзистентни, во сите материјални аспекти, со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на ЈП Хидросистем ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип за годината што завршува на 31 Декември 2019 година.

Радовиш, 30.04.2020 година

Овластен ревизор:
Стојна Здравева



ТП ММ Ревизија Радовиш
Управител,
Стојна Здравева



ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

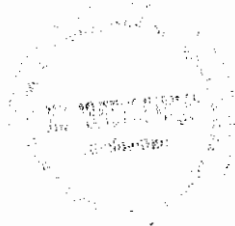
Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

БИЛАНС НА УСПЕХОТ на 31 Декември 2019 и 2018

		(во 000 ден)	
	Белешки	31.12.2019	31.12.2018
Приходи	5	14,326	12,147
Останати деловни приходи	6	11,328	253
Капитализирано сопствено учество	7	87	134
Вкупни приходи		25,741	12,534
Набавна вредност на продадени стоки и производи		0	0
Употребени сировини и потрошни материјали	8	3,384	1,584
Услуги со карактер на материјални трошоци	10	2,830	1,975
Трошоци за вработените	9	11,505	11,483
Амортизација	13	142,302	145,895
Вредносно усогласување на нетековните средства	11	0	0
Останати деловни расходи	11	4,160	3,150
Вкупни расходи		164,181	164,087
Финансиски приходи	12	1,803	2,015
Финансиски расходи	12	1	19
ДОБИВКА/ЗАГУБА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ		-136,638	-149,557
Данок на добивка	22	0	0
ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА		-136,638	-149,557

Шеф на финансов сектор
Митко Маџов

М. Маџов



Директор
Миле Илиевски

М. Илиевски

Составен дел на овој биланс се и објаснувачките белешки.

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

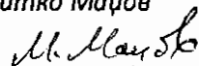
на 31 Декември 2019 и 2018

(во 000 ден)

ПОЗИЦИЈА	31.12.2019	31.12.2018
ДОБИВКА ЗА ГОДИНАТА		
ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА	136.638	149.557
Останата сеопфатна добивка	0	0
Останата сеопфатна загуба		
Добивки/загуби од странско работење		
Добивки/загуби од повторно мерење на финансиски средства		
Ефективен дел од добивки/ загуби од хеџинг инструменти		
+/- Промени во ревалоризационите резерви на нетековните средства		
Актуарски добивки/загуби за дефинирани планови за користи на вработените		
Данок на добивка на компоненти на останата сеопфатна добивка		
Нето останата сеопфатна добивка		
Нето останата сеопфатна загуба	136.638	149.557
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА ЗА ГОДИНАТА		
ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА/ЗАГУБА	-136.638	-149.557

Шеф на финансов сектор

Митко Маџов



Управител

Миле Илиевски



Составен дел на овој биланс се и објаснувачките белешки.

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

БИЛАНС НА СОСТОЈБА

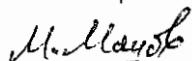
на 31 Декември 2019 и 2018

(во 000 ден)

А.Средства	Белешки	31.12.2019	31.12.2018
Нетековни средства			
Нематеријални средства	13	35	
Материјални средства -нето	13	4,651,859	4,790,807
Вкупно нетековни средства		4,651,894	4,790,807
Тековни средства			
Залихи	14	12,431	12,583
Побарување од купувачите	15	23,359	23,603
Побарувања од државата	16	3,435	4,014
Побарувања од вработените	16	198	36
Парични средства	17	2,490	1,612
АВР	16	43	31
Вкупно тековни средства		41,956	41,879
Вкупно средства		4,693,850	4,832,686
Б.Главнина			
Основна главнина	18	1,426,595	1,426,595
Резерви	18	12,684	12,684
Пренесена загуба од претходни години		-798,396	-648,839
Зауба од финансиската година		-136,638	-149,557
Вкупно капитал и резерви		504,245	640,883
В.Обврски			
Долгорочни финансиски обврски	19	4,128,934	4,128,934
Обврски спрема добавувачите	20	16,521	12,954
Обв. за даноци и придонеси на плата	21	330	316
Обврски спрема вработените	21	674	669
Останати краткорочни обврски		97	6,011
Тековни даночни обврски	22	149	17
Вкупни тековни обврски		4,146,705	4,148,901
ПВР	23	42,900	42,901
Вкупно главнина и обврски		4,693,850	4,832,686

Шеф на финансов сектор

Митко Маџов



Управител

Миле Илиевски



Составен дел на овој биланс се и објаснувачките белешки.

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

ЈПХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип

на 31 Декември 2019 и 2018

ИЗВЕШТАЈ ЗА ГОТОВИНСКИОТ ТЕК

(во 000 ден)

	31.12.2019	31.12.2018
Нето загуба за финансиската година	-136,638	-149,557
Амортизација на основните средства		145,895
Побарувања од купувачите	244	928
Побарувања од државата	579	-3,523
Побарувања од вработените	-162	-12
Активни временски разграничувања	-11	631
Залихи	152	201
Обврски спрема добавувачите	3,567	-3,092
Обврски за авансии, депозити и кауции		-10
Обврски спрема вработените	5	55
Обврски за даноци, придонеси и сл.	14	19
Тековни даночни обврски	131	-18,572
Останати обврски	-5,914	-25
ПВР	-1	-101
Нето готовински прилив од деловните активности	-138,034	-27,165

ГОТОВИНСКИ ТЕКОВИ ОД ИНВЕСТИЦИОНИ АКТИВНОСТИ

Нематеријални средства	-35	105
Набавки или оттуѓувања на материјалните средства	138,947	-299
Нето готовински приливи од инвестициони активности	138,912	-194

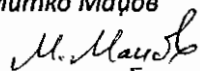
ГОТОВИНСКИ ТЕКОВИ ОД ФИНАНСИСКИ АКТИВНОСТИ

Основна главнина		479,942
Резерви		
Долгорочни обврски		-453,669
Акумулирана добивка		
Нето готовински приливи од финансиски активности	0	26,272

Нето зголемување и намалување на паричните текови	878	-1,087
Парични еквиваленти на почетокот од годината	1,612	2,699
Парични еквиваленти на крајот од годината	2,490	1,612

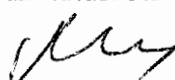
Шеф на финансов сектор

Митко Маџов



Управител

Миле Илиевски



Составен дел на овој извештај се и објаснувачките белешки.

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА
Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

ЈПХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНЕТЕ ВО КАПИТАЛОТ

(во 000 ден.)

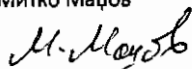
За годините што завршуваат на 31 Декември 2019 и 2018 година

	Основна главнина	Резерви	Пренесена загуба	добивка/загуба за финансиската година	Вкупно
Состојба на 01.01.2018 година	1,421,041	21,959	-1,308,724	185,498	319,774
Зголемувања	5,554	0	659,885		665,440
Намалувања	0	-9,275		-335,055	-344,330
Состојба на 31.12.2018 година	1,426,595	12,684	-648,839	-149,557	640,883
 Состојба на 01.01.2019 година	 1,426,595	 12,684	 -648,838	 -149,557	 640,883
Намалување на ревалоризациони резерви					
Нето загуба по билансот на успех за 2019 г.	0	0	0	-136,638	-136,638
Состојба на 31.12.2019 година	1,426,595	12,684	-648,838	-286,195	504,245

Запишаниот капитал во Централниот регистар на РМ изнесува 1,426.595 илјади денари кој одговара на износот во книговодствената евиденција.

Шеф на Финансов сектор

Митко Маџов



Управител

Миле Илиевски



Составен дел на овој преглед се и објаснувачките белешки.

ММ Ревизија

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ ЗА ЈАВНОТО ПРЕТПРИЈАТИЕ

Назив на друштвото: Јавно претпријатие за извршување на водостопански дејности ХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип (во понатамошниот текст ЈП).

Ndermarrje per ekzekutimin e aktiviteteteve te ekonomise se ujerave HS Zletovica Probishtip.

Форма на трговско друштво: Јавно Претпријатие.

Основано е во 2001 година во согласност со Одлуката за поделба на Јавното претпријатие за водоснабдување Студенчица и Злетовица ЦО Скопје бр. 0201-267 од 09.05.2001 година со регистарска влошка 02041923?-7-09-000 и Трег. Број 2707/2001 од 23 Јули 2001 година во Основниот Суд Скопје 1 во Скопје.

Седиште: ул. "Цветко Тонев" бр.3А Пробиштип.

Во согласност со иницијалната регистрација, единствен основач и сопственик на ЈП е Владата на Република Македонија.

Позначајни дејности кои ги извршува:

- Искористување на водите во земјоделството.
- Вадење на чакал и песок.
- Производство на хидроелектрична енергија.
- Собирање, пречистување и дистрибуција на вода за пиење и прехранбена вода.
- Изградба на хидроградежни објекти.
- Проектирање.
- Инжинеринг.

Органи на ЈП, во согласност со член 16 од Законот за јавни претпријатија е Управниот одбор, Надзорниот одбор за контрола на материјално-финансиско работење и Директорот.

Управниот Одбор го сочинуваат следниве членови:

1. Методија Кралевски, претседател,
2. Марија Костова, заменик,
3. Никола Тушев,
4. Сретан Стојковски
5. Анка Тодосиева
6. Даниел Ефтимов
7. Стојанче Петрушев
8. Драгица Лазаревска,
9. Шенај Османова.

Надзорниот Одбор го сочинуваат следниве членови:

- Васко Златковски, претседател
Викторија Виунов, заменик
Лидија Цикарска
Панче Стоименовски
Емилија Галабова Биљарска.

На 31 Декември вкупниот број на вработени во ЈП изнесува 31 редовно вработени во кој број е вклучен и Директор кој Управниот одбор го именува со мандат од 4 години, а во 2019 година едно лице е ангажирано преку Агенцијата за привремени вработувања.

По сектори бројот на вработени е следен:

- Менаџерски тим 3 вработени.
- Технички сектор, 17 вработени;
- Сектор за општи правни работи и човечки ресурси, 8 вработени;
- Сектор за финансиско работење, 3 вработени и 1 лице е ангажирано преку Агенција за привремени вработувања.

За Директор на ЈП е именуван Миле Илиевски од Пробиштип.

Други релевантни информации за ЈП:

- за известувачкиот период ЈП се занимава само со дејноста: Собирање, пречистување и дистрибуција на вода за пиење, прехранбена вода и вода за наводнување.
- за известувачкиот период, Фаза 1 од ХС „Злетовица“, е целосно реализирана.
- електронско сандаче: е-маил: contact@hszletovica.com.mk
- ЕМБС 5532515.

Основна цел на ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА е да ја отпочне и реализира изградбата на ХС Злетовица со што ќе се обезбеди:

1. Вода за пиење за над 100.000 жители во општините Кратово, Пробиштип со Злетово, Штип, Свети Николе, Лозово и Карбинци;
2. Наводнување на 4.500 хектари обработлива површина во атарот на Пробиштип и Кратово;
3. Обезбедување на хидроелектрична енергија преку повеќе хидроцентрали со планирано годишно производство од 49,50 Gwh.

За реализација на повеќенаменскиот проект ХС "Злетовица" кој е од огромно значење за источниот дел на Република Македонија, на 20.11.2003 година склучен е Договорот за заем меѓу Јапонската банка за меѓународна соработка (ЈБИЦ) и Владата на Република Македонија. Со обезбедувањето на поволниот ЈЕН кредит (25 години рок на враќање, 7 години грејс период и 1,5% годишна камата) од Јапонската банка за меѓународна соработка (ЈБИЦ) во висина од 70.000.000 евра што е 75% од потребните за Фаза 1 и обезбедување на останатите средства од 25% од Владата на Република Македонија створени се услови за реализација на Фаза 1 - водоснабдување од Хидросистемот Злетовица.

Со изборот на Јапонската консултантска компанија PCI и потпишувањето на договорот за консултантски услуги од Ноември 2004 година, отпочната е имплементацијата на Фаза 1- водоснабдување од проектот ХС "Злетовица".

Фаза 1 - водоснабдување е составена од повеќе пакети и тоа:

- 1.ПАКЕТ 1-Пристапен пат до брана "Кнежево".
- 2.ПАКЕТ 2-Брана и придружни објекти.
- 3.ПАКЕТ 3-Зафати и цевководи за водоснабдување за Штип, Свети Николе и Пробиштип заедно со Екстензија на Пакет 3-доводни цевководи за водоснабдување на Лозово и Карбинци.
- 4.ПАКЕТ 4 SCADA - автоматско управување, регулирање и мерење на протокот на вода со SCADA систем.

Реализацијата на Фаза 1 од Хидросистемот Злетовица е завршена на 26.01.2013 година кога се изврши последната исплата од јапонскиот кредит.

За реализацијата на Фаза 2 и Фаза 3 од ХС Злетовица е изработена техничка документација од консултантската куќа SWEKO AQUA HYDRO ДООЕЛ Скопје која услуга ќе се плати од грантот од ЕИБ од 1.000.000 евра, одобрен за таа намена.

Средствата од грантот не се целосно се реализирани во текот на 2019 година.

Техничката документација сеуште не е завршена и затоа не е започната постапката за избор на кредитор за Фаза 2 и Фаза 3 од Хидросистемот Злетовица.

Одобрените 200.000.000,00 денари од Буџетот на Република Северна Македонија за 2019 година, се за комплетирање на Фаза 1-Водоснабдување од проектот Хидросистем ЗЛЕТОВИЦА, односно за изградба на филтер станици во Општините Штип, Лозово и Карбинци.

ЈПХЗ го води книговодството на проектот ХС "Злетовица" а во текот на 2019 година ЈПХЗ работеше применувајќи ги позитивните законски нормативи кои ја регулираат економско-финансиската материја во Република Северна Македонија.

2.ОСНОВА ЗА ПОДГОТОВКА НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

ЈП финансиските извештаи ги подготви согласно со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ/МСС) пропишани во Правилникот за водење на сметководство.

Основното начело на искажувањето на податоците во финансиските извештаи и деловните книги на Претпријатието е точното и фер презентирање на средствата, обврските, основната главнина, приходите, расходите и резултатите од работењето на Претпријатието.

Сметководствените политики се применуваат конзистентно и доследно се до моментот додека не се донесе друг акт кој ги уредува овие прашања.

Финансиските извештаи се поединечни.

Валута на презентација : Финансиските извештаи се презентирани во денари (МКД).

3. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

3.1 ПОЛИТИКА НА НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Нематеријално средство е определено немонетарно (непарично) средство кое нема физичка содржина и кое се користи за производство или испорака на стоки или услуги, за изнајмување на други лица, или за административни цели. Средствата по својата суштина претставуваат ресурс кој е контролиран од страна на Претпријатието како резултат на минати настани (на пример: набавка или интерно создавање) и од кој се очекува прилив на идни економски користи за Претпријатието (прилив на парични средства или на други средства).

Претпријатието стекнува, ги одржува или унапредува нематеријалните ресурси како што се научните и стручните сознанија, дизајнирањето и имплементацијата на нови процеси или системи, лиценци, интелектуални ресурси, познавање на пазарот и заштитни знаци (вклучувајќи марки на производот и издавачки наслови), компјутерски софтвери, патенти, авторски права, играни филмови, список на купувачи, услужни права за хипотеки, дозволи за ловење риба, увозни квоти, франшизи, меѓусебни односи со купувачите или снабдувачите, лојалност на купувачите, учество на пазарот и маркетиншки права.

Одредено средство за да добие третман на нематеријално средство согласно МСС 38 треба да ги исполни, односно да задоволи три клучни услови:

- можност за идентификација;
- можност за контрола; и
- идни економски користи.

Претпријатието може да признае нематеријално средство до колку:

а) е веројатно дека идните економски користи, кои му се припишуваат на средството, ќе бидат прилив кон Претпријатието; и

б) трошоците за набавка (стекнување) на средството може веродостојно да се измерат.

Стекнувањето на нематеријалните средства може да биде со:

- посебно стекнување;
- стекнување како дел од деловно спојување;
- државна поддршка;
- размена на средства;
- сопствено создавање (интерно креирање).

Набавната вредност на нематеријалното средство покрај фактурната вредност ја сочинуваат и сите увозни давачки, даноци како и издатоци направени за правни услуги (на пример хонорарот исплатен на ангажираните адвокати). Набавната вредност не ги опфаќа трговските попусти и рабати.

За нематеријалното средство кое е стекнато со деловно спојување, набавната вредност е неговата објективна (фер) вредност на датумот на стекнување, утврдена според цените на активен пазар.

До колку за нематеријалните средства нема активен пазар тогаш се зема цената на последно извршената слична трансакција под услов да нема значајни промени на економските услови во периодот од таа трансакција до денот на поценката.

Нематеријалните средства стекнати преку размена на средства се вреднуваат по објективната фер вредност на дадените средства прилагодена со износот на дадените пари и паричните еквиваленти.

Вреднувањето на нематеријалните средства по нивната набавка се искажува по набавна вредност или цената на чинење намалена за вкупниот износ на пресметаната амортизација и вкупниот износ на загубата поради обезвреднување, односно намалување на вредноста.

Нематеријалните средства се амортизираат врз систематска основа според најдобрата проценка на нивниот корисен век на употреба.

Амортизацијата на нематеријалните средства се врши по пропорционална метода.

Нематеријалните средства се амортизираат по стапка од 20%.

Амортизацијата на нематеријалните средства за кои е склучен договор за користење, се амортизира за време додека трае договорот.

Алтернативна постапка:

Вреднувањето на нематеријалните средства по нивната набавка се искажува по ревалоризиран износ кој претставува фер вредност на денот на ревалоризацијата намален за вкупниот износ на пресметаната амортизација и вкупниот износ на загубата поради обезвреднување, односно намалување на вредноста. За потребите на ревалоризацијата фер вредноста се одредува според вредноста утврдена на активен пазар.

Ефектот од зголемување на вредноста се евидентира како ревалоризациона резерва. Меѓутоа позитивниот ефект од ревалоризацијата се признава како приход кој е еднаков на негативниот ефект од ревалоризацијата на истото средство за кое претходно бил признат расход.

Во случај кога со ревалоризацијата ќе се утврди помала вредност негативниот ефект од ревалоризација се надоместува најнапред врз товар на ревалоризационите резерви за тоа средство. Ако негативниот ефект е поголем од ревалоризационите резерви се товарат расходите на периодот.

Основицата за амортизација на нематеријалните средства е фер вредноста по одбивка на преостанатата вредност. Новата проценка на преостанатата вредност се врши на денот на секоја ревалоризација.

Издатоците за истражување и развој не се признаваат како нематеријално средство, туку тие се признаваат како расходи во периодот во кој настануваат.

3.2 ПОЛИТИКА НА ДОЛГОРОЧНИ МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Градежните објекти, постројките, опремата, алатот, погонскиот и канцеларискиот инвентар, мебелот и сличните материјални средства при првото евидентирање во деловните книги се искажуваат според трошоците на набавка.

Во трошоци за набавка во недвижности, постројки и опрема спаѓаат: фактурната вредност, царината и увозните давачки, даноци кои не можат да се рефундираат, директните трошоци во врска со доведувањето на средството во работна состојба (трошоци за транспорт, шпедитерското осигурување, утовар, истовар, претовар, трошоци за монтажа, трошоци за подготовка на градилиштето, трошоци за испорака и пренос, трошоци за инсталирање, хонорарите за стручни лица и слични трошоци кои можат да му се припишат на вложувањето).

Во набавната вредност не се вклучуваат попустите и рабатите.

Цената на чинењето за основното средство што се изработува во сопствена режија, се утврдува врз основа на истите начела како и за набавка на основното средство.

Административните и другите општи режиски трошоци не се елемент на набавната вредност на долгорочните материјални средства.

Дополнителното вложување во недвижности, постројки и опрема се капитализира, односно може да се смета за инвестиција и да и се додаде на набавната вредност на оние средства на кои ќе се пресметува амортизација на преостанатиот проценет век на употреба само ако со тоа вложување:

- се продолжува векот на употреба на основното средство;
- се зголемува капацитетот;
- се подобрува квалитетот на производот или значително се намалуваат трошоците на производство.

Материјалните средства набавени пред 1 јануари 2004 година кои се искажани по ревалоризирана вредност во согласност со прописите за сметководство, Претпријатието оваа вредност на 1 јануари 2005 година ја презема како затекната нова набавна вредност намалена за исправката на вредноста врз основа на амортизацијата.

Вреднувањето на материјалните средства по набавката се искажуваат по набавната вредност или по цената на чинење, намалена за вкупниот износ на пресметаната амортизација и вкупниот износ на пресметаната амортизација и вкупниот износ на загубата поради обезвреднување, односно намалување на вредноста.

