



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

Датум изготвувањето на извештајот на финансиски состојба
Хидросистем Злетовица-Пробиштип

Бр. 05-217/2
28.04 2022 год.

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА-ПРОБИШТИП

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 Декември 2021 година
со извештај од независниот ревизор

Радовиш, Април 2022 година

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 Декември 2021 година
со извештај од независниот ревизор

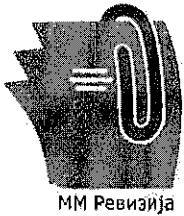
СОДРЖИНА

	Страна
ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	3 -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	10-27

Додаток 1- Одговорност на раководството

Додаток 2- Годишна сметка

Додаток 3-Годишен извештај



ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До

Раководството на

**Јавно претпријатие за извршување на водостопански дејности
Хидросистем Злетовица**

Пробиштип

Извршивме ревизија на финансиските извештаи на Јавното претпријатие за водостопански дејности Хидросистем ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип (ЈП), составени од Извештај за финансиската состојба на ден 31 декември 2021 година, и Извештај за сеопфатната добивка, Извештај за промените во капиталот и Извештајот за паричните текови за годината што тогаш заврши, како и преглед на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки, вклучени на страните од 6 до 27.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството на ЈП Хидросистем ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип е одговорно за подготвување и објективно презентирање на финансиските извештаи во согласност со сметководствените стандарди за финансиско известување кои се прифатени во Република Северна Македонија. Одговорноста вклучува: обликување, имплементирање и одржување на интерна контрола релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансиските извештаи кои се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали се резултат на измами или грешки, избирање и примена на соодветни сметководствени политики како и правење на сметководствени проценки кои што се разумни во околностите.

Одговорност на ревизорот

Нашата одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на извршената ревизија. Ние ја извршивме ревизијата во согласност со ревизорските стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Овие стандарди бараат ние да ја планираме и спроведеме ревизијата со цел да добиеме разумна сигурност дека 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.

ТП ММ РЕВИЗИЈА Радовиш

Илија Алексов број 102

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

Зависно од расудувањето на ревизорот се избираат постапки вклучувајќи ја и процената на ризиците од материјално погрешно прикажување 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 друштвото за да обликува ревизорски постапки кои се соодветни на околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на друштвото. 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 прибравме се достатни и соодветни за да обезбедат разумна основа за нашето ревизорско мислење.

Мислење

Според нашето мислење, финансиските извештаи ја презентираат објективно, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на ЈП Хидросистем ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип на ден 31.12.2021 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината што заврши тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

Нагласување на прашање

Без да даваме квалификација на нашето мислење, обрнуваме внимание на следното:

Како што е наведено во белешката 18 кон финансиските извештаи, Извештајот за финансиската состојба и Извештајот за промени во капиталот, ЈП Хидросистем ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип обелоденува постоење на основна главнина во износ од 1.435.223 илјади денари, додека со увидот во тековната состојба издадена од Централниот регистар на Република Северна Македонија, запишаната основна главнина изнесува 1.433.672 илјади денари.

Разликата произлегува од примени средства од Министерството за земјоделство, шумарство и водостопанство на Република Северна Македонија на ден 04.03.2021 година во износ од 4.400 илјади денари, од кои 4.359 илјади денари се евидентирани како приходи за намирување на тековните трошоци на ЈП, додека 41 илјади денари за зголемување на основната главнина, и на ден 21.09.2021 година во износ од 1.510 илјади денари. Овие трансфери не се запишани како зголемување на основната главнина на ЈП ХС Злетовица во Централниот Регистар на Република Северна Македонија.

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 и членот 23 од Законот за јавни претпријатија.

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 2021 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 2021 година.

Радовиш, 28.04.2022 година

Овластен ревизор:
Стојна Здравева



ТП ММ Ревизија Радовиш
Управител,
Стојна Здравева



ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

ЈПХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип**ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА**

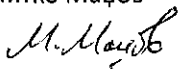
31 Декември 2021 и 2020 година

			(во 000 ден)
	Белешки	31.12.2021	31.2.2020
Приходи од продажба	5	15,467	14,635
Останати деловни приходи	6	5,142	6,889
Вкупни приходи		20,609	21,524
Потрошени материјали	7	2,833	2,469
Услуги со карактер на материјални трошоци	9	2,695	3,219
Трошоци за вработените	8	13,139	12,397
Амортизација	13	142,355	142,324
Вредносно усогласување	10	0	8
Останати деловни расходи	10	2,642	2,879
Вкупни расходи		163,664	163,296
Оперативна загуба		-143,055	-141,772
Финансиски приходи	11	554	1,255
Финансиски расходи	11	2	0
ЗАГУБА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ		-142,503	-140,517
Данок на добивка	22	0	0
ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА		-142,503	-140,517

Овие финансиски извештаи се усвоени и одобрени за издавање од страна на УО на ден 19.04.2022 година со Одлука број 02-197/16, и се потпишани во негово име од:

Шеф на финансов сектор

Митко Маџов

**Директор**

Миле Илиевски



Составен дел на овој извештај се и објаснувачките белешки.

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

ЈПХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

31 Декември 2021 и 2020 година

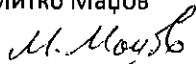
(во 000 ден)

Средства	Белешки	31.12.2021	31.12.2020
Нетековни средства			
Нематеријални средства	12	20	28
Материјални средства	12	4,374,383	4,514,439
Вкупно нетековни средства		4,374,403	4,514,467
Тековни средства			
Залихи	13	12,872	13,013
Побарување од купувачите	14,14a	26,092	23,124
Останати побарувања	15	3,544	3,463
Парични средства	16	461	2,838
АВР	15	55	58
Вкупно тековни средства		43,024	42,496
Вкупно средства		4,417,427	4,556,963
Главнина			
Основна главнина	17	1,435,223	1,433,672
Резерви	17	12,684	12,684
Пренесена загуба од претходни години		-1,075,551	-935,034
Загуба за деловната година		-142,503	-140,517
Вкупно капитал и резерви		229,853	370,805
Нетековни обврски			
Долгорочни финансиски обврски	18	4,128,934	4,128,934
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачите	19, 19a	13,399	12,557
Обврски за примени аванси	20	628	627
Останати краткорочни обврски	21	1,587	1,102
Тековни даночни обврски	21	126	38
ПВР	23	42,900	42,900
Вкупни обврски		4,144,674	4,143,258
Вкупно главнина и обврски		4,417,427	4,556,963

Овие финансиски извештаи се усвоени и одобрени за издавање од страна на УО на ден 19.04.2022 година со Одлука број 02-197/16, и се потпишани во негово име од:

Шеф на финансов сектор

Митко Маџов



Директор

Миле Илиевски



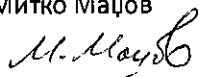
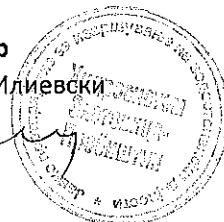
Составен дел на овој извештај се и објаснувачките белешки.

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

ЈЛХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ**

	(во 000 ден)	
	31.12.2021	31.12.2020
Нето загуба за финансиската година	-142,503	-140,517
Побарувања од купувачите	-2,968	235
Останати побарувања	-81	170
Активни временски разграничувања	3	-15
Залихи	141	-582
Обврски спрема добавувачите	842	-3,964
Обврски за примени аванси	1	627
Тековни даночни обврски	88	-111
Останати обврски	485	1
Нето готовински прилив од деловните активности	-143,992	-144,156
ГОТОВИНСКИ ТЕКОВИ ОД ИНВЕСТИЦИОНИ АКТИВНОСТИ		
Нематеријални средства	8	7
Набавки или оттуѓувања на материјалните средства	140,056	137,420
Нето готовински приливи од инвестициони активности	140,064	137,427
ГОТОВИНСКИ ТЕКОВИ ОД ФИНАНСИСКИ АКТИВНОСТИ		
Основна главнина	1,551	7,077
Нето готовински приливи од финансиски активности	1,551	7,077
Нето зголемување и намалување на паричните текови	-2,377	348
Парични еквиваленти на почетокот од годината	2,838	2,490
Парични еквиваленти на крајот од годината	461	2,838

Шеф на финансов сектор
Митко МаџовДиректор
Миле Илиевски

Составен дел на овој извештај се и објаснувачките белешки.