Алтернативна постапка:

Вреднувањето на материјалните средства по нивната набавка се искажува по ревалоризиран износ намален за вкупниот износ на пресметаната амортизација и вкупниот износ на загубата поради обезвреднување, односно намалување на вредноста.

Ревалоризацијата се спроведува редовно со цел да се искаже фер вредноста на средствата на денот на Билансот на состојбата.

Фер вредноста на материјалните средства е нивната пазарна вредност која се утврдува со проценка од овластени проценители. Ако не постои доказ за пазарната вредност заради специфичноста на одредени средства и заради тоа што ретко се продаваат тие се проценуваат по трошоците за замена.

Ревалоризацијата се спроведува на сите средства во групата во која припаѓа тоа средство. Ревалоризацијата на материјалните средства ќе се врши секои 3 или 5 години во зависност од промената на вредноста.

Основицата за амортизација на материјалните средства е набавната вредност или цената на чинење по одбивање на преостанатата вредност. Ако преостанатата вредност на средството е безначајна се смета дека е еднаква на нула.

Материјалните средства се амортизираат по пропорционална метода и според векот на употреба утврдени се следниве стапки за амортизација:

Опис	Корисен век (години)	Стапка
- градежни објекти	40 и 33	2,5% и 3%
- опрема и постројки	20 и 10	5% и 10%
- мебел и канц.опрема	5	20%
- компјутерска опрема	4	25%
- превозни средства	4 и 10	25% и 10%

Авансите за материјални средства во подготовка се искажуваат во номинална вредност заедно со пресметаната камата согласно склучениот договор.

Материјалните средства во подготовка се искажуваат според вредноста на извршените вложувања до крајот на деловната година. Материјалните средства во подготовка се отпишуваат во целост кога Претпријатието ќе заклучи дека се откажува од таквото вложување. Материјалните средства (алат и слично т.н. ситен инвентар) чија поединечна набавна вредност е помала од 500 евра во денарска противвредност на денот на набавката и чиј корисен век е подолг од една година, веднаш се признаваат како расход при давањето во употреба.

3.3 ПОЛИТИКА НА ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ

Вложувања во недвижности (земјиште или згради - или дел од згради -или и едно и друго) е кога Претпријатието како сопственик или корисник на финансиски лизинг ги држи заради остварување приходи од издавање на недвижностите или заради зголемување на капиталот или заради и едно и друго.

Вреднувањето на вложувањето во недвижности е по набавна вредност или цената на чинење.

Вреднувањето на вложувањето во недвижности по нивната набавка се искажува по набавна вредност или по цената на чинење, намалена за вкупниот износ на пресметаната амортизација и вкупниот износ на загубата заради обезвреднување, односно намалување на вредноста.

Алтернативна постапка:

Вреднувањето на вложувањата во недвижности по нивната набавка се врши по пазарна вредност. Загубата или добивката настаната заради промената на вредноста се вклучува во нето добивката, односно нето загубата.

Амортизацијата на вложувањето во недвижности (згради и дел од згради) се пресметува по пропорционална метода, според проценетиот век на употреба.

На вложувањата во недвижности (земјиште) се врши вредносно усогласување по пазарни цени на земјиштето по класи по катастарски општини, донесени од Советите на општините.

3.4 ПОЛИТИКА НА ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА

Долгорочните хартии од вредност можат да бидат должнички (обврзници, варанти, фјучерси, опции и други) и сопственички (обични акции и приоритетни акции).

Од аспект на вложувањата хартиите од вредност се категоризираат:

- хартии од вредност расположиви за продажба;
- хартии од вредност кои се држат до доспевање за наплата; и
- хартии од вредност со кои се тргува.

Промената на вредноста на хартиите од вредност кои се расположиви за продажба се вклучува во нето добивката или загубата на периодот во кој ќе настане промената.

Хартиите од вредност кои се држат до доспевање за наплата се евидентираат по набавна вредност.

Амортизираната вредност е набавна вредност намалена за отплата на главнината коригирана за секоја разлика меѓу набавната вредност и износот на достасаност и намалена за било кој отпис заради обезвреднување или ненаплата.

Хартиите од вредност со кои се тргува се искажуваат по пазарна вредност вклучувајќи ја нето добивката или загубата во периодот во кој настанува.

3.5 ПОЛИТИКА НА ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

Дадените кредити, депозити и кауции се искажуваат во номинални износи зголемени за каматата според договор односно затезна камата.

Долгорочните побарувања од други друштва, врз основа на продажба на кредит и останата побарувања се искажуваат во номинални износи зголемени за каматата во согласност со склучениот договор.

Исправката (намалувањето на вредноста) на побарувањата се спроведува во периодот на осознавање за неможност за наплата на делот или вкупното побарување, на товар на расходите од истиот период.

Отписот на побарувањата се спроведува само во случај кога за тоа ќе донесе одлука.

3.6 ПОЛИТИКА НА ЗАЛИХИ

Залихите ги опфаќаат:

- трговските стоки набавени и се чуваат за препродажба (вклучувајќи ги и трговските стоки за продажба на мало), земјиштето и други недвижности кои се чуваат заради препродажба;

- готовите производи кои ги произведува Претпријатието;
- недовршеното производство; и
- основните и помошните материјали.

Залихите на трговската стока се искажуваат по набавната вредност. Во набавната вредност покрај фактурната вредност се вклучуваат трошоците за превоз, утовар, растовар, даноците кои не можат да се рефундираат и други трошоци неопходни за доведување на залихите на состојба.

Пресметката на продажбата се врши по метод на просечни цени.

Напомена: Ако залихите се водат по продажна цена се пресметува разлика во цена.

Алтернативна постапка:

Пресметката на продажбата на трговската стока се врши по метод ФИФО (прва влезна прва излезна).

Залихата на материјали се искажува по набавна вредност или цената на чинење, односно нето продажната вредност во зависност која е пониска.

Во набавната вредност или цената на чинење се вклучуваат сите трошоци на набавката, односно трошоците на производство (конверзија) и другите трошоци неопходни за доведување на залихите на состојба. Попустите и рабатите не се вклучуваат во набавната вредност.

Пресметката на потрошокот на материјали се врши според методот на просечни цени.

Алтернативна постапка: (за став 4)

Пресметката на потрошокот на материјали се врши по метод ФИФО (прва влезна прва излезна).

Залихите на недовршеното производство и готовите производи се искажуваат по цена на чинење, односно по нето продажната вредност во зависност која е пониска.

Трошоците на производство ги опфаќаат трошоците кои се директно поврзани со единица производ. Исто така ги опфаќаат и фиксните и варијабилните општи трошоци кои настануваат и се поврзани директно со производството и готовите производи. Во трошоците на производство и готови производи не се вклучуваат: невообичаени износи на растур на материјали, труд и други производни трошоци; трошоци за складирање, освен оние трошоци кои се неопходни во производниот процес за натамошната фаза на обработка; административни општи трошоци кои не придонесуваат да се додадат залихите на постојана локација; трошоците на продажба, курсните разлики, трошоците за камати, освен од точката 15 од МСС 2.

За пресметка на производството Претпријатието води посебна аналитичка евиденција за сите трошоци кои се вклучуваат во вредноста на производството и готовите производи.

Пресметката на излезот на недовршеното производство и готовите производи се врши по просечни цени.

Алтернативна постапка: (за став 4)

Пресметката на излезот на недовршеното производство и готовите производи се врши по метод ФИФО (прва влезна прва излезна).

Залихите се отпишуваат до нето продажна вредност на поединечна основа. Ако станува збор за слични и поврзани ставки отписот се врши за целата година.

3.7 ПОЛИТИКА НА КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

Побарувањата од други друштва, побарувањата од купувачите, побарувањата од вработените, побарувањата од државата и другите институции како и другите побарувања се искажуваат по номинална вредност зголемена за каматата во согласност со склучениот договор.

Побарувањата искажани во девизи се пресметуваат според средниот курс на НБРМ на денот на составувањето на Билансот на состојбата.

Намалувањето на вредноста на побарувањата се спроведува во периодот на осознавањето за неможност за наплата на дел или на целото побарување од должникот. Проценката за неможност за наплата на побарувањата се спроведува секогаш кога побарувањето не е наплатено во договорениот рок, а најдоцна на денот на составување на Билансот на состојбата.

Намалувањето на вредноста на побарувањата се спроведува задолжително кога должникот е во постапка на стечај или ликвидација.

3.8 ПОЛИТИКА НА КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА

Сметководствената вредност на вложувањата се евидентира според вредност која е пониска од: пазарната вредност или трошоците за вложување.

Вложувањата во хартии од вредност се искажуваат според методата трошоци за вложување.

Дадените кредити, депозити и кауции се искажуваат според номиналната вредност зголемена за каматата согласно склучениот договор.

Останатите краткорочни вложувања се искажуваат по набавна вредност зголемена за каматата согласно склучениот договор.

3.9 ПОЛИТИКА НА ПАРИ ВО БАНКА И БЛАГАЈНА

Парите на сметките во денари во банките се водат во номинални износи според доставениот извод за состојбата и прометот на тие сметки.

Парите во благајна во денари се искажуваат во номинална вредност. Висината на благајничкиот максимум се одредува со посебна одлука.

Девизите на сметките во банка и благајна се искажуваат според средниот курс на НБРМ на денот на Билансот на состојба.

3.10 ПОЛИТИКА НА ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА НАРЕДНИОТ ПЕРИОД И НЕДОСТАСАНА НАПЛАТА НА ПРИХОДИТЕ

Платените трошоци однапред за наредниот период се искажуваат како активни временски разграничувања, а се пресметуваат како трошоци во периодот на кој се однесуваат.

Приходите пресметани во корист на тековниот период, а немаат елементи за да се искажуваат како побарување, се искажуваат како активни временски разграничувања. Кога ќе се стекнат услови, односно се добијат документи врз основа на кои се стекнуваат побарувањата, временските разграничувања се пренесуваат на побарувања.

3.11 ПОЛИТИКА НА КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Запишаниот капитал се искажува на посебна сметка во износ кој е запишан во Трговскиот регистар при основањето, односно промена на уписот на вредноста на капиталот.

Дозначените буџетски финансиски средства за тековно работење на ЈП се евидентираат како приход.

Износите искажани како премии на емитирани акции (капитална добивка) претставуваат разлика помеѓу номиналната вредност на акциите и износите за кои се продадени.

Резервите се искажуваат по номинална вредност и тоа посебно: законските резерви, статутарните резерви и другите резерви.

Во законски резерви Претпријатието издвојува 5% од добивката, се додека износот на законската резерва не достаса една десетина од главнината. До колку создадената резерва се намали мора да се надомести се додека не го достигне пропишаниот минимум. Законската резервна може да се користи за покривање на загубата.

Во деловните книги на Претпријатието посебно се искажува акумулираната (нераспоредена) добивка, а посебно искажаната загуба од работењето.

Добивката или загубата во тековната година се утврдува согласно со законските прописи и со оваа Одлука. Добивката или загубата во тековната година во Билансот на состојбата се искажува по оданочување како добивка (нето добивка) за распределба, односно вкупна загуба од работењето во деловната година.

3.12 ПОЛИТИКА НА ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Обврските спрема други друштва, обврските врз основа на заеми, обврските спрема кредитните институции, обврските за дадени аванси, обврските спрема добавувачите и останатите долгорочни обврски се искажуваат по номинална вредност зголемена за каматата согласно склучениот договор.

Обврските искажани во девизи се пресметуваат по средниот курс на НБРМ на денот на Билансот на состојбата, освен обврската по Договорот за заем од Министерството за финансии број 0307-1777/2 од 13.01.2013 година во вкупен износ од 10.548.264.851,38 јапонски јени (главница и камата) која се утврдува на фиксен износ од 4.128.934.276,00 денари и ќе остане на тој износ до 2029 година од кога Претпријатието ќе започне да го враќа заемот кон Министерството за финансии.

3.13 ПОЛИТИКА НА КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

Обврските врз основа на заеми, обврските спрема кредитните институции, обврските за дадени аванси, депозитите и гаранциите, обврските спрема добавувачите, обврските спрема вработените, обврските за даноци, придонеси и други давачки, обврските врз основа на резултатот како и останатите краткорочни обврски се искажуваат во вредноста која е искажана на соодветен сметководствен документ, зголемена за каматата согласно склучениот договор, прописите, односно општ акт на Претпријатието.

Обврските по меници и чекови, односно други хартии од вредност се искажуваат во номинална вредност на хартиите од вредност кои ги сочинуваат краткорочните обврски на Претпријатието зголемени за каматата ако се договорени или утврдени со одлука за издавање на хартиите од вредност.

3.14 ПОЛИТИКА НА ПРИХОДИ

Приходите од продажба на производи се признаваат ако:

- се пренесени на купувачот сите значајни ризици и користи од сопственоста над производите;
- Претпријатието не го задржува ниту управувањето ниту контролата над производите;
- може да се измери износот на приходите;
- е веројатно дека продадените производи ќе се наплатат;
- трошоците кои се настанати или ќе настанат во врска со продажбата да може сигурно да се измерат.

Приходите од продажба на услугите се пресметуваат според степенот на довршеност на трансакцијата на денот на Билансот на состојбата ако:

- може со сигурност приходите да се измерат,
- постои веројатност за нивна наплата,
- степенот на довршеност на трансакцијата може сигурно да се измери,
- трошоците настанати во врска со тие услуги и трошоците потребни за завршување на услугата може сигурно да се измерат.

Приходите врз основа на камата се пресметуваат најдоцна на денот на билансот на состојбата.

Курсните разлики се пресметуваат според побарувањата и обврските најдоцна на денот на Билансот на состојба, освен позитивните курсни разлики од обврската по Договорот за заем од Министерството за финансии број 0307-1777/2 од 13.01.2013 година кои нема да се пресметуваат до 2029 година од кога ЈП ќе започне да го враќа заемот кон Министерството за финансии.

Приходите од дивиденда, односно надомест на вложувачите се евидентираат откако се објавени.

За сите приходи кои со овој акт не се дефинирани се применува МСС 18 и другите стандарди.

3.15 ОДНАПРЕД НАПЛАТЕНИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ

Однапред наплатените износи за наредниот период се искажуваат како пасивни временски разграничувања, а се пресметуваат како приходи во периодот на кој се однесуваат.

3.16 ПОЛИТИКА НА РАСХОДИ

Признавањето на расходите се врши врз основа на следниве критериуми:

- а) расходите имаат за последица да ги намалат средствата или зголемат обврските при што е можно и однапред да се пресметаат;
- б) расходите имаат директна поврзаност помеѓу настанувањето на трошоците и

одредените видови на приходи;

в) кога се очекува пристигнување на приходи во следниот пресметковен период тогаш признавањето на расходите се извршува со постапка на разумна алокација на истите во пресметковниот период;

г) расходот веднаш се признава во пресметковниот период како трошок кој не остварува идна економска корист, а нема ниту услови да се признае како средство во Билансот на состојбата;

д) расходот веднаш се признава во пресметковниот период тогаш кога настанала обврската, а нема услови да се признае како имотна корист.

ф) Материјалите за ХТЗ заштита (работни и заштитни одеа, обувки и слично) се евидентираат како трошоци за материјали, а не како трошоци за ситен инвентар.

е) Расходот од негативни курсни разлики кој произлегува од обврската по Договорот за заем од Министерството за финансии број 0307-1777/2 од 13.01.2013 година кои нема да се пресметуваат до 2029 година од кога ЈП ќе започне да го враќа заемот кон Министерството за финансии.

3.17 ПОЛИТИКА НА ДАНОЦИ

Претпријатието даноците ги пресметува на усогласена даночна основа согласно Законот за данокот на добивка.

Ефектите од одложените даноци Претпријатието ги искажува во финансиските извештаи во согласност со МСС 12.

3.18 ПОЛИТИКА НА БЕНЕФИЦИИ НА ВРАБОТЕНИТЕ

Претпријатието нема сопствени пензиски фондови ниту други опции за исплата на вработените и врз таа основа не идентификува обврски на 31 Декември.

4. УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИЦИ

4.1 ПОЛИТИКА НА ЗАШТИТА ОД РИЗИК

Во Република Македонија не постои развиен финансиски пазар, финансиски инструменти и деривати на финасиски инструменти. Во овие услови Претпријатието делумно се штити од ризици во врска со побарувањата и обврските преку врзувањето со курсот на еврото на денот на плаќањето.

4.2 СТРАНСКИ ВАЛУТИ

Искажувањето на трансакциите изразени во странски валути се врши според девизниот курс на денот на трансакцијата. Сите добивки и загуби кои произлегуваат од курсните разлики опфатени се во Биланс на успех, освен добивките и загубите од курсните разлики кои произлегуваат од обврската по Договорот за заем од Министерството за финансии број 0307-1777/2 од 13.01.2013 година кои нема да се пресметуваат до 2029 година од кога ЈП ќе започне да го враќа заемот кон Министерството за финансии.

4.3 ПОЛИТИКА ВО УСЛОВИ НА ИНФЛАЦИЈА

Поради влијанието на инфлацијата врз Финансиските извештаи, ќе се рефлектираат ефектот од инфлацијата, а со тоа и ефектот од промените во куповната моќ, во согласност со МСС 29.

5.ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА		(во 000 ден.)
	31.12.2019	31.12.2018
Приходи од продажба на стоки во земјата	14,326	12,147
Приходи од продажба на услуги во земјата		
Вкупно приходи од продажба	14,326	12,147
6. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ		(во 000 ден.)
	31.12.2019	31.12.2018
Приходи од наплатени отпишани побарувања и отпис на обврски	5,895	34
Приходи од наплатени штети од осигурителни друштва		189
Приходи од наплата на побарувања по судски одлуки		
Приходи од донации од Влада	5,000	
Останати приходи	432	30
Вкупно останати оперативни приходи	11,327	253
7.КАПИТАЛИЗИРАНО СОПСТВЕНО ПРОИЗВОДСТВО		(во 000 ден.)
	31.12.2019	31.12.2018
Приходи врз основа на употреба на сопствени производи	87	134
Вкупно капитализирано производство	87	134
8. ТРОШОЦИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ		(во 000 ден.)
	31.12.2019	31.12.2018
Потрошени за материјали	399	251
Потрошена електрична енергија и гориво	1,701	1,126
Потрошени резервни делови	267	78
Отпис на ситен инвентар	931	129
Вкупни трошоци за сировини и материјали	3,298	1,584
9.ТРОШОЦИ НА ВРАБОТЕНИТЕ		(во 000 ден.)
	31.12.2019	31.12.2018
Нето плати и надоместоци на плати	7,565	7,645
Даноци на плати и надоместоци од плати	558	578
Трошоци за придонеси од плати	3,081	3,042
Надоместок за испратнина за во пензија	101	
Надоместоци за боловање	26	218
Дневници и трошоци за службени патувања	27	
Трошоци за систематски преглед	25	
Трошоци за посета на семинари и советување	122	
Вкупно трошоци на вработените	11,505	11,483
10.УСЛУГИ СО КАРАКТЕР НА МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ		(во 000 ден.)
	31.12.2019	31.12.2018
Транспортни услуги	3	
Поштенски, телефонски и интернет услуги	242	234
Услуги за одржување и заштита	1,333	892
Трошоци за наем	22	22
Трошоци за комунални услуги	71	109
Останати услуги	1,159	719
Вкупно услуги со карактер на материјални трошоци	2,830	1,976

11. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ ТРОШОЦИ

(во 000 ден.)

	31.12.2019	31.12.2018
Трошоци за надомест и други примања на членовите на управен и надзорен одбор	1,362	1,249
Трошоци за осигурување	283	588
Трошоци за репрезентација	164	116
Банкарска провизија	93	125
Неотпишана вредност на опремата	1,053	289
Директен отпис на побарувањата	470	19
Казни, пенали, надоместоци за штети и слично		67
Трошоци од поранешни години	1	254
Административни и судски такси	6	21
Членарини за здруженија	7	
Останати оперативни трошоци од работењето	721	422
Вкупно други оперативни трошоци:	4,160	3,150

12. НЕТО ПРИХОДИ (РАСХОДИ) ОД ФИНАНСИРАЊЕ

(во 000 ден.)

	31.12.2019	31.12.2018
Приходи од камати	3	2,015
Позитивни курсни разлики		
Останати финансиски приходи-камати од купопродажни односи	1,800	
Расходи од камати	(1)	(20)
Негативни курсни разлики		
Останати финансиски расходи		
Вкупно нето приходи од финансирање	1,802	1,995

13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ И МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

(во 000 ден.)