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев 3А - Пробиштип

ЈПХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНЕТЕ ВО КАПИТАЛОТ**

(во 000 ден.)

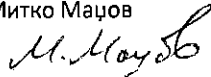
За годините што завршуваат на 31 Декември 2021 и 2020 година

	Основна главнина	Резерви	Пренесена загуба	Загуба за финансиската година	Вкупно
Состојба на 01.01.2020 година	1,426,595	12,684	648,839	286,195	504,245
Зголемувања	7,077				7,077
Распоред на загубата од 2019 година на			286,195	-286,195	0
Загуба за тековната година				140,517	140,517
Состојба на 31.12.2020 година	1,433,672	12,684	935,034	140,517	370,805
Состојба на 01.01.2021 година	1,433,672	12,684	935,034	140,517	370,805
Зголемувања	1,551	0		0	1,551
Распоред на загубата од 2020 година			140,517	-140,517	0
Загуба за тековната година	0	0	0	142,503	142,503
Состојба на 31.12.2021 година	1,435,223	12,684	1,075,551	142,503	229,853

Запишаниот капитал во Централниот регистар на РСМ изнесува 1,433.672 илјади денари кој не одговара со износот во книговодствената евиденција каде изнесува 1,435.223 илјади денари. Разликата произлегува од примени средства од Министерството за земјоделство, шумарство и водостопанство на Република Северна Македонија на ден 04.03.2021 година во износ од 4.400 илјади денари, од кои 4.359 илјади денари се евидентирани како приходи за намирување на тековните трошоци на ЈП, додека 41 илјади денари за зголемување на основната главнина, и на ден 21.09.2021 година во износ од 1.510 илјади денари. Овие трансфери не се запишани како зголемување на основната главнина на ЈП ХС Злетовица во Централниот Регистар на Република Северна Македонија.

Шеф на финансов сектор

Митко Маџов


Директор

Миле Илиевски



Составен дел на овој извештај се и објаснувачките белешки.

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 Северна Македонија.

Позначајни дејности за кои е регистрирано да 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. Киро Кировски, претседател,
2. Ненад Павиќевиќ, заменик,
3. Никола Тушев, член
4. Александар Пандиловски, член
5. Анка Тодосиева, член
6. Даниел Ефтимов, член
7. Тодорче Мишевски, член
8. Драгица Лазаревска, член
9. Селајдин Сулејманов, член.

Надзорниот Одбор го сочинуваат следниве членови:

- Лидија Цикарска, претседател
Стојанчо Лазаров, заменик
Панче Стоименовски, член
Емилија Галабова Бигарска, член
Марија Бикова, член.

На 31 Декември 2021 вкупниот број на вработени во ЈП изнесува 30 редовно вработени во кој број е вклучен и Директор кој Управниот одбор го именува со мандат од 4 години. Дополнително ЈП има ангажирано две лица по договор за дело и преку Агенција за привремени вработувања (2020:29 редовно вработени и едно лице ангажирано по договор на дело и преку Агенција за привремени вработувања).

По сектори бројот на вработени е следен:

- Менаџерски тим 3 вработени.
- Технички сектор, 16 вработени;

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев 3А - Пробиштип

-Сектор за општи правни работи и човечки ресурси, 8 вработени;

-Сектор за финансиско работење, 3 вработени.

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. -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 и Свети Николе 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 ХС „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 во тек е изработка на техничка документација од консултантската кука SWEKO AQUA HYDRO ДООЕЛ Скопје која услуга ќе се плати од грантот од ЕИБ од 1.000.000 евра, одобрен за таа намена.

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.

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

Во текот на 2021 година од страна на Буџетот на Република Северна Македонија одобрени и пласирани се 5,910 илјади денари од кои 1,551 илјада денари се на име зголемување на основната главнина на ЈП, а 4,359 илјади денари за финансирање на тековните трошоци.