ОПИС	Нематеријални средства	Земјиште и биолошки средства	Градежни објекти	Опрема, алат, транспортни средства и останати мат. средства	Аванси и инвестиции во тек	Вкупно
Набавна вредност						
Состојба на 01.01.2019 година	526	137,306	5,406,075	327,287	66,658	5,937,326
Нови набавки во годината-зголемувања	36		2,026	933	15,556	18,551
Инвестиции во тек						-
Пренос на инвестиции во тек од аванси за изработка на техн. документација за Фаза 2 и 3					(12,164)	(12,164)

Расходувања-намалувања			(1,743)	(271)		(2,014)
Состојба на 31.12.2019 година	562	137,306	5,406,358	327,949	70,050	5,941,699
Акумулирана амортизација						
Состојба на 01.01.2019 година	526	123,508	779,689	243,322		1,146,519
Амортизација за 2019 година	1	165	132,699	10,489		143,353
Расходувања-намалувања			(45)	(24)		(69)
Состојба на 31.12.2019 година	527	123,673	912,343	253,787	-	1,289,803
Нето сметководствена вредност						
на 01.01.2019 година	-	13,798	4,626,386	83,965	66,658	4,790,807
Нето сметководствена вредност						
на 31.12.2019 година	35	13,633	4,494,015	74,162	70,050	4,651,895
14.ЗАЛИХИ						(во 000 ден.)
				31.12.2019		31.12.2018
Сировини и материјали				188		116
Залихи на резервни делови				12,243		12,467
Вкупно залихи				12,431		12,583
15.ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ						(во 000 ден.)
				31.12.2019		31.12.2018
Побарувања од купувачи во земјата				18,504		20,597
Побарувања за пресметани казнени камати				4,354		3,006
Сомнителни и спорени побарувања				501		
Вкупно побарувања од купувачите				23,359		23,603
16.ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА						(во 000 ден.)
				31.12.2019		31.12.2018
Побарувања од државата по основ на ДДВ						108
Побарувања од државата по основ на ДД				3,415		3,416
Побарувања од камати за повеќе платен ДДВ и ДД				20		490
Побарувања од вработените				197		36
АВР				43		31
Вкупно други побарувања				3,675		4,081
17.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА						(во 000 ден.)
				31.12.2019		31.12.2018
Пари на денарски сметки						
Пари на денарска сметка- Стопанска банка сопствени приходи				18		2
Пари на денарски сметки- Стопанска банка -експропријација				130		0
Пари на денарски сметки- ЦКБ Банка - редовна				164		342
Пари на денарски сметки- ЦКБ Банка - сопствени приходи				1,179		1,033
Пари на денарски сметки- ЦКБ Банка - инвестициона				905		4
Пари на денарски сметки- ЦКБ Банка -експропријација				0		136
Пари на денарски сметки- ЦКБ Банка -ДДВ				1		0
Пари на денарски сметки- трезор-грант				89		89
Пари во главна благајна				4		6
Вкупно парични средства				2,490		1,612

18. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Во централниот регистар на Република Северна Македонија, ЈП има запишано капитал од 1,426.595 илјади денари. Законската резерва се формира по пат на издвојување на процент (5%) од добивката согласно статутот на ЈП. ЈП има обврска да издвојува законска резерва се додека износот на резервата не достигне износ кој е еднаков на една петина од главнината.

Доколку создадената резерва се намали, мора да се надомести се додека не го достигне пропишаниот минимум. Законската резерва може да се користи за покривање на остварена загуба од работењето.

Фактичката состојба на уделите по сопственици е следнава (во 000 денари):

Удели во сопственост на			Промени			
	01.01.19 г.	%	Зголемување	Намалување	31.12.19 год.	%
1. Влада на Република Северна Македонија	1.426.595	100	0	0	1.426.595	100
Вкупно:	1.426.595	100	-	-	1.426.595	100

19. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

(во 000 ден.)

	31.12.2019	31.12.2018
Долгорочни обврски кон Министерство за финансии	4,128,934	4,128,934
Вкупно долгорочни обврски	4,128,934	4,128,934

20. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИТЕ

(во 000 ден.)

	31.12.2019	31.12.2018
Добавувачи во земјата	16,521	12,953
Вкупно краткорочни обврски спрема добавувачите	16,521	12,953

21. ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

(во 000 ден.)

	31.12.2019	31.12.2018
Обврски за даноци и придонеси од плата	330	316
Обврски кон вработените	674	669
Обврски за останати даноци, придонеси, членарини и други давачки		5,895
Обврски за надомест на челновите на УО,НО		108
Останати краткорочни обврски		10
Вкупно други краткорочни обврски	1,004	6,998

22. ОБВРСКИ ЗА ДАНОЦИ

(во 000 ден.)

	31.12.2019	31.12.2018
Остварена бруто загуба	-136,638	-149,557
Зголемување на на даночната основица за непризнаени расходи	1,797	0
Намалување на даночната основица за реинвестиции	0	0
Даночна добивка	-134,841	0
Даночна стапка	10%	10%
Обврска за данок на добивка	0	0
Намалување на данокот за дадени донации	0	0
Намалување на данокот за уплатени аконтации		0
Обврска за данок на добивка		0
Обврска за ДДВ од тековен период	138	
Обврска за персонален данок	11	17
Вкупна обврски за даноци	149	17

23.ОДЛОЖЕНО ПРИЗНАВАЊЕ НА ПРИХОДИ (ПВР)

	31.12.2019	(во 000 ден.) 31.12.2018
Одложено признавање на приходи врз основа на грант	42,900	42,900
Останати пасивни временски разграничувања		1
Вкупно одложено признавање на приходи	42,900	42,901

24.ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

А) Судски спорови покренати

од ЈП

Во текот на 2019 година од страна на ЈП ХС Злетовица нема покренати судски процеси.

Б) Судски спорови покренати

против ЈП

Во текот на 2019 година нема покренато судски спорови против ЈП ХС Злетовица. Додека за судскиот спор покренат во 2018 година од страна на Метал-Електрик Миодраг ДООЕЛ Скопје, Основниот Суд во Штип донесе решение ПЛ1-ТС-135/18 со кое го усвојува приговорот на ЈП ХС Злетовица а Апелациониот суд во Штип го потврдува решението односно ја отфрла жалбата на тужителот како неоснована.

В) Даночни обврски

До датумот на издавање на ревизорското мислење, трансакциите настанати во 2019 година не биле предмет на контрола од страна на даночните власти. Меѓутоа во овој момент можноста од задолжување на ЈП со дополнителни даноци како резултат на идни контроли, не може со разумна сигурност да се определи.

25.ЈАВНИ НАБАВКИ

Управниот Одбор на ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип, на 31.05.2019 година усвои „Процедура за отпочнување и спроведување на постапките за јавни набавки и подготовка, склучување и реализација на договорите,, која е заведена под деловоден број 02-326/19. Оваа процедура ги дефинира дејствијата и одговорностите на вработените во ЈП ХС Злетовица-Пробиштип вклучени во процесот на јавните набавки со цел обезбедување законито, ефикасно, конкурентно, транспарентно и рационално искористување на средствата во постапките за доделување на договори за јавни набавки, при обезбедување на материјални средства-стоки, услуги и работи за остварување на функциите и поставените цели на Јавното претпријатие.

Во неа се опфатени: Процедури за јавни набавки со објавување на оглас на ЕСЈН и Процедури за набавки под вредносните прагови утврдени во член 40 од Законот за јавните набавки (без објавување на оглас на ЕСЈН за јавни набавки со објавување на оглас на ЕСЈН). ЈП сите набавки во текот на 2019 година ги вршело во согласност со барањата на Законот за јавни набавки и усвоената Процедура. Годишниот план за јавни набавки на ЈП е одобрен од страна на Управниот Одбор на ден 09.01.2019 година со Одлука број 02-18/10, кој во текот на 2019 година има 3 дополнувања, и тоа на: 08.02.2019 година со Одлука на Управниот Одбор број 02-116/2, на 31.05.2019 година со Одлука број 02-326/16, на 30.08.2019 година со Одлука број 02-500/15 и на 22.10.2019 година со Одлука број 02-612/11. Со Одлука број 02-242/17 од 19.04.2019 година, Планот за јавни набавки е усогласен со новиот Закон за јавни набавки. Согласно усвоениот Годишен план за јавни набавки, ЈП за набавки со вредност над 2.000 евра објавува оглас преку ЕСЈН за прибирање на понуди. За секоја јавна набавка посебно се донесува Одлука за именување на

Комисија за јавни набавки која го спроведува целиот процес околу прибирањето на понудите, изборот на најповолниот понудувач и известувањето на понудувачите во согласност со барањата и насоките на Законот за јавни набавки и Бирото за јавни набавки. Во текот на известувачката 2019 година, ЈП има склучено вкупно 29 договори за јавна набавка од кои 17 за набавка на услуги, 11 за набавка на стоки и еден за набавка на работи.

26. ПОСЛЕДОВАТЕЛНИ НАСТАНИ

По датумот на известувањето нема настани кои би предизвикале корекции во финансиските извештаи на ЈП.

Значаен настан по денот на објавувањето на финансиските извештаи е воведувањето на вонредна состојба на територијата на Република Северна Македонија како резултат од пандемијата на вирусот COVID-19 која нема влијание на изготвените финансиски извештаи за 2019 година.

27. ВЛИЈАНИЕ НА ПОСЛЕДИЦИТЕ ОД COVID-19 ВРЗ ПРЕТПОСТАВКАТА НА КОНТИНУИТЕТ

Главна дејност и обврска на ЈП ХС Злетовица е да врши дистрибуција на сурова вода до филтер станиците во Пробиштип и Свети Николе. Поради пандемијата од вирусот COVID-19 се превземени сите превентивни мерки и набавена е заштитна опрема и средства. Превентивните мерки во ниту еден момент не влијаат да се наруши квалитетот на водоснабдувањето на Пробиштип и Свети Николе, односно навремено се сервисираат сите дефекти на хидромеханичката опрема и цевководи за водоснабдување.

Пандемијата од вирусот COVID-19 ќе има негативно влијание во финансиското работење на ЈП ХС Злетовица поради намалувањето на наплатата на испорачаната сурова вода кон ЈКП Никола Карев од Пробиштип и ЈКП Комуналец од Свети Николе, кое се должи на намалување на нивната наплата од правни и физички лица. За да се задржи ликвидноста во финансиското работење на ЈП ХС Злетовица ќе се изврши намалување на инвестициските работи кои беа планирани во 2020 година со цел да се вршат редовно сервисирањата на евентуалните дефекти и редовно подмирување на финансиските обврски произлезени од тековното работење.

Менаџментот на ЈП ХС Злетовица е на мислење дека последиците од пандемијата на вирусот COVID-19 нема да имаат значајно (негативно) влијание во нормалното функционирање на ЈП ХС Злетовица, односно нема да има нарушување на квалитетот на водоснабдувањето на Пробиштип и Свети Николе и финансиската криза нема да влијае врз ликвидноста во финансиското работење во 2020 година, а најмалку врз нарушување на претпоставката за континуитет на Претпријатието.

Заради неизвесноста околу времетраење на мерките, раководството под датумот на овој извештај не е во состојба да направи релевантни проценки на финансиските ефекти. Раководството врши анализа на можните ризици и соодветни постапки како одговор на истите.

ОДГОВОРНОСТ НА РАКОВОДСТВОТО ЗА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Приложените Финансиски извештаи на ЛП ХС ЗЛЕТОВИЦА од Пробиштип на страниците од 8 до 9 и Белешките кон финансиските извештаи на страниците од 10 до 26 се одговорност и се одобруваат од раководството на Претпријатието.

Претпријатието го води своето сметководство во согласност со законските прописи, со принципите и правилата кои важат во Република Северна Македонија. Приложените финансиски извештаи за 2019 година се ревидирани со што е обезбедена нивна споредливост со финансиските извештаи за 2020 година. Финансиските извештаи вклучуваат одредени износи кои се базираат на најдобрите можни проценки на датумот на составување на Извештајот.

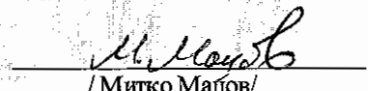
Независниот ревизор, ММ Ревизија ТП-Радовиш, беше ангажиран да изврши ревизија на овие Финансиски извештаи и нивниот Извештај е даден на страниците 3 и 4 .

Пробиштип, 30.04.2020 година

ЛП ХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип
Директор,


/ Мите Илиевски /

Лице одговорно за составување на
Финансиските извештаи


/ Митко Маџов /

ММ Ревизија

Прилог 2-Годишна сметка



ЕМБС: 05532515

Целосно име: Јавно претпријатие за извршување на водостопански дејности

Хидросистем Злетовица-Прошибитип Ndermarrje publike per ekzekutimin e aktiviteteteve te ekonomise se ujerave HS Zletovica Proshibitip

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2019

Листа на прикачени документи:

• Објаснувачки белешки

Биланс на состојба

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
1	-- АКТИВА: А.НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	4.651.894.034,00			4.790.806.545,00
2	-- I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	34.800,00			
4	-- Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	34.800,00			
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	4.651.859.234,00			4.790.806.545,00
10	-- Недвижности (011+012)	4.506.521.588,00			4.638.892.203,00
11	-- Земјиште	12.505.675,00			12.505.675,00
12	-- Градежни објекти	4.494.015.913,00			4.626.386.528,00
13	-- Постројки и опрема	73.632.054,00			83.255.106,00
14	-- Транспортни средства	467.845,00			694.359,00
15	-- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	47.305,00			15,00
16	-- Биолошки средства	1.126.852,00			1.292.258,00
17	-- Аванси за набавка на материјални средства				12.164.228,00
18	-- Материјални средства во подготовка	70.049.503,00			54.493.875,00
19	-- Останати материјални средства	14.087,00			14.501,00
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	41.912.985,00			41.847.544,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	12.431.171,00			12.582.536,00
38	-- Залихи на сировини и материјали	187.592,00			115.984,00
39	-- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	12.243.579,00			12.466.552,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	26.991.840,00			27.652.480,00
47	-- Побарувања од купувачи	23.359.428,00			23.602.789,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	3.434.625,00			4.013.689,00
50	-- Побарувања од вработените	197.596,00			36.002,00
51	-- Останати краткорочни побарувања	191,00			
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	2.489.974,00			1.612.528,00
60	-- Парични средства	2.489.974,00			1.612.528,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	43.483,00			31.814,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА	4.693.850.502,00			4.832.685.903,00

(001+035+036+044+062)

64	-- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	6.030.029,00	6.656.770,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	504.245.078,00	640.883.434,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	1.426.595.481,00	1.426.595.481,00
71	-- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	12.683.656,00	12.683.656,00
72	-- Законски резерви	12.683.656,00	12.683.656,00
76	-- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	798.395.703,00	648.838.515,00
78	-- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	136.638.356,00	149.557.188,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	4.146.705.400,00	4.148.901.245,00
85	-- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	4.128.934.276,00	4.128.934.276,00
90	-- Обврски по заеми и кредити	4.128.934.276,00	4.128.934.276,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	17.771.124,00	19.966.969,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	16.521.091,00	12.953.412,00
99	-- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати	330.498,00	316.087,00
100	-- Обврски кон вработените	673.894,00	669.229,00
101	-- Тековни даночни обврски	149.050,00	17.022,00
108	-- Останати краткорочни обврски	96.591,00	6.011.219,00
109	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	42.900.024,00	42.901.224,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	4.693.850.502,00	4.832.685.903,00
112	-- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА	6.030.029,00	6.656.770,00

Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
201	-- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	25.741.017,00			12.534.347,00
202	-- Приходи од продажба	14.326.359,00			12.147.410,00
203	-- Останати приходи	11.327.388,00			253.022,00
206	-- Капитализирано сопствено производство и услуги	87.270,00			133.915,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	164.180.983,00			164.086.967,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	3.384.226,00			1.583.699,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	2.830.084,00			1.975.537,00
212	-- Останати трошоци од работењето	2.417.976,00			2.521.105,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	11.504.962,00			11.482.692,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	7.565.034,00			7.645.061,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	558.093,00			578.543,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	3.081.245,00			3.041.638,00
217	-- Останати трошоци за вработените	300.590,00			217.450,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	142.301.629,00			145.894.640,00
222	-- Останати расходи од работењето	1.742.106,00			629.294,00
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	1.803.205,00			2.014.974,00
230	-- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	1.803.127,00			2.014.974,00
231	-- Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	78,00			

234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	1.595,00	19.542,00
239	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	1.490,00	19.386,00
240	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	105,00	156,00
247	-- Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)	136.638.356,00	149.557.188,00
251	-- Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	136.638.356,00	149.557.188,00
256	-- НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	136.638.356,00	149.557.188,00
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	26,00	27,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00	12,00
270	-- Загуба за годината	136.638.356,00	149.557.188,00
291	-- Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)	136.638.356,00	149.557.188,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
609	-- Набавна вредност на софтвер со лиценца	36.000,00			534.428,00
611	-- Акумулирана амортизација на софтвер со лиценца	1.200,00			534.428,00
612	-- Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 004 од БС)	34.800,00			
625	-- Земјишта	12.505.675,00			12.505.675,00
631	-- Набавна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност	2.346.186.635,00			67.553.398,00
633	-- Акумулирана амортизација на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност	410.640.437,00			11.945.607,00
634	-- Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност (< или = АОП 012 од БС)	1.935.546.198,00			55.607.791,00
635	-- Набавна вредност на објекти од нискоградба	3.060.171.913,00			5.338.521.889,00
637	-- Акумулирана амортизација на објекти од нискоградба	501.702.198,00			767.743.152,00
638	-- Сегашна вредност на објекти од нискоградба (< или = АОП 012 од БС)	2.558.469.715,00			4.570.778.737,00
639	-- Набавна вредност на информациска и телекомуникациска опрема	539.003,00			539.003,00
641	-- Акумулирана амортизација на информациска и телекомуникациска опрема	531.323,00			504.270,00
642	-- Сегашна вредност на информациска и телекомуникациска опрема (< или = АОП 012 од БС)	7.680,00			34.733,00
643	-- Набавна вредност на компјутерска опрема	3.951.814,00			3.951.814,00
645	-- Акумулирана амортизација на компјутерска опрема	3.909.931,00			3.875.608,00
646	-- Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 012 од БС)	41.883,00			76.206,00
647	-- Набавна вредност на повеќегодишните насади	1.654.054,00			1.654.054,00
649	-- Акумулирана амортизација на повеќегодишните насади	527.202,00			361.796,00

650	- - Сегашна вредност на повеќегодишните насади (< или = АОП 016 од БС)	1.126.852,00	1.292.258,00
668	- - Трговски кредити и аванси дадени на трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата		12.164.228,00
671	- - Останати побарувања од трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата	4.854.890,00	3.005.767,00
672	- - Останати побарувања од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет	3.414.558,00	
673	- - Останати побарувања од физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата	197.596,00	36.002,00
683	- - Основна главнина (сопственички капитал) во удела поседувани од Владата на Република Македонија, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет(< од АОП 065 од БС)	1.426.595.480,00	1.426.595.481,00
688	- - Останати обврски кон органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет	479.548,00	6.228.340,00
689	- - Останати обврски кон физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации во земјата	767.385,00	783.617,00
690	- - Приходи од продажба на стоки(< или = АОП 202 од БУ)	14.326.359,00	
692	- - Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	14.326.359,00	12.147.410,00
704	- - Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)	5.895.231,00	33.310,00
710	- - Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	5.432.118,00	219.712,00
717	- - Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	87.270,00	
720	- - Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	157.486,00	138.042,00
722	- - Униформи-заштитна облека и обувки	189.404,00	67.518,00
723	- - Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	52.176,00	42.432,00
725	- - Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	968.761,00	713.714,00
726	- - Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	545.577,00	465.532,00
727	- - Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)	267.185,00	77.671,00
728	- - Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)	930.612,00	128.996,00
729	- - Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	2.500,00	
731	- - ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	242.251,00	233.477,00
740	- - Вкалкулирани надомести за време на боледување	93.790,00	
741		100.664,00	48.144,00

	-- Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)		
745	-- Помошти (< или = АОП 217 од БУ)	26.223,00	115.404,00
747	-- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	26.489,00	15.532,00
748	-- Дневници за службени патувања (< или = АОП 217 од БУ)	2.318,00	
749	-- Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)	147.214,00	38.370,00
757	-- Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	1.362.001,00	1.249.155,00
759	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	164.442,00	116.143,00
760	-- Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	282.741,00	588.370,00
761	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	92.582,00	125.427,00
764	-- Членарини на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ)	7.020,00	
765	-- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	496.655,00	422.467,00
767	-- Надоместоци за штети (< или = АОП 222 од БУ)		66.956,00
771	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	28,00	27,00

Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
2293	- 36.00 - Собирање, обработка и снабдување со вода	27.544.222,00			

Потпишано од:

Mitko Madjov

m.madzov@hszletovica.com.mk

CN=KibsTrust Qualified Certificate Services, OU=Class 2
Managed PKI Individual Subscriber CA, OU=Symantec
Trust Network, O=KIBS AD Skopje, C=MK
KibsTrust Qualified Certificate Services

Изјавувам, под морална, материјална и кривична одговорност, дека податоците во годишната сметка се точни и вистинити.