ЈПХЗ го води книговодството на проектот ХС "Злетовица" а во текот на 2021 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;

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

- 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

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

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:

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

Опис	Корисен век (години)	Стапка
- градежни објекти	40 и 33	2,5% и 3%
- опрема и посторјки	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.

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

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.

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

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 неможноста за наплата на дел или на целото побарување од должникот. Проценката за неможноста 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.

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

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 Претпријатието 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

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

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 сопственоста над производите;
- Претпријатието не го задржува ниту управувањето ниту контролата на 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 и бврските 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 Претпријатието ќе започне да го враќа заемот кон Министерството за финансии.

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

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

обврската, а нема услови да се признае како имотна корист.

г) Материјалите за ХТЗ заштита (работни и заштитни одела, 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 Претпријатието 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 2021 година.

4.УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИЦИ

4.1 ПОЛИТИКА НА ЗАШТИТА ОД РИЗИК

Во Република Северна 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 Билансот 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 Претпријатието 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

	31.12.2021	(во 000 ден.) 31.12.2020
Приходи од продажба на стоки во земјата	15,467	14,635
Вкупно приходи од продажба	15,467	14,635

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

6. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

	31.12.2021	(во 000 ден.) 31.12.2020
Приходи од вредносно усогласување	24	0
Приходи од наплатени отпишани побарувања и отпис на обврски	4	1
Приходи од наплата на побарувања по судски одлуки	28	126
Приходи од приклучоци за наводнување	626	-
Приходи од донации од Влада	4,359	6,106
Останати приходи	100	656
Вкупно останати оперативни приходи	5,141	6,889

7. ТРОШОЦИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ

	31.12.2021	(во 000 ден.) 31.12.2020
Потрошени за материјали	250	343
Потрошена електрична енергија и гориво	1,689	1,481
Потрошени резервни делови	202	241
Отпис на ситен инвентар	692	404
Вкупни трошоци за сировини и материјали	2,833	2,469

8. ТРОШОЦИ НА ВРАБОТЕНИТЕ

	31.12.2021	(во 000 ден.) 31.12.2020
Нето плати и надоместоци на плати	8,337	8,218
Даноци на плати и надоместоци од плати	604	598
Трошоци за придонеси од плати	3,477	3,428
Надоместок за јубилејни награди	191	0
Регрес за годишен одмор	387	0
Дневници и трошоци за службени патувања	28	10
Останати трошоци за вработените	115	143
Вкупно трошоци на вработените	13,139	12,397

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

9. УСЛУГИ СО КАРАКТЕР НА МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ

	31.12.2021	31.12.2020
Транспортни услуги	0	6
Поштенски, телефонски и интернет услуги	284	269
Услуги за одржување и заштита	682	1,480
Трошоци за наем	22	33
Трошоци за комунални услуги	63	57
Трошоци за реклама, промоција	101	2
Останати услуги	1,543	1,372
Вкупно услуги со карактер на материјални трошоци	2,695	3,219

10. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ ТРОШОЦИ

	31.12.2021	31.12.2020
Трошоци за надомест и други примања на членовите на управен и надзорен одбор	1,314	1,250
Трошоци за договор за дело	307	197
Трошоци за осигурување	71	77
Трошоци за репрезентација	146	115
Банкарска провизија	123	121
Неотпишана вредност на опремата	84	185
Директен отпис на побарувањата	0	506
Вредносно усогласување на земјиште	0	8
Трошоци од поранешни години	157	37
Административни и судски такси	7	8
Членарини за здруженија	30	49
Трошоци за интелектуални услуги	191	56
Останати оперативни трошоци од работењето	212	278
Вкупно други оперативни трошоци:	2,642	2,887

11. НЕТО ПРИХОДИ (РАСХОДИ) ОД ФИНАНСИРАЊЕ

	31.12.2021	31.12.2020
Приходи од камати	1	2
Останати финансиски приходи-камати од купопродажни односи	553	1,253
Расходи од камати	-2	0
Вкупно нето приходи од финансирање	552	1,255

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ И МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

(во 000 ден.)