Податоците од годишната сметка се во постапка на доставување, која ќе заврши со одлука (одобрување/одбивање) од страна на Централниот Регистар.

ПОДГОТВИ ЗА ПЛАЌАЊЕ ПЕЧАТИ ОТКАЖИ

Сите права се задржани © 2013 Централен Регистар на Република Северна Македонија

ОБЈАСНУВАЧКИ БЕЛЕШКИ

Назив на друштвото: Јавно претпријатие за извршување на водостопански дејности ХС Злетовица Пробиштип

Форма на трговско друштво: Јавно претпријатие

Број на регистарска влошка: 02041923?-7-09-000

Седиште: ул.“Цветко Тонев“ бр.3А Пробиштип

Промени во регистарска влошка во трговскиот регистар до периодот на известување:

- 2003 година разрешување на Директор и именување на Директор
- 2004 година разрешување на Директор и именување на Директор
- 2006 година разрешување на Директор и именување на Директор
- 2012 година запишување на основна главнина на Јавното претпријатие
- 2013 година зголемување на основна главнина на Јавно претпријатие
- 2014 година разрешување на Директор и именување на в.д.Директор
- 2015 година разрешување на в.д.Директор и именување на Директор
- 2018 година разрешување на Директор и именување на в.д.Директор
- 2018 година разрешување на в.д.Директор и именување на Директор
- 2018 година зголемување на основна главнина на Јавно претпријатие
- 2019 година зголемување на основна главнина на Јавното претпријатие
- 2019 година запишување на измена на Статутот на Јавното претпријатие

Позначајни дејности кои ги извршува:

- Искористување на водите во земјоделството
- Вадење на чакал и песок
- Производство на електрична енергија
- Собирање, пречистување и дистрибуција на вода за пиење и прехранбена вода
- Изградба на хидроградежни објекти
- Проектирање
- Инженеринг

Идентификација на поврзан субјект: нема

Број на вработени према степен на образование: Вкупно 31 вработен од кои 30 редовно вработени и 1 Директор кој го именува Управниот одбор на Јавното претпријатие

- ВСС- 15 (петнаесет) вработени
- Вишо образование -1 (еден)
- ССС - 14 (четиринаесет)
- основно образование 1 (еден)

Сопственичка структура: Државна, основач Влада на Република Северна Македонија

Други релевантни информации за друштвото: електронско сандаче: e-mail:

contact@hszletovica.com.mk

ЕМБС 5532515

2. Основи за подготовка на Годишната сметка

Изјава за усогласеност (врз основа на кои стандарди е подготвена годишната сметка):

ЛП ХС „Злетовица“, Пробиштип годишната сметка ја подготви согласно сметководствените стандарди за финансиско известување (МСФИ/МСС) прифатени во РСМ и објавени во Правилникот за водење на сметководство во „Сл. весник на РСМ број 159/2009, 164/2010 и 107/2011.

Информација дали годишната сметка е поединечна или консолидирана:

Годишната сметка е поединечна

Валута на презентација :

Годишната сметка е презентирана во македонски денари (МКД)

3. Значајни сметководствени политики

Како прилог кон белешките се дава краток опис на позначајните сметководствени политики кои се применети во двата пресметковни периода во изготвувањето на годишната сметка (за приходите, расходите, нематеријалните средства, материјалните средства, побарувањата и обврските и друго).

Сметководствените политики се правила, принципи, конвенции кои се применуваат во текот на целата известувачка година, и за претходната година.

3.1 Составување на Годишната сметка

Составувањето на годишната сметка на Друштвото се врши во согласност со Законот за трговски друштва („Службен весник на РМ“, бр. 28/04...195/18) и Правилникот за водење сметководство („Сл. весник на РМ“, бр. 159/09, 164/10 и 107/11).

Годишната сметка е изготвена со примена на принципот на пресметковна основа во сметководството, според кој принцип, ефектите на трансакциите и другите настани се признаваат кога ќе настанат (а не кога ќе се примат или платат пари или парични еквиваленти).

Сметководствени политики кои се применети при составувањето на годишната сметка на Друштвото се:

3.2 Сметководствена политика на приходи

Во согласност со МСС 18 приходите се мерат според објективната вредност на примените парични средства или побарувања, намалени за одобрените дисконти и данокот на додадена вредност. Приходот се признава (евидентира) во моментот кога услугата е извршена, односно добрата се продадени.

3.2.1 Приход од позитивни курсни разлики

Друштвото искажува приходи од позитивни курсни разлики кои настануваат од трансакции во странска валута кои се преведуваат во денари.

Приходите од позитивни курсни разлики се признаваат за периодот за кој се однесуваат а се пресметуваат според побарувањата и обврските изразени во странска валута на тримесечна основа а најдоцна на денот на билансот на состојба освен позитивните курсни разлики од обврската по Договорот за заем од Министерство за финансии број 0307-1777/2 од 13.11.2013 година кои нема да се пресметуваат до 2029 година од кога Претпријатието ќе започне да го враќа заемот кон Министерството за финансии. Горенаведениот исклучок се базира и е во согласност со Записникот од Управата за јавни приходи за контрола на данокот на добивка на Претпријатието број 2818/06180-0593/1 од 18.07.2018 година.

3.2.2 Приходи од наемнини (оперативен лизинг)

Приходите поврзани со оперативниот лизинг (наем) се признаваат за периодот за кој се однесуваат. Во согласност со МСС 18 во сметководството се искажуваат во моментот на нивното настанување.

3.2.3 Приходи од камати

Во согласност со МСС 18, друштвото приходите од камати ги искажуваме во моментот на нивното настанување а се пресметуваат најдоцна на денот на билансот на состојба.

3.2.4 Приходи од Буџет на РСМ

За претходната 2018 година, дозначените финансиски средства од Буџетот на РСМ за покривање на тековната ликвидност на Претпријатието се евидентирани како оснивачки влог на Владата на РСМ.

За известувачката 2019 година, дозначените финансиски средства од Буџетот на РСМ за покривање на тековната ликвидност на Претпријатието се евидентирани како приход.

3.3 Сметководствена политика на расходи

Во друштвото расходите се прикажуваат врз принципот на пресметковна основа. Вредноста на набавката, односно цената на чинење на производите/стоките и услугите се признава како расход во моментот на остварувањето на приходот од нивната продажба (принцип на спротивставување).

3.3.1 Трошоци од наемнини (Оперативен лизинг)

Трошоците поврзани со оперативниот наем (лизинг) се признаваат - за периодот за кој се направени. Овие трошоци се однесуваат на изнајмување на деловни простории, магацини, превозни средства и други видови наем. Тие се признаваат во сметководството во моментот на нивното настанување, а во согласност со склучените договори за наем.

3.3.2 Трошоци за одржување и поправки

Трошоците за одржување и поправки на недвижности, постројки и опрема се признаваат во моментот на нивното настанување.

3.3.3 Трошоци на позајмување (Камати)

Во согласност со МСС 23, друштвото трошоците на позајмување (камати) ги евидентира како расходи во моментот на нивното настанување.

Трошоците на позајмување (камати) се признаваат за периодот за кој се однесуваат освен трошоците на позајмување (камати) по Договорот за заем од Министерство за финансии наш број 0307-1777/2 од 13.11.2013 година кои нема да се пресметуваат до 2029 година од кога Претпријатието ќе започне да го враќа заемот кон Министерството за финансии. Горенаведениот исклучок се базира и е во согласност со Записникот од Управата за јавни приходи за контрола на данокот на добивка на Претпријатието број 2818/06180-0593/1 од 18.07.2018 година.

Доколку, во известувачката 2019 година не се применеше горенаведениот исклучок Претпријатието ќе искажеше расход за камати по основ на заемот во јапонски јени од 38.058.667,00 денари.

3.3.4 Трошоци за амортизација на нетековни средства (нематеријални и материјални)

Друштвото амортизацијата на материјални средства (недвижности, постројки и опрема) и на нематеријалните средства (патенти, лиценци, софтвер) ја пресметува пропорционално. Амортизацијата за 2019 година изнесува 142.301.629.00 ден.

Врз основа на Уредбата за номенклатура на средствата за амортизација и годишните амортизациони стапки донесена од Владата на РСМ на 28.12.2019 година Претпријатието се усогласи со Уредбата при што амортизационите стапки за известувачката и претходната година се следни:

Опис	Стапка % во 2019	Стапка % во 2018
нематеријални средства	20	20
недвижности	2,5 и 3	2,5
опрема и постројки	5 и 10	5 и 10
мебел и канцелариска опрема	20	20
компјутерска опрема	25	25
повеќегодишни насади	10	2,5
превозни средства	25	25

3.3.5 Плата и надоместоци од плата на вработените

Друштвото во согласност со Законот за придонеси од задолжително социјално осигурување, исплатува плата и плаќа придонеси за задолжително социјално осигурување. За исплатените плати Претпријатието плаќа персонален данок од доход со примена на стапки пропишани со закон.

3.3.6 Расходи од негативни курсни разлики

Друштвото искажува расходи од курсни разлики во согласност со барањата на МСС 21, кои настануваат од трансакции во странска валута кои се преведуваат во денари.

Расходите од негативни курсни разлики се признаваат за периодот за кој се однесуваат а се пресметуваат според побарувањата и обврските изразени во странска валута на тримесечна основа а најдоцна на денот на билансот на состојба освен негативните курсни разлики од обврската по Договорот за заем од Министерство за финансии број 0307-1777/2 од 13.11.2013 година кои нема да се пресметуваат до 2029 година од кога Претпријатието ќе започне да го враќа заемот кон Министерството за финансии. Горенаведениот исклучок се базира и е во согласност со Записникот од Управата за јавни приходи за контрола на данокот на добивка на Претпријатието број 2818/06180-0593/1 од 18.07.2018 година.

Доколку, во известувачката 2019 година не се применеше горенаведениот исклучок Претпријатието ќе искажеше негативна курсна разлика по обврската од заемот во јапонски јени од 169.145.160,00 денари.

3.4 Материјални средства (недвижности, постројки и опрема)

Во согласност со МСС 16 недвижностите, постројките и опремата се признаваат по набавни цени намалени за акумулираната амортизација и акумулираната загуба заради обезвреднување.

Набавната вредност на недвижности, постројки и опрема се состои од фактурната вредност зголемена за увозните царини, неповратните даноци, како и сите трошоци кои директно придонесуваат за доведување на средствата во работна состојба за намената за која се набавени. Сите добиени попусти и работи ја намалуваат фактурната вредност на средството.

Во претходната 2018 година, Претпријатието ги евидентира овие средства со вредност поголема од 50 евра во денарска противвредност.

Во известувачката 2019 година, Претпријатието ги евидентира овие средства со вредност поголема од 500 евра во денарска противвредност.

Капиталните вложувања, обновувања и поправки кои го продолжуваат корисниот век и функционалноста на средството се капитализираат. Поправките за сервисирање и одржувањата се прикажуваат како трошок во моментот на нивно настанување и се искажуваат како оперативни трошоци.

Корисниот век на употреба се утврдува преку стапката на амортизација.

3.5 Сметководствени политики на нематеријални средства

Нематеријалните средства (патенти, лиценци, софтвер) се искажуваат според нивната набавна вредност намалена за акумулираната амортизација и акумулираната загуба заради обезвреднување. Одржувањето на софтверот се признава како трошок во моментот на неговото настанување.

3.6 Сметководствена политика на залихи

Друштвото во согласност со МСС 2, залихите почетно ги мери според набавната вредност која се состои од: набавна цена, увозни давачки и други даноци, (кои не се рефундираат), трошоци за превоз, манипулирање и други трошоци. За мерење на набавната вредност се применува трошочната формула - ФИФО.

3.7 Сметководствена политика на побарувања

Друштвото ги искажува, побарувањата од купувачите според нивната номинална вредност намалена за соодветните исправки на вредноста кои се прикажуваат кога постои објективен доказ дека друштвото нема да биде во можност да ги наплати сите доспееани износи. Индикатори за вредносно усогласување (обезвреднување) на побарувањата се: финансиски потешкотии на должникот, веројатноста должникот да влезе во процес на ликвидација или финансиска реорганизација и неможноста за плаќање.

Вредносното усогласување (отписот) на побарувањата се спроведува врз основа на ста-росната структура на побарувањата и кога се оценува дека делумната или целосната наплата на побарувањето повеќе не е веројатна при што се признава расход. Последователните наплати на претходно отпишаните побарувања и соодветното намалување на исправката се признаваат како приход.

Побарувањата кои се искажуваат во странска валута се пресметуваат според средниот курс на НБРМ на денот на составување на Билансот на состојбата.

Побарувањата ги класифицираме како краткорочни доколку пристигнуваат за наплата во рок од 12 месеци од датумот на изготвување на извештајот за финансиската состојба.

3.8 Сметководствена политика на обврски

Друштвото обврските по заеми, обврските спрема кредитните институции, обврските за аванси, депозити и гаранции, обврските спрема добавувачите, обврските спрема вработените, обврските за даноци, придонеси и други давачки, обврските врз основа на удел во резултатот и останатите краткорочни обврски ги признава во вредност која е искажана во соодветна сметководствена исправа, зголемена за каматите според склучениот договор, пропис, односно одлука на надлежниот орган на друштвото.

Обврските искажани во странска валута се пресметуваат по среден курс на Народната банка на Република Македонија на денот на изготвување на Извештајот на финансиската состојба, освен обврската по Договорот за заем од Министерство за финансии број 0307-1777/2 од 13.11.2013 година на вкупен износ од 10.548.264.851,38 јапонски јени (главница и камата) која се утврдува на фиксен износ од 4.128.934.276,00 денари по девизен курс од 31.12.2014 година и ќе остане на тој износ до 2029 година од кога Претпријатието ќе започне да го враќа заемот кон Министерството за финансии. Горенаведениот исклучок се базира и е во согласност со Записникот од Управата за јавни приходи за контрола на данокот на добивка на Претпријатието број 2818/06180-0593/1 од 18.07.2018 година.

Доколку во известувачката 2019 година не се применеше горенаведениот исклучок Претпријатието ќе искажеше обврската од заемот во јапонски јени од 5.141.989.356,00 денари.

Обврски се класифицираат како краткорочни, доколку на датумот на изготвување на Извештајот на финансиската состојба рокот на доспевање им е до 12 месеци.

Обврските спрема поврзаните друштва, обврските по заеми, обврските спрема кредит-ните институции, обврските за аванси, обврските спрема добавувачите и останатите долгорочни обврски се искажуваат по номинална вредност, зголемена за достасаните камати според склучениот договор.

3.9 Сметководствена политика на пари и парични еквиваленти

Друштвото парите и паричните еквиваленти од средствата на трансакциски сметки, благајната и останатите ликвидни вложувања со рок на доспеаност до три месеци, (или помалку) кои можат да се конвертираат во познати парични износи и се изложени на незначаен ризик од промена во вредноста, се водат во номинални износи.

Паричните средства на девизните сметки во банките и девизната благајна се искажуваат според средниот курс на НБРМ на денот на билансот на состојбата.

4. Користени процени

Во согласност со својата сметководствена политика, менаџментот проценките ги разгледува периодично и промените во проценките ги прикажува во периодите во кои истите настануваат, а се однесуваат на обезвреднување на финансиските средства и финансиските обврски.

За извештајната 2019 година менаџментот смета дека евидентираниите сметководствени износи се објективно прикажани вредности според условите на пазарот.

5. Промена на сметководствени политики и корекција на грешки

Сметководствените политики се применуваат од период до период конзистентно, а се менуваат доколку тоа е условено со измена на став или донесување на одлука или решение од државен институција или донесување на МСФИ.

Менаџментот може да направи промена на сметководствените политики ако процени дека новата сметководствена политика води кон подобра презентација на случувањата и позициите во финансиските извештаи.

Кога промената на сметководствената политика се врши ретроспективно ентитетот ја применува новата сметководствена политика на компаративните информации за претходните периоди до најраниот датум кога тоа е изводливо, исто како новата сметководствена политика да била применета отсекогаш. Доколку е непрактично да се одредат ефектите на поединечните периоди на промена во сметководствената политика на компаративните информации за еден или повеќе презентирани периоди, ентитетот ја применува новата

сметководствена политика на сметководствените вредности за средствата и обврските на почетокот на најраниот период за кој е изводлива ретроспективна примена, што пак може да биде тековниот период и ги прави соодветните корекции на почетното салдо на секоја засегната компонента на главнината за тој период.

Во случај на материјална (значајна грешка) друштвото ретроспективно ја исправа материјалната грешка од претходен период во првиот финансиски извештај одобрен за објавување, откако истата била откриена, при што повторно ги прикажува компаративните износи за претходниот презентираан период кога грешката се појавила, или доколку грешката се појавила пред да биде презентираан најраниот претходен период, повторно ги прикажува почетните салда на средствата, обврските и главнината за најраниот претходно презентираан период.

6. Управување со ризик

Друштвото има воспоставено систем за управување со ризиците на кои е изложено, според кој опфаќа идентификување, следење, мерење и управување со истите.

Побарувањата по заеми и камати кои не се плаќаат во договорениот рок, друштвото ги анализира и презема мерки со кои одобрените заеми, заедно со каматите ги наплатува редовно и речиси без никакво задоцнување.

Со цел да ја осигура наплатата на побарувањата, друштвото спроведува и: опомену, покренување на спорови, спогодби, усогласување преку потврди (ИОСИ).

Друштвото врши оценка на влијанието на ризиците кои произлегуваат од основната дејност, врз висината на неговите средства и остварената добивка и редовно ги следи побарувањата од основната дејност, како и остварените резултати од работењето на месечно и квартално ниво. Пазарниот ризик на друштвото е умерен.

Ризикот на ликвидноста (навремено исполнување на своите обврски спрема добавувачите) се надминува со средства за Проектот Злетовица во Буџетот на Република Северна Македонија за соодветен период. Менаџерскиот тим на Претпријатието ги обелоденува потребните буџетски средства за одржување на ликвидноста и тоа во претходната 2018 година преку Годишната инвестициона програма а во известувачката 2019 година надвор од Годишната инвестициона програма односно преку Финансискиот план за 2019 година. Од овие причини овие средства во 2018 година се евидентирани како оснивачки влог а во 2019 година како приход.

Ризик од курсни разлики

Претпријатието не е изложено на ризик од курсни разлики (кредит искажан во јапонски јени), бидејќи курсните разлики и каматата од јапонскиот кредит нема да се евидентираат до 2029 година.

7. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

опис	патенти и лиценци	гуд-вил	софтвер	ост.	сред.	средства
во подготовка	вкупно					
Набавна вредност						
салдо на 01.01.2019г.	8.295		526.133	0	0	534.428
зголемување	36.000		36.000			
намалување	8.295		526.133			534.428
салдо на 31.12.2019г.	36.000		36.000			
Исправка на вредност						
салдо на 01.01.2019г.	8.295		526.133	0	0	534.428
амортизација	1.200		1.200			
намалување	8.295		526.133			534.428
салдо 31.12.2019г.	1.200		1.200			
Нето сметководствена						
вредност на 31.12.2019г.	0	0	34.800 0	0	34.800	
Нето сметководствена						
вредност на 01.01.2019г.	0	0	0 0	0	0	
			0			
Набавна вредност						
салдо на 01.01.2018г.	8.295		526.133			534.428
згледување			0			
намалување			0			
салдо на 31.12.2018г.	8.295 0		526.133	0	0	534.428
Исправка на вредност						
салдо на 01.01.2018г.	8.295		420.908	0	0	429.203
амортизација	105.225		105.225			
намалување						
салдо 31.12.2018г.	8.295 0		526.133	0	0	534.428
Нето сметководствена						
вредност на 31.12.2018г.	0	0	0 0	0	0	
Нето сметководствена						
вредност на 01.01.2018г.	0	0	105.225	0	0	105.225

8. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

опис	земљиште	градежни	објекти	опрема	материјал.средства во подготов. вкупно
Набавна вредност					
салдо на 01.01.2019г.					
	135.651.804	5.406.075.287	327.269.053	54.493.875	5.923.490.019
згледување					
	546.181	686.279	15.555.628	16.788.088	
намалување					
	262.920	23.812	286.732		
салдо на 31.12.2019г.					
	135.651.804	5.406.358.548	327.931.520	70.049.503	5.939.991.375
Исправка на вредност					
салдо на 01.01.2019г.					
	123.146.129	779.688.759	243.319.573	0	1.146.154.461
амортизација					
	131.657.618	10.476.991		142.134.609	
згледување					
	1.041.169	11.564	1.052.733		
намалување					
	44.911	23.812	68.723		
салдо 31.12.2019г.					
	123.146.129	912.342.635	253.784.316	0	1.289.273.080
Нето сметководствена вредност на 31.12.2019г.					
	12.505.675	4.494.015.913	74.147.204	70.049.503	4.650.718.295
Нето сметководствена вредност на 01.01.2019г.					
	12.505.675	4.626.386.528	83.949.480	54.493.875	4.777.335.558
Набавна вредност					
салдо на 01.01.2018г.					
	135.651.804	5.406.075.287	327.675.178	54.493.875	5.923.896.144
згледување					
	77.324	405.360		482.684	
намалување					
	77.324	811.485		888.809	
салдо на 31.12.2018г.					
	135.651.804	5.406.075.287	327.269.053	54.493.875	5.923.490.019
Исправка на вредност					
салдо на 01.01.2018г.					
	123.146.129	651.353.379	226.507.323	0	1.001.006.831
амортизација					
	128.343.112	17.404.537		145.747.649	

зголемување	69.592	219.198	288.790		
намалување	77.324	811.485	888.809		
салдо 31.12.2018г.	123.146.129	779.688.759	243.319.573	0	1.146.154.461
Нето сметководствена вредност на 31.12.2018г.	12.505.675	4.626.386.528	83.949.480	54.493.875	4.777.335.558
Нето сметководствена вредност на 01.01.2018г.	12.505.675	4.754.721.908	101.167.855	54.493.875	4.922.889.313

9. БИОЛОШКИ СРЕДСТВА

опис	недов. земј. произ.	основно стадо	обртно стадо	повекего-дишни
насади сред. во подгот.		вкупно		
2019				
Состојба на 01.01.2019г.	1.292.258	1.292.258		
Зголемување како резултат на набавки				0
Намалување како резултат на продажби				0
Ожненани земјоделски производи пренесени во залихи	0			
Промена на вредноста на биолошките средства	0			
Трошоци на амортизација на биолошките средства	165.406	165.406		
Состојба на 31.12.2019 г.	0	0	0	
	1.126.852	0	1.126.852	
Нетековни средства				0
Тековни средства				0
Вкупно биолошки средства	0	0	0	
	1.126.852	0	1.126.852	
2018				
Состојба на 01.01.2018г.	1.333.610	1.333.610		
Зголемување како резултат на набавки				0
Намалување како резултат на продажби				0
Ожненани земјоделски производи пренесени во залихи	0			
Промена на вредноста на биолошките средства	0			

Трошоци на амортизација на биолошките средства				
41.352	41.352			
Состојба на 31.12.2018 г.	0	0	0	
1.292.258	0	1.292.258		
Нетековни средства				0
Тековни средства				0
Вкупно биолошки средства	0	0	0	
1.292.258	0	1.292.258		

10. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА

Тековна година	Претходна година
Вложувања во конвертибилни обврзници	
Вкупно	
Број на конвертибилни обврзници:	
Права кои носат конвертибилни обврзници	

11. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

	Тековна година	Претходна година
Побарувања од купувачи во земјата	22.858.613	23.602.789
Побарувања од купувачи во странство		
Застарени, сомнителни и спорни побарувања	500.815	
Вредносно усогласување на побарувањата		
Вкупно	23.359.428	23.602.789

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	Тековна година	Претходна година
Парични средства на денарски сметки	2.486.057	1.606.898
Парични средства во денарска благајна	3.917	5.630
Девизна сметка		
Девизна благајна		
Вкупно	2.489.974	1.612.528

13. ОСНОВНА ГЛАВНИНА

Родови на акции	Во сопственост					
2019 година на	01.01.2019	%	зголем.	намал.	31.12.2019	%
Физички лица						
Правни лица						
Обични акции	Откупени сопствени акции					

Приоритетни акции ФПИО

Вкупно

2018 година 01.01.2018 % зголем. намал. 31.12.2018 %

Физички лица

Правни лица

Обични акции Откупени сопствени акции

Приоритетни акции ФПИО

Вкупно

14. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Обврски со рок на доспевање над 5 години:

Тековна година

Претходна година

Вид на обврска

Вид на обезбедување

Обврски спрема поврзани друштва

Обврски спрема добаву.

Обврски спрема поврзани друштва по основ на заеми и кредити

Обврски по основ на кредити

4.128.934.276

4.128.934.276

Обврски по основ на заеми

Останати долгорочни обврски

Вкупно

4.128.934.276

4.128.934.276

15. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

Тековна година

Претходна година

Добавувачи во земјата

16.521.091

12.953.412

Добавувачи во странство

Добавувачи за нефактурирани стоки

Вкупно

16.521.091

12.953.412

16. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ПО ЗАЕМИ И КРЕДИТИ

Тековна година

Претходна година

Краткорочни обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва

Краткорочни кредити во земјата

Краткорочни кредити во странство

Вкупно

17. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	Тековна година	Претходна година
Приходи од продажба во земјата	14.326.359	12.147.410
Приходи од продажба во странство		
Вкупно	14.326.359	12.147.410

18. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

	Тековна година	Претходна година
Приходи од наемнини		
Прих.од наплатени отпишани побар.		
Приходи од државни подршки		
Вкупно		

19. ОСТАНАТИ РАСХОДИ

	Тековна година	Претходна година
Транспортни услуги	2.500	
Трошоци за саеми		
Наемнина		
Дневници за службени патувања и патни трошоци	26.489	15.532
Трошоци за членови на органот на управување, надзорниот одбор и за членовите на останатите органи	1.362.001	1.249.155
Трошоци за промоција, пропаганда и реклама	6.893	
Премии за осигурување	282.741	588.370
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	92.582	125.427
Трошоци за ревизија	88.000	91.900
Трошоци за останати интелектуални услуги	408.655	330.567
Вредносно усогласување на краткорочни побарувања		
Загуби од оутѓување на нетековни средства		
Останати расходи	19.610.818	15.810.918
Вкупно останати оперативни расходи	21.880.949	18.211.869

20. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ ДРУШТВА

	Тековна година	Претходна година
Побарување по основ на купопр. односи		

Обврски по основ на купопрод. односи
Прих.од продажба на готови производи
Приходи од продажба на стоки

Овластен сметководител
Митко Мацов

Пробиштип
Пробиштип
31.12.2019 година

ЛП ХС Злетовица -

Директор
Миле Илиевски

Прилог 3-Годишен извештај



**ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО
НА ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА - ПРОБИШТИП
ВО 2019 ГОДИНА**



Пробиштип, *Април* 2020

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО
НА ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА - ПРОБИШТИП
ВО 2019 ГОДИНА

Изработиле:

Технички Директор
Тони Тоневски д.р.и.



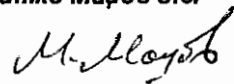
Раководител на Сектор за
општи, правни работи и
човекови ресурси

Маја Стојановска д.п.



Раководител на Сектор за
финансиско работење

Митко Маџов д.е.



Одобрил:

Директор

Миле Илиевски д.е.и.



Содржина	страна
1. Податоци за претпријатието	4
2. Организациона поставеност и кадровска опременост на ЈП ХС Злетовица - Пробиштип	5
3. Извршени работи, деловни активности во 2019 година по сектори	8
4. Табепарен преглед со коментар за потпишаните и реализираните договори за Јавни набавки во 2019 година	14
5. Финансиска состојба	16
6. Заклучно мислење	30

1. Податоци за претпријатието

Основни податоци за ЈП ХС Злетовица - Пробиштип

1.1 *Целосен назив на претпријатието:* Јавно претпријатие за извршување на водостопански дејности ХС Злетовица - Пробиштип

1.2 *Седиште:* ул. Цветко Тонев број 3А - Пробиштип

1.3 *Краток историјат:*

ЈП ХС Злетовица - Пробиштип е формирано со Одлука на Управниот одбор на ЈП Студенчица и Злетовица бр.0201-267 од 14.05.2001 година, на која одлука Владата на Р. Македонија има дадено согласност бр.23-3213/1 од 12.06.2001 година.

Основна цел на ЈП ХС Злетовица - Пробиштип е да ја отпочне и реализира изградбата на повеќенаменскиот проект ХС Злетовица, кој ги опфаќа следниве фази:

- Фаза 1 - водоснабдување: обезбедување на сива вода за пиење на над 100.000 жители во општините Пробиштип, Штип, Свети Николе, Кратово, Лозово и Карбинци
- Фаза 2 - наводнување: Наводнување на околу 4.500 ха земјоделска обработлива површина,
- Фаза 3 - енергетика: Обезбедување на околу 48 GWh хидроелектрична енергија преку повеќе хидроцентрали

Реализацијата на Фаза 1 - водоснабдување од повеќенаменскиот проект ХС Злетовица се финансираше од кредитот добиен од Јапонската банка за меѓународна соработка и оваа фаза е завршена и ставена во функција, така што сива вода се испорачува до општините Пробиштип и Свети Николе. Но, во тек се интензивни активности за комплетно ставање во функцијата на системот, со што сива вода ќе користат и општините Штип, Лозово и Карбинци, за што со Буџетот на Република Македонија за 2019 година се одобрени 200.000.000,00 денари.

Изработката на техничката документација за Фаза 2 и Фаза 3 од проектот Хидросистем Злетовица ја врши Конзорциумот SWECO AQYA HUDRO и е финансирано од грантот добиен од Европската инвестициона банка. Се очекува, во текот на 2019 година да биде целосно изработена техничката документација за Фаза 2 и Фаза 3 и да се обезбедат кредитни средства за финансирање на реализацијата на Фаза 2 - наводнување и Фаза 3 - производство на електрична енергија.

1.4 *Опис на дејноста наведена во Централен регистар*

Приоритетна дејност која ја врши ЈП ХС Злетовица - Пробиштип е собирање, обработка и снабдување со вода, со шифра 36.00.

ЈП ХС Злетовица - Пробиштип има изградено брана Кнежево и Зафат 1 и Зафат 3 за водоснабдување на општините Пробиштип, Штип, Свети Николе, Лозово и Карбинци. Сивата вода од зафатите за водоснабдување преку доводните цевководи се дистрибуира до пречистителните станици на општините, кои понатаму преку нивните локални мрежи ја дистрибуираат до крајните корисници.

Претпријатието во Централен регистар на Република Северна Македонија во 2019 година е евидентиран како мал деловен субјект.

Вкупно остварените годишни приходи во 2019 година изнесуваат 27.544.222 денари, бројот на вкупно вработените изнесува 31, а просечниот број на вработени е 26,48.

2. Организациона поставеност и кадровска опременост на ЈП ХС Злетовица - Пробиштип

2.1 Управување и раководење со ЈП ХС Злетовица - Пробиштип

Со ЈП ХС Злетовица - Пробиштип управува Управен одбор составен од девет членови, кои ги именува и разрешува Владата на Република Северна Македонија.

Контрола над материјално-финансиското работење на претпријатието врши Надзорен одбор за контрола на материјално финансиското работење составен од пет членови, кои ги именува и разрешува Владата на Република Северна Македонија.

Податоци за членови на Управен одбор

РБ	Име и презиме	Вработен(а)	Вкупно нето плата	Член во други УО и НО	Надомест во други УО и НО	Престанок на членство	Вкупен надомест во Злетовица
1	Методија Кралевски	ОУ Браќа Миладиновци - Пробиштип и Интер-кафе ДОО	140.456	Не			98.526
2	Марија Костова	ДСУ Искра -Штип	340.992	Не			90.508
3	Сретен Стојковски	Министерство за животна средина и просторно планирање	171.256	Не			93.422
4	Никола Тушев	Агенција за привремени вработувања ЕСИ	384.000	Не			83.277
5	Даниел Ефтимов	Градски Паркинг - Скопје	60.832	Не			93.532
6	Стојанче Петрушев	АД Пошта на С.Македонија	25.502	Не			84.919
7	Шенај Османова	ОУ Мустафа Кемал Ататурк Студеничани	261.277	Не			93.683
8	Анка Тодосиева	ООУ Страшо Пинџур с.Соколарци	253.616	Не			78.197
9	Драгица Лазаревска	Агенција за привремени вработувања СПИД - Скопје	147.163	Не			6.322
10	Дарко Марковски	Невработен		Да	21.800	03.12.2019	86.041

Податоци за членови на Надзорен одбор

РБ	Име и презиме	Вработен(а)	Вкупно нето плата	Член во други УО и НО	Надомест во други УО и НО	Престанок на членство	Вкупен надомест во Злетовица
1	Васко Златковски	Универзитет Гоце Делчев-Штип	398.305	Не			99.647
2	Викторија Вујинов	ЦР на РСМ	352.282	Не			92.746
3	Лидија Цикарска	ОСУ Ацо Русковски-Берово	253.611	Да	8.000		91.030
4	Емилија Галабовска Биљарска	ЈУ МЦСР - Берово	304.556	Да	8.000		82.520
5	Панче Стоименовски	Мебел Ви Бранко ДООЕЛ - Винаца	335.002	Да	9.000		77.795

Со Јавното претпријатие раководи Директор, кој го именува и разрешува Управниот одбор на ЈП ХС Злетовица - Пробиштип, по претходно спроведен јавен конкурс. Со секторите и одделенијата раководат раководителите на секторите т.е. одделенијата.

2.2 Организациона шема по работни и административни сектори со назнака и опис на спужбите во секој сектор

За ефикасно, рационално и успешно работење и вршење на сите работи од дејноста на претпријатието, ЈП ХС Злетовица - Пробиштип е организирано во повеќе сектори и одделенија со посебни задачи и активности, и тоа:

1. Сектор за Општи, правни работи и човекови ресурси
 - 1.1 Одделение за човекови ресурси
 - 1.2 Одделение за јавни набавки и општо правни работи
2. Сектор за финансиско работење
 - 2.1 Одделение за сметководство
 - 2.2 Одделение за финансии
3. Технички сектор
 - 3.1 Одделението за одржување на брана со придружни објекти и опрема
 - 3.2 Одделение за одржување на зафати и цевководи
 - 3.3 Одделението за SCADA систем и оскултација

Во целокупната организација на претпријатието покрај наведените сектори и одделенија постои и тим за поддршка на директорот (менаџмент): Главен инженер - Проектантен менаџер, Технички директор, Помошник директор за правни, заеднички работи и човечки ресурси и Помошник директор за економско-финански работи.

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ - 2019

2.3 Табеларен преглед на бројот на вработени во претпријатието во целост со ознака на квалификационата структура и старосна структура

Табеларен преглед на бројот на вработени во претпријатието по сектори на 31.12.2019 година

РБ	Опис	Број на вработени	Неопределено /Определено/	Вкупно
1	Директор	1	Мандат од 4 години	1
2	Тим за подршка на директорот (менаџмент)	2	неопределено	2
3	Сектор за општи, правни работи и човекови ресурси	8	неопределено	8
4	Сектор за финансиско работење	3	неопределено	3
5	Технички сектор	17	неопределено	17
	Вкупно			31

Табеларен преглед на бројот на вработени во претпријатието по образование на 31.12.2019 година

РБ	Опис	Вкупен број на вработени	Директор и Тим за подршка на директорот (менаџмент)	Сектор за Општи, правни работи и човекови ресурси	Сектор за финансиско работење	Технички сектор
1	Доктори	0	0	0	0	0
2	Магистри	0	0	0	0	0
3	ВСС	15	3	5	2	5
4	ВШС	1	0	0	1	0
5	ССС	15	0	3	0	11
6	Основно образование	1	0	0	0	1
	Вкупно	31	3	8	3	17

Табеларен преглед на бројот на вработени во претпријатието по старосна структура на 31.12.2019 година

РБ	Возраст	Мажи	Жени	Вкупно
1	до 19	0	0	0
2	20 до 24	1	0	1
3	25 до 29	1	0	1
4	30 до 34	1	1	2
5	35 до 39	4	1	5
6	40 до 44	2	4	6
7	45 до 49	5	3	8
8	50 до 54	7	0	7
9	55 до 59	0	1	1
10	60 до 64	0	0	0
11	65 и повеќе	0	0	0
	Вкупно	21	10	31

3. Извршени работи, деловни активности во 2019 година по сектори

3.1 Извршени активности во Техничкиот сектор

3.1.1 Брана Кнежево со придружни објекти и опрема

Во 2019 година на браната Кнежево беа спроведени активности во повеќе насоки, и тоа:

- Секојдневно набљудување на браната, темелен испуст, шахтен преливник со водење на Дневник на брана Кнежево
- Редовно чистење на круната на брана Кнежево
- Редовно чистење на површините пред темелна затварачница и слапиште
- Редовно одржување и сервисирање на резервоар за техничка вода за контролна кука на брана Кнежево
- Редовно чистење и одржување на V-poch (во кој се отчитуваат протекувањето и собирањето на водата преку основата и страните на телото на браната)
- Сервисирање и одржување на хидромеханичка опрема
- Ставање во функција на дизел - агрегатот 110 kVA за резервно напојување со електрична енергија на брана Кнежево со придружни објекти
- Редовно чистење од наносен материјал (одрони и сипари) на пристапен пат Злетово-брана Кнежево во должина од 20 km
- Редовно чистење и одржување на зафат на Кучешка река
- Редовно чистење и одржување на пристапен пат од круна на брана до зафат на Кучешка река
- Одржување на пропусти на пристапен пат Злетово -брана Кнежево
- Редовни следење на параметрите од техничко набљудување - оскултација на брана Кнежево, и тоа:
 - Согласно Правилник за минимално потребните работи и мерки за техничко набљудување на браните, секој ден се врши евидентирање на одредени параметри и појави од мерењата и набљудувањата на браните во посебен дневник.
- Двапати месечно се вршеше мерење на податоци во формат DIGIT на:
 - ✓ Отворени пиезометри (PZ)
 - ✓ Затворени пиезометри во темел на брана - фундаментални (FP)
 - ✓ Затворени пиезометри во тело на брана (DP)
 - ✓ Истекот на вода (V- poch)
 - ✓ Систем за мерење на деформации DSM

За да се обезбеди квалитетно водоснабдување на општините Пробиштип и Свети Николе, како и во наредниот период на општините Штип, Лозово и Карбинци се превземени повеќе активности во делот на санирање на дефекти на објекти, опрема и системи од ХС Злетовица кои поради ненавремено сервисирање или неквалитетна изведба не се во функција, и тоа:

- Изработка на Апликација за донација од Центарот за меѓународна соработка (ЦМРС) од Р. Словенија во висина од 200.000 евра (50% од потребните средства) за санирање на дефектите и ставање во функција на Системот за оскултација на брана Кнежево, Системот за алармирање од поплавен бран на брана Кнежево, рехабилитација на SCADA системот на ХС Злетовица и хидромеханичката опрема во темелна затварачница на брана Кнежево. Апликацијата е испратена преку Секретаријатот за Европски прашања на РСМ (СЕП) до ЦМРС во Р. Словенија и се очекува позитивен одговор. Добиена е писмена гаранција од МЗШВ за покривање за останатите 200.000 евра (останати 50% од потребните средства), кој е услов за добивање на донацијата од ЦМРС од Р. Словенија
- Изработка на Елаборат за геодетско мерење на оскултацијата на брана Кнежево, изработен од ЕЛЕМ - Скопје, Подружница ХЕС Црн Дрим - Струга

- Изработка на Елаборат за сеизмички мониторинг, ордување и сервисирање на инструменти за регистрација на силни земјотреси, изработен од ИЗИИС - Скопје
- Изработка на Елаборат за анализа и оценка на стабилноста и функционалноста на браната со придружни објекти и стабилноста на теренот околу браната и акумулацијата Кнежево за 2019 година, изработен од ГЕИНГ - Скопје
- Согласно Правилник за известување на состојбата на нивото и количеството на акумулираните води во акумулациите, како и за количеството на водите што се испуштаат од нив (Службен весник број 8 од Февруари/1999 година) редовно се доставува ХП-1 образецот до Заводот за состојбите на водата во акумулацијата

3.1.2 Следење на квалитет на површинска вода од сливот на р. Злетовска и зафатни објекти на ХС Злетовица - Зафат 1, Зафат 3 и акумулација на брана Кнежево

Согласно Уредбата за категоризација на водотеците, езерата и акумулациите и подземните води (Сл. Весник на РМ бр.18/99 и 77/99), Правилникот за безбедност на вода за пиење (Сл.Весник на РМ бр.46/2008 и Сл.Весник на РМ бр.183/2018) и согласно обврските од дозволата за користење на вода (бр.УП1-бр.11-287/17 од 19.04.2018 година), ЈП ХС Злетовица врши редовно следење на квалитетот на испорачаната површинска вода преку независни акредитирани лаборатории.

- Еден пат месечно се врши основна анализа на квалитетот на водата по следните физико-хемиски параметри (температура, боја, матност, рН, Потрошувачка на KMnO_4 , Електроспроводливост, амонијак, хлориди, нитрати, нитрити, железо, манган, сув остаток и хемиска потрошувачка на O_2) и микробиолошки параметри (вкупен број на колиформни бактерии, колиформни бактерии од фекално потекло: вкупен број на аеробни мезофилни бактерии на 37°C и вкупен број на аеробни мезофилни бактерии на 22°C , *Escherichia coli*, интестинални ентерококи, *Pseudomonas aeruginosa*, сулфитредуцирачки клостридии) од десет мерни места: Зафат Кратово, Акумулација Кнежево, Венечка река, Зеленоградска река, Зафат 1, Мушковска река, под Рибник, река Ештерец, Зафат 3 и мерно место по избор на нарачателот.
- Два пати годишно, во две различни сезони Институтот за јавно здравје на Р. Северна Македонија изготви комплексна анализа на површинските води од зафатните објекти на ЈП ХС Злетовица, која што вклучува: мерења на радиоактивност на површинска вода, физичко-хемиски преглед на површински води, пестициди во површинска вода, паразитолошки преглед на површинска вода и микробиолошки преглед на површинска вода.
- Добиените резултати редовно се доставуваат до органот на државната управа надлежен за вршење на работи од областа на животната средина - Министерство за животна средина и просторно планирање - Државен инспекторат и Сектор води, органите за здравствена заштита - Државен санитарен и здравствен инспекторат, подрачно одделение - Штип и ЈЗУ Институт за јавно здравје на Р.Северна Македонија и органот надлежен за безбедност на храна - Агенција за храна и ветеринарство на Република Северна Македонија.
- Во случај на било какви отстапувања од вредностите на параметрите од интерес, ЈП ХС Злетовица преку независна акредитирана лабораторија врши суперанализа (дополнително следење) на истите.

Со цел подоброување на квалитетот на површинската вода испорачувана од ХС Злетовица се вршат следните активности:

- Редовни теренски обиколки на сливното подрачје на р. Злетовска со цел лоцирање на потенцијални загадувачи, информирање на Инспекциски совет за истите и дејствување со цел нивно остранивање
- Набавка на реагенски спектроквант тест-китови за Pharo 300 за изготвување на индикативни анализи по однос на основниот физичко-хемиски преглед.
- Согласно Договорот склучен со ЈНУ Хидробиолошки завод - Охрид за изработка на Елаборат за мониторинг на водите од акумулацијата и зафатните објекти, се

интервенција во Ноември. Во Јули се изврши редовно чистење на вегетацијата под самиот далековод

- Во Август е извршено вградување на 15 мерни сонди за мерење на потенцијалот на катодната заштита на заедничкиот челичен цевковод DN 850 од Зафат 3 до Горни Балван и челичен цевковод DN 460 од Горни Балван до филтер станица Штип. Во Септември е извршено мерење на заштитниот потенцијал на катодната заштита и од измерените вредности е констатирано дека катодната заштита на челичниот цевковод е граници на нормално работење.

3.1.4 Извештај за активности во 2019 за одржување и сервисирање на заедничките објектите и опремата од ХС Злетовица

- Во Септември е извршен редовен годишен преглед на дизел агрегатот 50 kVA за потребите на Главниот SCADA Центар во Пробиштип и се замени дефектен грејач на разладната течност (антифриз), со што агрегатот се стави во автоматски режим на работа.
- На контролните точки се вршени помали интервенции на опремата за управување и на комуникација. Притоа комуникацијата преку оптичкиот кабел беше 3 пати прекината поради градежни активности во близина на кабелот. Истиот беше саниран и повторно се воспостави нормален проток на податоците.
- Поради секојдневната ангажираност на опремата во SCADA центарот се извршени помали и поголеми интервенции на истата опрема. Притоа еден од двата сервери е во дефект и предвидено е негово сервисирање или замена во 2020 година.

3.1.5 Консултантски услуги за Фаза 2 - наводнување и Фаза 3 - енергетика од ХС Злетовица, финансирани од грантови средства доделени од ЕИБ

Согласно Договорот за консултантски услуги, Консултантот Конзорциум SWECO AQUA HYDRO има обврска да ја изработи следнава техничка документација за Фаза 2 - наводнување и Фаза 3 - производство на електрична енергија од проектот Злетовица, која е финансирана од грантот во износ од 1.000.000 евра, одобрен од Европската инвестициона банка (ЕИБ), и тоа:

1. Преглед и коментар на претходната техничка документација
2. Ажурирање на Физибилити студија за системот за наводнување (Фаза 2 на ХС Злетовица)
3. Изработка на Физибилити студија за производство на електрична енергија со мали хидроцентрали (Фаза 3 на ХС Злетовица)
4. Изработка на интегрална економска анализа за системот за наводнување и системот за производство на електрична енергија со мали хидроцентрали, со уважување на карактеристиките на објектите од Фаза 1 - брана со придружни објекти, зафати и цевководи за водоснабдување
5. Изработка на Студија за оценка на влијанието на проектот врз животната средина, за системот за наводнување
6. Изработка на Елаборати за заштита на животната средина, за секоја од малите хидроцентрали посебно
7. Изработка на Основен проект за наводнување
8. Изработка на Основен проект за енергетика
9. Изработка на тендерска документација за изградба на Фаза 2: Систем за наводнување, со потребна документација согласно Директивата на ЕУ за јавна набавка и важечките закони во Република Северна Македонија
10. Изработка на тендерска документација за изградба на Фаза 3: Систем за производство на електрична енергија со мали хидроцентрали, со потребна документација согласно Директивата на ЕУ за јавна набавка и важечките закони во Република Северна Македонија

- Пресметка на надомест по основ на патни сметки за присуство на седници на Управен одбор и Надзорен одбор
- Книжења на благајна по основ на сметкопотврди, аванси за патарина за службени патувања во земјата, исплати по основ на потпишани решенија од страна на директор и слично
- Книжења на изводи од Централна кооперативна банка и Стопанска банка АД Скопје филијала Пробиштип како депоненти на ЈП ХС Злетовица - Пробиштип на сите трансакции од постоечките жиро сметки
- Посета на континуирано професионално усовршување како и посета на семинари од доменот на секторот
- Изготвување на разни пресметки за директор
- Пресметки за ДДВ 04 по квартали за работењето на Претпријатието
- Пресметка на Данок на личен доход за одредени трошоци од работењето за физички лица кои подлежат на овој данок
- Изготвување на финансиски извештаи за тековната година како и Годишна инвестициона програма
- Изготвување на тромесечни извештаи и нивно дотување до Влада на Република Северна Македонија
- Присуство на владини комисији во врска со Финансиските извештаи на ЈП и сл.

Главни карактеристики во работењето на Секторот за финансиско работење на Претпријатието во 2019 година е евидентирање на средствата кои ги добива од Буџетот на РСМ за тековно работење како приход, за разлика од претходната година кога овие средства ги евидентираше како оснивачки влог и во граничната вредност на евиденција на основните средства кои за 2019 година изнесува над 500 евра во денарска противвредност за единица средство а во 2018 година над 50 евра.

3.3 Сектор за Општи, правни работи и човекови ресурси

Делокругот на работата на Секторот за општи, правни работи и човекови ресурси опфаќа: правна работа, кореспонденција, архивирање на документи, подготовка и спроведување на јавни набавки, организирање и спроведување на вработување во претпријатието и водење на кадровската евиденција, магацинско работење, одржување и организирање на возниот парк, безбедност и здравје при работа, заштита и спасување, управување со кризи, одржување на хигиена и слично.

Во текот на 2019 година Секторот за општи, правни работи и човекови ресурси вршеше:

- ✓ Застапување на јавното претпријатие пред надлежните судски органи, како и другите државни органи
- ✓ Припрема на документација која се однесува на кадровски промени во јавното претпријатие, јавни и интерни огласи и целокупна документација за нивно реализирање
- ✓ Работа со системот ЕСУЧР при МИОА
- ✓ Примање и распоредување на поштата
- ✓ Архивирање на документите, одбирање на архивскиот од документарниот материјал
- ✓ Изготвува план за безбедност и здравје при работа, заштита и спасување, управување со кризи
- ✓ Изготвување на нормативи за лична заштита, спецификација за избор на овластена здравствена установа
- ✓ Организирање на магацинското работење
- ✓ Организирање на возниот парк и хигиената
- ✓ Одржување и поправки на евентуални дефекти на инвентарот на управната зграда

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ - 2019

- ✓ Изготвување на решенија, договори, одлуки, писма, известувања, потврди, полномошна, изјави и друго
- ✓ Изготвување на општи акти на претпријатието
- ✓ Изготвување на материјалите за седниците на Управен и Надзорен одбор на јавното претпријатие и изготвување на записниците од нивните седници
- ✓ Изготвување на тендерски документации, објавување на огласите за јавни набавки и водење на постапката по истите на ЕСЈН
- ✓ Водење евиденција за јавните набавки што се вршат по видови на постапки
- ✓ останати работи кои се во делокругот на Секторот за општи, правни работи и човекови ресурси

4. Табеларен преглед со коментар за потпишаните и реализираните договори за Јавни набавки во 2019 година

Во Одделението за јавни набавки, лицето задолжено за јавни набавки во текот на 2019 година согласно Законот за јавни набавки ги спроведувааше сите постапки по објавените тендери, кои беа предвидени во Годишниот план за јавни набавки во 2019 година на ЈП ХС Злетовица - Пробиштип.

р б	Број на оглас	Предмет на договорот за јавна набавка	Вид на договорот за јавна набавка	Вредност на договорот со ДДВ (денари)	Арх.број на договорот
1	03-128/2019	Редовна комплексна анализа на површинските води во акумулација Кнежево, Зафат 1 и Зафат 3	услуги	115.460,00	бр.03-128/12 од 26.02.2019 година
2	03-57/2019	Набавка на артикли за во бифе, средства за чистење и одржување на деловните простории на ЈП ХС Злетовица	стоки	116.816,00	бр.03-57/13 од 05.02.2019 година
3	03-47/2019	Канцелариски материјал и тонери	стоки	184.636,00	бр.03-47/9 од 01.02.2019 година
4	03-46/2019	Месечна анализа на површинските води на ниво на основна анализа за 10 мерни места	услуги	203.388,00	бр.03-46/9 од 25.01.2019 година
5	03-129/2019	Одржување на електроенергетски објекти и електрични инсталации, по повик, сопственост на ЈП ХС Злетовица - Пробиштип	услуги	379.501,00	бр.03-129/11 од 06.03.2019 година
6	03-164/2019	Одржување-сервисирање на службени возила и набавка на автогуми	услуги	526.343,00	бр.03-164/14 од 09.04.2019 година
7	03-134/2019	Моторни бензини, дизел гориво и лесно масло за горење (ЕЛ-1)	стоки	732.000,00	бр.03-134/8 од 05.03.2019 година
8	03-167/2019	Хидромеханичка опрема (вентили, протокомери и др.)	стоки	874.148,00	бр.03-167/18 од 27.03.2019 година
9	03-55/2019	Вршење на стручни работи за безбедност и здравје при работа, согласно барањата од Законот за безбедност и здравје при работа за потребите на ЈП ХС Злетовица - Пробиштип	услуги	48.980,76	бр.03-55/21 од 05.02.2019 година
10	03-135/2019	Работни униформи и обувки-ЛЗС (Лични заштитни средства)	стоки	146.110,00	бр.03-135/13 од 05.03.2019 година
11	03-144/2019	Компјутери и компјутерска опрема	стоки	130.016,00	бр.03-144/15 од 06.03.2019 година
12	03-145/2019	Детален технички преглед на дигалки во темелна затварачница на брана Кнежево	услуги	29.999,00	бр.03-145/8 од 05.03.2019 година

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ - 2019

13	03-165/2019	Плакари за магацинско работење	стоки	90.553,00	бр.03-165/19 од 19.03.2019 година
14	03-166/2019	Металобраварски работи	работа	248.390,00	бр.03-166/15 од 09.04.2019 година
15	03-169/2019	Градежни материјали, алат, опрема, резервни делови, индустриска сол и песок-ризла	стоки	385.866,00	бр.03-169/9 од 18.03.2019 година
16	02879/2019	Одржување и сервисирање на SCADA системот на ХС Злетовица	услуги	399.990,00	бр.03-387/3 од 05.07.2019 година
17	01525/2019	Изработка на Елаборат за квалитетот на водата и седиментот на акумулацијата Кнежево, зафатите за водоснабдување и водотеците што ги полнат истите	услуги	297.360,00	бр.03-349/4 од 17.06.2019 година
18	05967/2019	Ревизија на Урбанистички инфраструктурен проект за Фаза 2 и Фаза 3	услуги	92.040,00	бр.03-511/1 од 30.08.2019 година
19	03011/2019	Набавка и вградување на опрема (сонди) за катодна заштита	стоки	111.175,00	бр.03-422/1 од 12.07.2019 година
20	00396/2019	Урбанистички инфраструктурен проект за Фаза 2 и Фаза 3	услуги	6.737.800,00	бр.03-386/1 од 02.07.2019 година
21	11540/2019	Ревизија на финансиските извештаи за 2019 година	услуги	66.080,00	бр.03-657/11 од 20.11.2019 година
22	11347/2019	Набавка и монтажа на клизна стаклена врата	стоки	92/340,00	бр.03-650/4 од 20.11.2019 година
23	10573/2019	Подобрување на заштитно и работно заземјување на високо напонски објекти, челично -решаткасти столбни трафостаници на Зафат 1 и Зафат 3	услуги	170.958,40	бр.03-622/7 од 04.11.2019 година
24	09148/2019	Имплементација на стандардот ИСО 9001:2015 Систем за менаџмент со квалитет	услуги	141.600,00	бр.03-568/7 од 01.11.2019 година
25	12370/2019	Сеизмички мониторинг, одржување и сервисирање на инструменти за регистрација на силни земјотреси инсталирани на браната Кнежево	услуги	295.000,00	бр.03-698/2 од 25.11.2019 година
26	12372/2019	Сеизмичко набљудување за следење на сеизмичката активност – индуцирана сеизмичност на брана Кнежево и одржување на сеизмолошка станица	услуги	209.981,00	бр.03-702/2 од 25.11.2019 година
27	12364/2019	Изработка на елаборат за анализа и оценка на стабилноста и функционалноста на браната со придружните објекти и акумулацијата	услуги	243.000,00	бр.03-699/2 од 25.11.2019 година
28	12379/2019	Услуги од мобилна телефонија за период од две години	услуги	211.864,00	бр.03-700/2 од 26.11.2019 година
29	14141/2019	Набавка на дизел агрегат потребен за Зафат 1	стоки	599.999,00	бр.03-777/7 од 25.12.2019

5. Финансиска состојба

5.1 Биланс на успех

Резултат од работа

Резултатот од работата на Претпријатието во 2019 година покажува загуба од **136.638.356 денари** која е резултат во најголема мера од високиот износ на амортизација која изнесува 142.301.629 денари.

Резултатот од работата без амортизација покажува добивка од **5.663.273 денари**.

Ликвидноста на Претпријатието се одржува со зголемена наплата на побарувањата од ЈКП Комуналец од Свети Николе и ЈКП Никола Карев од Пробиштип и со дозначување на буџетски средства за тековно работење од 5.000.000 денари.

РБ	БИЛАНС НА УСПЕХ	2018	2019	2019/2018 (%)
1	Приходи од продажба	12.147.410	14.326.359	118%
2	Останати оперативни приходи	386.937	6.414.736	1.658%
3	Вкупно оперативни приходи (1+2)	12.534.347	20.741.095	165%
4	Потрошени сировини и материјали	1.637.075	3.384.226	207%
5	Трошоци за вработените	11.482.692	11.507.362	100%
6	Амортизација на материјални средства	145.894.640	142.301.629	98%
7	Вредносно усогласување на тековни средства			
8	Набавна вредност на продадени стоки			
9	Останати оперативни расходи	5.072.560	6.987.766	138%
10	Вкупно оперативни расходи (4+5+6+7+8+9)	164.086.967	164.180.983	100%
11	Загуба од оперативно работење (3 -10)	-151.552.620	-143.439.888	95%
12	Приходи од финансирање	2.014.974	6.803.127	338%
13	Расходи од финансирање	19.542	1.595	8%
14	Добивка/Загуба пред оданочување (11+12-13)	-149.557.188	-136.638.356	91%
15	Данок на добивка			
16	Нето добивка / загуба	-149.557.188	-136.638.356	91%

ВКУПНИ ПРИХОДИ (3 + 12)	14.549.321	27.544.222
ВКУПНИ РАСХОДИ (10 + 13)	164.106.509	164.182.578
РЕЗУЛТАТ ОД РАБОТАТА	-149.557.188	-136.638.356

ВКУПНИ ПРИХОДИ (3 + 12)	14.549.321	27.544.222
ТРОШОЦИ БЕЗ АМОРТИЗАЦИЈА (10 + 13 - 6)	18.211.869	21.880.949
РЕЗУЛТАТ ОД РАБОТАТА БЕЗ АМОРТИЗАЦИЈА	-3.662.548	5.663.273

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ - 2019

Вкупни приходи

Вкупните приходи во 2019 година изнесуваат **27.544.222 денари** што претставува зголемување од 89% во однос на приходите во 2018 година.

Зголемувањето на приходите во однос на 2018 година произлегува пред се од приходот од Буџетот на РСМ од 5.000.000 денари и од приходот од отпис на обврски од 5.895.231 денари. Зголемениот приход од вода за пиење произлегува од зголемената тарифа од 4,19 на 4,47 денари а кај водата за наводнување и од зголемената испорачана количина на вода.

Зголемувањето на приходите во 2019 година ќе беше уште поголемо доколку општина Штип се приклучеше кон Хидросистемот Злетовица и се реализираа предвидените приходи од оваа општина.

РБ	СПЕЦИФИРАНИ ПРИХОДИ	2018	2019	2019 / 2018 (%)	Структ. 2019 (%)
1	Приходи од вода за пиење	11.119.204	11.925.951	107	43,30
2	Приход од продажба на вода за наводнување	1.028.206	2.400.408	233	8,71
3	Приход од употреба на сопствени добра	133.915	87.270	65	0,32
4	Приход од отпис на обврски	33.310	5.895.231	17.698	21,40
5	Приход од надомест на штета од осигур.компани	189.108			
6	Приход од наплата по судски одлуки		230.305		0,84
7	Останати приходи	30.604	201.930	660	0,73
8	Вкупни оперативни приходи (1+2+3+4+5+6+7)	12.534.347	20.741.095	165	75,30
9	Приходи од камати од купопродажни односи	2.013.551	1.800.238	89	6,54
10	Приход од камати од деловни банки	1.423	2.889	203	0,01
11	Приходи од Буџет на РСМ		5.000.000		18,15
12	Вкупно останати приходи (9+10+11)	2.014.974	6.803.127	338	24,70
13	Вкупно приходи (8 + 12)	14.549.321	27.544.222	189	100,00

Вкупни расходи

Вкупните расходи во 2019 година изнесуваат **164.182.578 денари** што претставува зголемување од само 0,05% во однос на вкупните расходи во 2018 година.

Ако се земат во обзир само расходите од тековно работење односно трошоците без амортизација тие во 2019 година изнесуваат 21.880.949 денари што претставува зголемување за 20% или 3.669.080 денари во однос на 2018 година, а се резултат на зголемената деловна активност.

Кonto	Специфицирани расходи	2018	2019	2019/ 2018 (%)	Структура (%)
400	Трошоци за сировини и материјали (за производство)	0	87.270		0,053
4000	Потрошени сировини и материјали (за производство)		87.270		0,053
401	Трошоци за материјали	247.992	399.066	161	0,243
4010	Потрошен канцелариски материјал	138.042	157.486	114	0,096
4011	Материјали за чистење и одржување	42.432	52.176	123	0,032
4014	Работни униформи и обуки - ЛЗС	67.518	189.404	281	0,115
403	Трошоци за енергија	1.179.246	1.700.093	144	1,035

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ - 2019

4030	Електрична енергија	713.714	968.761	136	0,590
4032	Масло за горење ЕЛ-1	126.682	185.755	147	0,113
4033	Трошоци за гориво	338.850	545.577	161	0,332
405	Трошоци за потрошен материјал и резервни делови	80.841	267.185	331	0,163
40501	Потрошени материјали и резервни делови за одржување на средства	80.841	183.095	226	0,112
40502	Реагенси и лабораториски стакла		84.090		0,051
408	Трошоци за ситен инвентар и автогуми	128.996	930.612	721	0,567
40801	Трошок за ситен инвентар во употреба	56.584	281.658	498	0,172
40802	Трошок за ситен инвентар - пренос од основни средства				
408021	0121 - Набавка на компјутери и компјутерска опрема		68.553		0,042
408022	0125 - Набавка на циклон за расфрлање на песок и ризла		15.254		0,009
408023	0128 - Набавка на печка за греење на дрва		10.945		0,007
408024	0129 - Набавка на елементи за кујна		25.000		0,015
408025	0131 - Набавка на метални архивски плакари		104.750		0,064
408026	0132 - Набавка на плакари за магацинско работење		36.005		0,022
40803	Трошок за ситен инвентар - сопствено производство		87.270		0,053
40804	Трошок за СИ - моб. телефони платени од вработените		147.008		0,090
4081	Трошок за автогуми во употреба	72.412	154.169	213	0,094
410	Транспортни услуги	0	2.500		0,002
4101	Транспортни услуги во патниот сообраќај		2.500		0,002
411	Поштенски, телефонски и интернет услуги	233.477	242.251	104	0,148
41101	Услуги за фиксна телефонија	23.796	17.021	72	0,010
41102	Услуги за мобилна телефонија	144.655	184.772	128	0,113
4111	Услуги за интернет - ВЕБ страна	19.900			
4112	Поштарина (писма и други пратки)	45.126	40.458	90	0,025
413	Услуги за одржување и заштита	577.282	1.333.419	231	0,812
41301	Одржување на книговодствен програм	16.800	22.800	136	0,014
41302	Одржување на компјутери	11.225	9.566	85	0,006
41303	Одржување на плотери		7.500		0,005
41304	Одржување на систем за евиденција на работно време	3.600			
41305	Одржување на катодна станица	41.800			
41306	Одржување на возила	216.341	379.804	176	0,231
41307	Одржување на ПП апарати		19.500		0,012
41308	Одржување на централна климатизација	20.808	44.959	216	0,027
41310	Одржување на зафати, цевководи и шахти	149.324	110.011	74	0,067
41311	Одржување на дигалки во темелна затварачница		25.423		0,015
41312	Одржување на СЦАДА системот	2.281	330.900	14.507	0,202
41313	Одржување на електроенергетски објекти и инсталации	106.784	136.532	128	0,083
41314	Одржување на градежни објекти		50.186		0,031
41315	Одржување на опрема (копири, моб. тел., унс и др.)	8.319	19.923	239	0,012
41317	Метало браварски услуги		176.315		0,107
414	Останати наемнини - закуп за радиофреквенции	22.136	22.136	100	0,013
4145	Наемнина за закуп на радиофреквенции	22.136	22.136	100	0,013
415	Комунални услуги	55.168	70.583	128	0,043
4150	Трошоци за вода и смет	55.168	59.583	108	0,036
4154	Услуги за дератизација		11.000		0,007
417	Трошоци за реклама, промоција и саеми	0	6.893		0,004
4170	Трошоци за реклама, промоција и саеми во земјата		6.893		0,004
419	Останати услуги	1.034.098	1.152.302	111	0,702
41901	Услуги за контрола на квалитет на вода	258.136	317.328	123	0,193
41902	Изработка на елаборат за мониторинг на акумулацијата Кнежево, зафатите и водотеците кои ги полнат		148.680		0,091
41903	Изработка на елаборат за состојбата на системите за алармирање, тревожење, оскултација и СЦАДА системот	67.000			
41904	Изработка на елаборат за состојбата на ХМО во темелен испуст и предлог мерки за санација	248.000			

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ - 2019

41905	Техничко набљудување (оскултација) на брана Кнежево	313.560	456.059	145	0,278
41906	Годишен преглед и одржување на дизелагрегатите	16.343	33.474	205	0,020
41907	Годишен преглед и сервисирање на градежни машини	32.454	25.700	79	0,016
41908	Утврдување и функционалност на биоклинери		12.750		0,008
4193	Шпедиторски услуги		5.059		0,003
4195	Такса за истакнување на фирма	6.000	6.000	100	0,004
4196	Регистрација на возила	87.105	79.996	92	0,049
41991	Стручни раб.од областа на безбедност и здравје при раб.		53.578		0,033
41994	Останати услуги - графички услуги	5.500	13.678	249	0,008
421	Плата и надоместоци на плата	11.265.242	11.204.372	99	6,824
421	Плата и надоместоци на плата	11.265.242	11.204.372	99	6,824
422	Останати трошоци за вработените	163.548	126.887	78	0,077
4220	Отпремнина за заминување во пензија	48.144	100.664	209	0,061
4224	Помош во случај на смрт на работник	70.404			
4225	Помош во случај на смрт на член на потесно семејство	45.000			
4227	Други видови помошти - боледување за подолг период		26.223		0,016
440	Дневници и други трошоци за службени патувања	15.532	26.489	171	0,016
4401	Дневници за службени патувања во странство		2.318		0,001
4402	Трошоци за превоз за службени патувања во земјата	220	2.500	1.136	0,002
4406	Трошоци за ноќевања за службени патувања во земјата		3.000		0,002
4408	Патарини, паркирања и слични трошоци	15.312	18.671	122	0,011
441	Надоместоци на трошоци на вработените	38.370	149.614	390	0,091
4414	Трошоци за систематски и лекарски прегледи		24.800		0,015
4415	Трошоци за образование, симпозиуми, семинари и сл.	35.970	122.414	340	0,075
4417	Чланарина за овластен сметководител и сметководител	2.400	2.400	100	0,001
442	Надомест и други примања на членови на УО и НО	1.249.155	1.362.001	109	0,830
4420	Надомест на членови на УО и НО	1.204.115	1.288.798	107	0,785
4422	Трош.за превоз на членови на УО и НО	45.040	73.203	163	0,045
444	Трошоци за репрезентација	116.143	164.442	142	0,100
44401	Трошоци за репрезентација во угостителски објекти	80.641	112.940	140	0,069
44402	Трошоци за репрезентација во администр.-деловен објект	35.502	51.502	145	0,031
445	Трошоци за осигурување на имот	588.370	282.741	48	0,172
4451	Трош.за осигурување на материјални средства	588.370	282.741	48	0,172
446	Банкарски услуги	125.427	92.582	74	0,056
4460	Банкарски услуги (водење на сметки)	32.275	33.543	104	0,020
4462	Трошоци за платен промет (банкарски провизии)	21.598	17.437	81	0,011
4463	Трошоци за платен промет во странство (МФ за кредит)	62.904	33.752	54	0,021
4469	Останати банкарски услуги (пресметка на каматни листи)	8.650	7.850	91	0,005
447	Административни, судски такси и чланарини	19.543	17.155	88	0,010
4473	Чланарина на здруженија, фондации и сојузи		4.620		0,003
4478	Трошоци за административни и судски такси	12.888	5.726	44	0,003
4479	Такса за финансирање на Регулаторна комисија за енергетика	6.655	6.809	102	0,004
449	Останати трошоци	422.467	496.655	118	0,303
4491	Трошоци за договор за дело	12.000	24.111	201	0,015
4492	Ревизија на финансиски извештаи	91.900	88.000	96	0,054
4493	Трошоци за лиценци и сертификати (ИСО стандарди)		141.600		0,086
4494	Адвокатски и нотарски услуги	47.995	40.660	85	0,025
4495	Трошоци за извршители	23.857			
4497	Трошоци за прирачници, часописи, стручна литература	31.490	33.467	106	0,020
44991	Услуги за вештачење	8.000			
44992	Токен за електронски потписи за јавни набавки	3.513			
44993	Токен за електронско банкарство	4.434	1.200	27	0,001
44994	Токен за електронски потпис за УЈП		3.627		0,002
44995	Токен за електронски потпис за јавни набавки		1.498		0,001
44996	Трошоци за јавни огласи, имотни листови и друго	199.278	86.371	43	0,053
44997	Агенции за привремено вработување		76.121		0,046

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ - 2019

460	Загуби од расходирање на средства	288.790	1.052.733	365	0,641
4601	Неотпишана вредност на расходирани средства	288.790	1.052.733	365	0,641
464	Кусоци, кало, растур, расипување и кршење		218.009		0,133
4640	Кусоци од кражба		218.009		0,133
466	Расходи од отпис на побарувања	19.435	470.164	2.419	0,286
4662	Расходи од отпис на побарувања	19.435	470.164	2.419	0,286
468	Казни, пенали, надоместоци на штети и друго	66.956	0		
4681	Надомест на штети	66.956			
469	Останати расходи од работењето	254.113	1.200		0,001
4692	Трошоци од поранешни години	254.113	1.200		0,001
474	Расходи по основ на камати	19.386	1.490	8	0,001
4744	Камата од купопродажни односи	19.386	1.490	8	0,001
475	Расходи од негативни курсни разлики	156	105	67	0,000
4753	Расходи од негативни курсни разлики	156	105	67	0,000
	Вкупно оперативни расходи				
A	Трошоци без амортизација	18.211.869	21.880.949	120	13,327
430	Амортизација	145.894.640	142.301.629	98	86,673
	Вкупно останати расходи				
B	Амортизација	145.894.640	142.301.629	98	86,673
	Вкупно расходи (A + B)				
B		164.106.509	164.182.578	100	100,00

4010 - Потрошен канцалариски материјал

Овој трошок во 2019 година е поголем за 14% односно 19.444 денари во однос на 2018 година поради зголемениот обем на работа на ЈП и поради барањето на државните органи и МВР-СВР Штип за достава на копиран материјал од сите времени ситуации и договори од реализацијата на Хидросистемот Злетовица, финансирани од јапонскиот кредит

4011 - Материјали за чистење и одржување

Овој трошок во 2019 година е поголем за 23% односно 9.744 денари во однос на 2018 година бидејќи во 2019 година се зголемија и активностите на објектите и тоа брана Кнежево, контролна кука на брана, Зафат 1 и Зафат 3 за водоснабдување, теренските посети на објектите и присуството на вработените беше скоро секојдневно, поради кое беше неопходно постојано одржување на хигиената

4014 - Работни униформи и обувки - ЛЗС

Овој трошок во 2019 година е поголем за 181% односно 121.886 денари во однос на 2018 година и за 26% односно 39.404,00 денари во однос на планираното во 2019 година, а е резултат на зголемениот број на вработени во 2019 година, за кои е набавена ЛЗС, како и обновување на ЛЗС за постојните вработени

4030 - Електрична енергија

Оваа ставка во 2019 година е поголема во однос на 2018 година поради зголемен обем на работа во 2019 година, но не и во однос на планираната ставка за 2019 година каде реализацијата е 96% (помалку за 36.019 денари)

4032 - Масло за горење ЕЛ-1

Овој трошок во 2019 година е поголем за 47% односно 59.073 денари во однос на 2018 година поради зголемената цена на маслото за горење и продолжување на грејната сезона за неколку дена поради неочекувано ниските температури во месец април 2019 година. Претпријатието со овој трошок ја загрева управно административниот зграда од 568 м² при што во 2018 година се потрошени 3.300 литри, а во 2019 година 3.850 литри

4033 - Трошоци за гориво

Овој трошок во 2019 година е поголем за 61% односно 206.727 денари во однос на 2018 година и 11% односно 53.577,00 денари во однос на планираното за 2019 година поради зголемената деловна активност и поголем број на оспособени и користени службени возила. Зголемената деловна активност неминовно придонесе до зголемување на овој трошок поради континуираните присуства на вработени на брана Кнежево, водозафатите за снабдување на вода на Пробиштип и Свети Николе како и почестите деловни состаноци во Скопје, а во врска со интензивираните активности за почеток на реализација на Фаза 2 и Фаза 3 како и дореализација на Фаза 1 од Хидросистемот Злетовица

40501 - Потрошени материјали и резервни делови за одржување на средства

Овој трошок во 2019 година е поголем за 126% односно 102.254 денари во однос на 2018 година, а се должи на зголемениот обем на работа и набавка на потребни средства за одржување на објектите и опремата во ЈП ХС Злетовица

40502 - Средства за лабораторија, реагенси и лабораториски стакла

Поради потребата од редовно следење на квалитетот на површинската вода и изготвување на основни физико-хемиски индикативни анализи е планирана набавка на лабораториски стакла, реагенси и тест китови за опремата и апаратурата со која располага ЈП ХС Злетовица (Договор за јавна набавка број 03-779/15 од 20.11.2018 г.). Поради оправдани технички причини, реализацијата договорот е извршена во првиот квартал од 2019 година.

40801 - Трошоци за ситен инвентар

Овој трошок во 2019 година е поголем за 398% односно 225.074 денари во однос на 2018 година и за 786% во однос на планираното во 2019 година, а се однесува на набавка на опрема и резервни делови кои се неопходни за извршување на секојдневните работи поврзани со одржување на објектите. Овој трошок е зголемен од две причини, и тоа:

1. Поради донесената Уредба за амортизација на 29.12.2019 година со која за ситен инвентар се сметаат средствата кои се со поединечна вредност помала од 500 евра во денарска противвредност па така повеќе средства кои се планирани да се набават како основни средства (во 2018 година ЈП евидентира ситен инвентар за средства со вредност до 50 евра) се преевидентирани како ситен инвентар
2. Поради зголемената деловна активност која имаше за резултат зголемена потреба од набавка на овие средства

Со овие средства набавени се: разни видови на клешти, ножици и клучеви за работа, канти за отпад бр. 2, редуктори за електрични мотори Аума, плакари, гардеробери и ормари за деловна работа, апарат за вкоричување, еуро сетови за сите возила, клучеви за тркала на возилата, моторни пили за сечење на дрва бр. 2, пумпа за прскање со техничка вода, компресор, вентил ПЗ но80 нп16, дигалка на уље, канистер за бензин, моторна косачка за трева, бандажи бр. 4, безбедносни видео камери бр. 4, кабел и видео рекордер, брусалица, ланци за леки возила, ланци за багер, скала од 3м. и скала од 6м., мрежна ограда и столбови, продолжни кабли и друг вид на ситен инвентар.

408022 - Набавка на циклон за расфрлање на песок и ризла

Оваа ставка е нова и ја нема во 2018 година, а планирана е за набавка во 2019 година поради одржување на пристапниот пат до брана Кнежево во зимскиот период. Ставката е зголемена во однос на планираната за 27% (3.254 денари) поради поголема цена на пазарот.

408023 - Набавка на печка за греење на дрва

Оваа ставка е нова и ја нема во 2018 година, а планирана е за набавка во 2019 година поради греење на работниците во контролната кука на брана Кнежево со отпадни дрва и заштеда во потрошувачката на електрична енергија. Ставката е зголемена во однос на планираната за 9% (945 денари) поради поголема цена на пазарот.

4081 - Трошоци за автогуми во употреба

Овој трошок во 2019 година е поголем за 113% односно 81.757 денари во однос на 2018 година, но не и во однос на планираното за 2019 година, а се однесува на sukcesивна набавка на автогуми за службените возила на ЈП и во 2019 година се набавени и автогуми за службено возило кое беше ставено во возна состојба после подолг временски период

41102 - Услуги за мобилна телефонија

Овој трошок во 2019 година е поголем за 28% односно 40.117 денари во однос на 2018 година, но не е зголемен во однос на планираното за 2019 година, а како резултат на зголемениот број на службени мобилни линии на вработените во ЈП

41301 - Одржување на книговодствен програм

Овој трошок во 2019 година е направен во поголем износ за 6.000 денари во споредба со 2018 година а поради зголемени цени на услугите. Првобитната цена е од 2014 година и корекцијата се должи на тековните инфлации и вложените инвестиции во зголемувањето на можностите на програмот. Зголемувањето е од 300 на 400 денара плус ддв за активна конекција и од 200 на 300 денара за пасивна конекција на програмот а зголемувањето на цената се однесува на сите корисници на овој програм без исклучок.

41306 - Одржување на возила

Овој трошок во 2019 година е поголем за 76% односно 163.463 денари во однос на 2018 година, но не е зголемен во однос на планираното за 2019 година и се однесува на sukcesивна набавка за сервисирање и одржување на службените возила. Зголемувањето се должи на поправка и ставање во возна состојба во 2019 година на уште едно службено возило кое долги години не беше сервисирано и не се користеше. Ова возило се стави во возна состојба и ќе се користи за вработените кои ќе вршат сменска работа на браната Кнежево

41308 - Одржување на централна климатизација

Овој трошок во 2019 година е поголем за 116 % односно 24.151 денари во однос на 2018 година, а се должи на зголемениот обем на работа и набавка на потребни средства за одржување на централната климатизација во ЈП ХС Злетовица

41312 - Одржување на SCADA систем

Оваа ставка во 2019 година е поголема во однос на 2018 година поради повеќе дефекти и дотраеност на електронската опрема која е набавена во 2009 година, но не и во однос на планираната ставка за 2019 година каде реализацијата е 83% (помалку за 69.100 денари)

41313 - Одржување на електроенергетски објекти и електрични инсталации

Оваа ставка во 2019 година е поголема во однос на 2018 година поради повеќе дефекти, но не и во однос на планираната ставка за 2019 година каде реализацијата е 34% (помалку за 263.468 денари)

41314 - Одржување на градежни објекти

Оваа ставка во 2019 година е поголема во однос на 2018 година поради зголемен обем на работа и одржување на градежните објекти. Ставката е зголемена во однос на планираната за 151% (30.186 денари) поради поголем број на интервенции

41315 - Одржување на постројки и опрема (копири, моб.тел., упр. и др.)

Овој трошок во 2019 година е поголем за 139% односно 11.604 денари во однос на 2018 година, но не е зголемен во однос на планираното за 2019 година и е поради зголемена потреба од поправка и сервисирање на одредена компјутерска опрема, принтери, службени мобилни телефони, фотокопир и слично

4150 - Трошоци за вода и смет

Оваа ставка во 2019 година е поголема во однос на 2018 година поради зголемен број на вработени во управно-административната зграда во Пробиштип, но не и во однос на планираната ставка за 2019 година каде реализацијата е 92% (помалку за 5.417 денари)

4154 - Услуги за дератизација

Оваа ставка е нова и се појавува во 2019 година и се должи на потребата и извршената дезинфекција, дезинсекција и дератизација на сите објекти од ХС Злетовица: административна зграда, брана со придружни објекти, зафати и шахти на доводните цевководи. Рализацијата на оваа ставка е 100%.

41901 - Услуги за контрола на квалитет на вода

Оваа ставка во 2019 година е поголема во однос на 2018 година поради поголема цена добиена преку јавна набавка, но не и во однос на планираната ставка за 2019 година каде реализацијата е 76% (помалку за 99.672 денари) поради немање потреба од дополнителна суперанализа и поради поевтина понуда на пазарот.

41902 - Изработка на Елаборат за мониторинг на акумулација Кнежево, зафати за водоснабдување и водотеците кои ги полната истите

Оваа ставка е нова и ја нема во 2018 година, а планирана е за набавка во 2019 година во согласност со Законот за води и Правилник за безбедност на водите. Ставката е реализирана 50% бидејќи се работи за четири сезонско мерење, а останатите 50% ќе се реализираат во 2020 година.

41905 - Техничко набљудување (оскултација) на брана Кнежево

Оваа ставка во 2019 година е поголема во однос на 2018 година поради поголема цена добиена преку јавна набавка и зголемен опсег и содржини за мерење, но не и во однос на планираната ставка за 2019 година каде реализацијата е 51% (помалку за 443.941 денари) поради реализација и плаќање на дел од активностите во 2020 година

41906 - Годишен преглед и одржување на дизел агрегатите

Оваа ставка во 2019 година е поголема во однос на 2018 година поради зголемен број на дефекти. Ставката е зголемена во однос на планираната за 12% (3.474 денари) поради поголем број на дефекти

41994 - Останати услуги-графички услуги

Оваа ставка во 2019 година е поголема во однос на 2018 година поради зголемен број на обврски кои произлегуваат од Решението по извршен инспекциски надзор бр.ИП10902-029 од 25.02.2019 година од Државен санитарен и здравствен инспекторат - Штип, за поставување на предупредувачки знаци и информативни табли по пристапниот пат до брана Кнежево и околу нејзината акумулација со цел луѓето да бидат запознаени со трите заштитни зони и границите на истите. Ставката е помала во однос на планираната во 2019 година каде реализацијата е 68% (помалку за 6.322 денари) поради поевтина понуда на пазарот

4210 - Плата и надоместоци на плата

Платите во 2019 година се зголемени од Септемвриската плата за законско одобрените 5%.

Висина на плата на Директорот

Опис	2018	2019
Основна плата	41.475	43.443
Работен стаж	2.696	3.041
Нето плата	44.171	46.484
Бруто плата	66.084	70.014

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ - 2019

4220 - Отпремнина за заминување во пензија

Оваа ставка во однос на 2018 година е поголема за 109 % односно за 52.520 денари, бидејќи во 2019 година на двајца вработени им престана работниот однос по сила на закон односно заминаа во пензија, а износот на име отпремнина се пресметува врз основа на просечната месечна нето плата по работник во Република Северна Македонија објавена до денот на исплата

4402 - Трошоци за превоз за службени патувања во земјата

Оваа ставка во однос на 2018 година е зголемена но не и во однос на планираното за 2019 година, а се должи на зголемениот обем на работа и зголемени деловни активности надвор од седиштето на ЈП

4408 - Патарини, паркирања и слични трошоци

Овој трошок во однос на 2018 е зголемен за 22% односно за 3.359 денари и за 17% во однос на планираното за 2019 година, а се должи на зголемениот обем на работа и зголемени деловни активности надвор од седиштето на ЈП

4415 - Трошоци за образование, симпозиум, семинари и сл.

Оваа ставка во однос на 2018 година е зголемена за 240% односно за 86.444 денари, но не и во однос на планираното за 2019 година и се однесува на стручно усовршување на вработените во Јавното претпријатие чиј број во однос на 2018 е зголемен

4420 - Надомест за членови на УО и НО

Износите на надоместоците на Управниот и Надзорниот орган на Претпријатието во 2019 година не се променети во однос на 2018 година а поголемиот износ од 7% на овој трошок се однесува на поголема присутност на членовите во оваа во однос на претходната година.

Висина на надоместоците на УО и НО

Опис	2018	2019
Претседател на УО и НО	8.000	8.000
Заменик на Претседателот на УО и НО	7.500	7.500
Членови на УО и НО	7.000	7.000
Патни трошоци за присуство на седници	10% од цена на литар гориво по поминат км.	10% од цена на литар гориво по поминат км.
Трошок за месечна мобилна телефонија на Претседател на УО без ДДВ и без ПД	1.800	1.000

4422 - Трошоци за превоз на членови на УО и НО

Износите на надоместоците на Управниот и Надзорниот орган на Претпријатието во 2019 година не се променети во однос на 2018 година а поголемиот износ на овој трошок од 63% се однесува на зголемување на цената на горивата, поголемиот број на седници и поголемата присутност на членовите во оваа во однос на претходната година.

44401 - Трошоци за репрезентација

Овој трошок во 2019 година е поголем во однос на 2018 година за 40% односно за 32.299 денари, но не е зголемена во однос на планираното за 2019 година поради зголемената деловна активност и одржаните деловни состаноци со деловни партнери, градоначалниците на општините Пробиштип, Штип, Свети Николе, Лозово и Карбинци и директорите на јавните комунални претпријатија од овие општини

44402 - Трошоци за репрезентација во административно-деловен објект

Овој трошок во 2019 година е поголем во однос на 2018 година за 45% односно 16.000 денари, но не и во однос на планираното за 2019 година, а е поради зголемената деловна активност и одржаните деловни состаноци со деловни партнери во просториите на ЈП,

како и поради зголемениот број на седници одржани од страна на Управниот и Надзорниот одбор на ЈП

4491 - Трошоци за договор на дело

Овој трошок во 2019 година е поголем во однос на 2018 година за 101% односно за 12.111 денари, но не и во однос на планираното за 2019 година, а се однесува на ангажирање на едно лице преку договор на дело за извршување на работи за кои ЈП имаше потреба, а немаше доволно кадар.

44996 - Трошоци за јавни огласи, имотни листови и друго

Овој трошок е поголем во однос на планираното во 2019 година за 44% односно 26.371 денари, а се должи на зголемениот обем на работи и потребата од распишување на поголем број на јавни набавки, јавни огласи за вработување и слично

4601 - Неотпишана вредност на расходирана опрема

Со пописот на средствата на 31.12.2019 година е констатирано расипување и неупотребливост односно расходирање на неколку основни средства на кои неотпишаната книговодствена вредност изнесува 1.052.733 денари.

Овој трошок во однос на 2018 година е зголемен за 265%.

4640 - Кусоци од кражба

Поради кражба на неколку основни средства од поодалечени објекти на Претпријатието констатиран е кусок на вредност од 218.009 денари.

Кражбите од страна на Претпријатието се пријавени во Министерството за внатрешни работи од каде се изработени записници и истите се предадени во јавното обвинителство од каде пак се отворени постапки за кражби од непознат сторител кои се во тек.

4662 - Расход од отпис на побарувања

Врз основа на даночните картици на УЈП за Претпријатието, Мислењето од ревизорскиот извештај за 2018 година и Препораките од ревизорот до раководството и УО на Претпријатието извршено е усогласување на книговодствените конта на кои се евидентираат даночните побарувања и обврски со даночните картици на УЈП при што е извршен отпис на обврски но и отпис на даночни побарувања од државата во износ од 470.164 денари.

Зголемената деловна активност на Претпријатието придонесе до појава на одредени трошоци и услуги кои немаа реализација во претходната година, како што се:

4000 - Потрошени сировини и материјали (за производство) 87.270 ден.

40804 - Трошок за СИ – мобилни телефони платени од вработените 147.008 ден.

4101 - Транспортни услуги во патниот сообраќај 2.500 ден.

41303 - Одржување на плотири 7.500 ден.

41307 - Одржување на ПП апарати 19.500 ден.

41311 - Одржување на дигалки во темелна затварашница 25.423 ден.

41314 - Одржување на градежни објекти 50.186 ден.

41317 - Металобраварски услуги 176.315 ден.

4170 - Трошоци за реклама и промоција во земјата 6.893 ден.

41908 - Утврдување на функционалност на биоклинери 12.750 ден.

4193 - Шпедиторски услуги 5.059

41991 - Стручни работи од областа на безбедност при работа 53.578 ден.

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ - 2019

5.2 Биланс на состојба

Вкупната актива и пасива на Претпријатието на 31.12.2019 година изнесува **4.693.850.502 денари**. Аналитички позициите од активата и пасивата се дадени во следната табела:

РБ	БИЛАНС НА СОСТОЈБА	АОП	Износ	
			Тековна година 2019	Претходна година 2018
1.	АКТИВА:			
	A. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	1	4.651.894.034	4.790.806.545
2.	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	2	34.800	0
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и сл.права	4	34.800	
9.	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	9	4.651.859.234	4.790.806.545
10.	Недвижности (011+012)	10	4.506.521.588	4.638.892.203
10.a.	Земјишта	11	12.505.675	12.505.675
10.6.	Градежни објекти	12	4.494.015.913	4.626.386.528
11.	Постројки и опрема	13	73.632.054	83.255.106
12.	Транспортни средства	14	467.845	694.359
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	15	47.305	15
14.	Биолошки средства	16	1.126.852	1.292.258
15.	Аванси за набавка на материјални средства	17		12.164.228
16.	Материјални средства во подготовка	18	70.049.503	54.493.875
17.	Останати материјални средства	19	14.087	14.501
31.	Б.ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	36	41.912.985	41.847.544
32.	I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	37	12.431.171	12.582.536
33.	Залиха на сировини и други материјали	38	187.592	115.984
34.	Залиха на резервни делови, ситен инвентар и автогуми	39	12.243.579	12.466.552
40.	III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	45	26.991.840	27.652.480
42.	Побарувања од купувачите	47	23.359.428	23.602.789
44.	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и други давачки	49	3.434.625	4.013.689
45.	Побарувања од вработените	50	197.596	36.002
46.	Останати краткорочни побарувања	51	191	
52.	V- ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	59	2.489.974	1.612.528
52.a	Парични средства	60	2.489.974	1.612.528
53	VI. Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (ABP)	62	43.483	31.814
54.	ВКУПНА АКТИВА (001+035+036+044+062)	63	4.693.850.502	4.832.685.903
55.	B. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	64	6.030.029	6.656.770
56.	ПАСИВА			
56.	A. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	65	504.245.078	640.883.434
57.	I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	66	1.426.595.481	1.426.595.481
62.	VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	71	12.683.656	12.683.656
63.	Законски резерви	72	12.683.656	12.683.656
67.	VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	76	798.395.703	648.838.515
69.	X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	78	136.638.356	149.557.188
72.	B. ОБВРСКИ (082+085+095)	81	4.146.705.400	4.148.901.245
76.	II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	85	4.128.934.276	4.128.934.276
81.	Обврски по заеми и кредити	90	4.128.934.276	4.128.934.276

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ - 2019

86.	IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	95	17.771.124	19.966.969
88.	Обврски спрема добавувачи	97	16.521.091	12.953.412
90.	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надоместоци на плата	99	330.498	316.087
91.	Обврски кон вработените	100	673.894	669.229
92.	Тековни даночни обврски	101	149.050	17.022
99.	Останати краткорочни обврски	108	96.591	6.011.219
100.	V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИ ПЕРИОДИ (ПВР)	109	42.900.024	42.901.224
102.	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111	4.693.850.502	4.832.685.903
103.	В. ВОНБИЛАНСНАЕВИДЕНЦИЈА- ПАСИВА	112	6.030.029	6.656.770

Вкупни неизмирени обврски

Вкупните неизмирени обврски изнесуваат **4.146.705.400** денари и во споредба со 2018 година се намалени за 0,1%.

Долгорочните обврски се фиксирани на износ од 4.128.934.276 денари и износот на обврската ќе се задржи до 2028 година.

Краткорочните обврски изнесуваат 17.771.124 денари и во споредба со 2018 година се намалени за 11%.

Најголемиот износ на поединечните обврски кон СВЕКО од 12.188.685 денари и кон ХЕИ од 3.368.900 денари треба да се исплатат од средства на грантот од ЕИБ и од буџетски средства.

Што се однесува до обврските од тековно работење Претпријатието е ликвидно, односно навремено ги исплаќа пристигнатите фактури.

Обврски

РБ	ОПИС	2019	2018	% 19/18	Струк. 2019
A	Долгорочни обврски	4.128.934.276	4.128.934.276	100	99,5714
1	Кредит од Министерство за финансии	4.128.934.276	4.128.934.276	100	99,5714
Б	Краткорочни обврски	17.771.124	19.966.969	89	0,4286
1	Обврски спрема добавувачите за тековно работ.	963.506	764.727	126	0,0232
2	Свеко аква хидро - Ск. (плаќање од грант)	12.188.685	12.188.685	100	0,2939
3	Хидро енерго инженеринг- Ск. (плаќање од буџет)	3.368.900			0,0812
4	Обврска за ДДВ од излезни фактури	138.172			0,0033
5	Обврски за даноци и придонеси од плата	330.498	316.087	105	0,0080
6	Обврска за Персонален данок од доход	10.878	17.022	64	0,0003
7	Зат.кам. за ДДВ за конс.согл.чл.32 став 1 точка 4		5.066.020	0	
8	Затезна камата за Данок на добивка и аконтации		829.211	0	
9	Обврска за плата и надомести за плата	623.497	608.490	102	0,0150
10	Обврска спрема вработените во ЈПХЗ	50.397	60.739	83	0,0012
11	Обврска спрема осигурителни друштва	3.100	2.800	111	0,0001
12	Обврска за надомест и др.примања на УО и НО	87.975	108.040	81	0,0021
13	Обврска за чланарини	5.516	5.148	107	0,0001
В	ВКУПНИ НЕИЗМИРЕНИ ОБВРСКИ (А + Б)	4.146.705.400	4.148.901.245	99,9	100

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ - 2019

Вкупни ненаплатени побарувања

Вкупните краткорочни побарувања во 2019 година изнесуваат **26.991.840** денари и во споредба со 2018 година се намалени за 2%.

За прв пат се појавува тенденција на намалување на побарувањата од купувачите што се должи на нивната поголема уплата на средства.

Претпријатието води строга сметка да не дојде до застарување на побарувањата за што ги превзема сите неопходни мерки во тој правец.

Побарувања

РБ	ОПИС	2019	2018	19/18 %	Струк. 2019
A	Побарувања од купувачи	23.359.428	23.602.789	99	86,54
1	ЈКП Комуналец - Свети Николе	14.812.558	15.922.652	93	54,88
2	ЈКП Никола Карев - Пробиштип	6.536.629	6.834.917	96	24,22
3	ЈКП Плачковица - Карбинци	105.743	63.153	167	0,39
4	Побарувања од купувачи на вода за наводнување	1.403.683	782.067	179	5,20
5	Спорни и сомнителни побарувања	500.815			1,86
Б	Останати побарувања	3.632.412	4.049.691	90	13,46
6	Побарување за ДДВ		108.623		
7	Побарување за повеќе платен Данок на добивка	3.414.558	3.414.558	100	12,65
8	Побарување за данок на добивка		92.414		
9	Побарување за ДДВ		227.204		
10	Побарување за затезна камата од ДДВ	20.067	170.613	12	0,07
11	Побарување за повеќе платени ПД и придонеси		277		
12	Побарувања од вработени	197.596	36.002	549	0,73
13	Останати краткорочни побарувања	191			0,0007
В	Вкупни краткорочни побарувања (A + B)	26.991.840	27.652.480	98	100

Останати побарувања

РБ	ОПИС	2019	2018	19/18 %	Струк. 2019
1	Однапред платени трошоци - АВР	43.483	31.814	137	0,74
2	Свеко Аква Хидро - Ск. - аванс од грант		12.164.228		
3	Побарување по пресуда - евидентирана вонбилансно	5.807.800	5.770.062	101	99,26
	Вкупни останати побарувања	5.851.283	17.966.104	33	100

Состојба на жиро сметките и благајна

Вкупниот износ на средства на Претпријатието на 31.12.2019 година изнесуваат **2.489.974** денари аналитички прикажани во наредната табела.

РБ	ОПИС	2019	2018	19/18 %	Струк. 2019
1	Наменска за експропријација - СТБ	130.092			5,22
2	Наменска за сопствени приходи - СТБ	18.252	1.942	940	0,73
3	Наменска за тековно работење - ЦКБ	163.655	342.381	48	6,57
4	Наменска за инвестиции - ЦКБ	905.007	3.778	23.955	36,35
5	Наменска за експропријација - ЦКБ		136.309		
6	Наменска за сопствени приходи - ЦКБ	1.178.451	1.032.988	114	47,33
7	Наменска за ДДВ - ЦКБ	1.100			0,04
8	Благајна	3.917	5.630	70	0,16
9	Жиро сметка на МЗШВ за грант	89.500	89.500	100	3,59
	СОСТОЈБА НА ЖИРО СМЕТКИ И БЛАГАЈНА	2.489.974	1.612.528	154	100

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ - 2019

5.3 Приливи и одливи на средства за тековно работење во 2019 година

Претпријатието за тековно работење имаше на располагање **23.966.490** денари и тоа од салдо на жиро сметки на 01.01.2019 година 1.612.528 денари и приливи од 22.353.962 денари. Главна карактеристика во делот на обезбедување на средства за тековно работење е трендот на зголемена наплата на побарувањата од минати година во споредба со истите од 2018 година. Од расположивите средства од 23.966.490 денари, Претпријатието потроши 21.476.516 денари а остатокот од 2.489.974 денари се на жиро сметките за тековно работење.

РБ	СПЕЦИФИРАНИ ПРИХОДИ	2019	2018	2019 / 2018 (%)	Струк 2019 (%)
ПРИЛИВИ					
1	Вкупно расположиви средства - кеш основа (1А+1Б)	23.966.490	20.270.564	118	100
1А	Салдо на жиро сметки на 01.01	1.612.528	1.345.509	120	7
1Б	Вкупни приливи (1,1 - 1,8)	22.353.962	18.925.055	118	93
1,1	Приход и наплата на побарувања од вода за пиење	15.641.724	14.897.662	105	65
1,2	Приход и наплата на побарувања од вода за наводнување	1.479.044	826.083	179	6
1,3	Приход од наплата по судски одлуки	230.305			1
1,4	Приход од камати од деловни банки	2.889	1.423	203	0
1,5	Приход од надомест на штети од осигурителни компании		189.108		
1,6	Приход од Влада на РСМ за тековно работење	5.000.000			21
1,7	Останати неспоменати а наплатени приходи		10.779		
1,8	Државен капитал - средства од Буџет на РМ		3.000.000		

ОДЛИВИ

2	Вкупно расположиви средства - кеш основа (2А+2Б)	23.966.490	20.270.564	118	100
2А	Салдо на жиро сметки на 31.12	2.489.974	1.612.528	154	10
2Б	Вкупни одливи (2,1 - 2,7)	21.476.516	18.658.036	115	90
2,1	Исплатени вложувања	371.193	113.812	326	2
2,2	Исплатени обврски	764.727	1.271.391	60	3
2,3	Платени даноци		210.983		
2,4	Плата и надоместоци на плата	11.204.372	11.265.242	99	47
2,5	Надомест на УО и НО	1.288.798	1.204.115	107	5
2,6	Електрична енергија	968.761	713.714	136	4
2,7	Останати трошоци и услуги	6.878.665	3.878.779	177	29

5.4 Ново набавени (купени) основни средства во 2019 година

Претпријатието во текот на 2019 година набави (купи) основни средства во износ од 926.972 денари, аналитички прикажани во наредната табела.

РБ	Опис	Износ
1	Лизгачки врати бр.2 и преграден сид за магацински простор во деловна зграда	33.461
2	Влезна клизна врата во деловна зграда	78.305
3	Катодна заштита на Заеднички цевковод	55.587
4	Катодна заштита на Цевковод за Штип	55.587
5	Бетонски столб на Дополнителна линија за снабдување со електрична енергија	56.628
6	Кабел од 125м. за бетонска трафостаница 630kVA	37.125
7	Копир E-STUDIO 257	54.500
8	Автоматски дизел електричен агрегат, модел GE.YA.017 со моќност од 17kVA	508.474
9	Бар код скенер и принтер за евиденција на средства	47.305
	Вкупно	926.972

6. ЗАКЛУЧНО МИСЛЕЊЕ

Главна карактеристика во работењето на ЈП ХС Злетовица - Пробиштип во 2019 година е зголемената деловна активност (реализација на први годишни прегледи на опрема: дизел агрегати, кранови во темелна затварачница на брана Кнежево, градежни машини - багер ровокопач и трактор, работно и заштитно заземјување на трафостаниците, ПП опрема и уреди, сервисирање и подобрување на катодната заштита на челичните цевководи за водоснадување, сервисирање на SCADA системот на ХС Злетовица и друго) што придонесе до зголемување на трошоците од тековно работење.

Претпријатието ја задржа ликвидноста во 2019 година на високо ниво.

Исто така, во 2019 година продолжи трендот од 2018 година на зголемено плаќање на оврските од ЈКП Никола Карев од Пробиштип и ЈКП Комуналец од Свети Николе што придонесе и овозможи зголемена деловна активност.

За да се одржи и уште повеќе да се зацврсти позитивниот тренд во работењето се предлагаат сет на мерки во таа насока, и тоа:

1. Мерки за подобрување на работењето

- воспоставување на систем за зголемување на личната и колективната одговорност кај секој работник без исклучок
- изработка на месечни оперативни планови
- подобро и поефикасно организирање на техничко-технолошката подготовка на оперативните работи
- воспоставување на поголема и посигурна контрола за користење на работното време

2. Контрола на трошоците, штедење и економска анализа

- посебно внимание да се посвети на оние трошоци кои значајно учествуваат во вкупните трошоци
- контрола на материјалните трошоци, гориво, ситен инвентар, дневници и плати
- следење на трошоците според работните налози
- залихите на материјали на резервни делови да се држат на оптимално ниво

3. Планирање и контрола на извршените работи

- долгорочно планирање
- фиксно следење на месечните и годишните планови
- утврдување на односот на планираниот резултат од работењето и како тој се остварува