ОПИС	Нематер ијални средства	Земјиште и биолошки средства	Градежни објекти	Опрема, алат, транспортни средства и останати мат. средства	Аванси и инвестиции или во тек	Вкупно
Набавна вредност						
Состојба на 01.01.2021 година	36	137,306	5,406,585	326,125	73,867	5,943,919
Зголемувања			692	1,298	624	2,614
Расходувања-намалувања					-263	-263
Состојба на 31.12.2021 година	36	137,306	5,407,277	327,423	74,228	5,946,270
Акумулирана амортизација						
Состојба на 01.01.2021 година	8	123,847	1,043,971	261,626		1,429,452
Амортизација за 2021 година	8	165	131,637	10,545		142,347
Расходувања-намалувања		-24				0
Зголемувања			54	30		84
Состојба на 31.12.2021 година	16	123,988	1,175,662	272,201	0	1,571,867
Нето сметководствена вредност на 01.01.2021 година	28	13,459	4,362,614	64,499	73,867	4,514,467
Нето сметководствена вредност на 31.12.2021 година	20	13,318	4,231,615	55,222	74,228	4,374,403
Состојба на 01.01.2020 година	562	137,306	5,406,358	327,948	70,050	5,942,224
Зголемувања			227	1,141	4,767	6,135
Расходувања-намалувања	-526			-2,964	-950	-4,440
Состојба на 31.12.2020 година	36	137,306	5,406,585	326,125	73,867	5,943,919
Акумулирана амортизација						
Состојба на 01.01.2020 година	527	123,673	912,343	253,787		1,290,330
Амортизација за 2020 година	7	174	131,628	10,803		142,612
Расходувања-намалувања	-526			-2,964		-3,490
Состојба на 31.12.2020 година	8	123,847	1,043,971	261,626	0	1,429,452
Нето сметководствена вредност на 01.01.2020 година	35	13,633	4,494,015	74,161	70,050	4,651,894
Нето сметководствена вредност на 31.12.2020 година	28	13,459	4,362,614	64,499	73,867	4,514,467

13. ЗАЛИХИ

(во 000 ден.)

	31.12.2021	31.12.2020
Суровини и материјали	256	253
Залихи на резервни делови	12,616	12,760
Вкупно залихи	12,872	13,013

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

**14. ПОБАРУВАЊА ОД
КУПУВАЧИ**

	31.12.2021	(во 000 ден.) 31.12.2020
Побарувања од купувачи во земјата	20,097	17,569
Побарувања за пресметани казнени камати	5,995	5,555
Вкупно побарувања од купувачите	26,092	23,124

14.А СТАРОСНА СТРУКТУРА НА ПОБАРУВАЊА

	31.12.2021	31.12.2020
До 60 дена		0
До 90 дена	7,322	4,027
До 120 дена		0
До 1 година		0
До 3 години		0
Над 3 години по договор	18,770	19,097
Вкупен износ	26,092	23,124

**15. ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ
ПОБАРУВАЊА**

	31.12.2021	(во 000 ден.) 31.12.2020
Побарувања за дадени аванси	7	0
Побарувања од државата по основ на ДД	3,414	3,415
Побарувања од камати за повеќе платен ДДВ	18	20
Побарувања од вработените	105	28
АВР	55	58
Вкупно други побарувања	3,599	3,593

16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2021	(во 000 ден.) 31.12.2020
Пари на денарска сметка- Стопанска банка сопствени приходи	60	127
Пари на денарски сметки- Стопанска Банка -експропријација	103	126
Пари на денарски сметки- ЦКБ Банка - редовна	1	64
Пари на денарски сметки- ЦКБ Банка - сопствени приходи	184	2,180
Пари на денарски сметки- ЦКБ Банка - инвестициона	9	235
Пари на денарски сметки- ЦКБ Банка -ДДВ	0	1
Пари на денарски сметки- трезор-грант	90	90
Пари во главна благајна	3	5
Платежни картици	11	10
Вкупно парични средства	461	2,838

17. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Во централниот регистар на Република Северна Македонија, ЈП има запишано капитал од 1,433.672 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.

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

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				31.12.2021 година	%
	01.01.21 г.	%	Зголемување	Намалување		
1.Влада на Република Северна Македонија	1,433,672	100	1,551	0	1,435,223	100
Вкупно:	1,433,672	100	1,551	-	1,435,223	100

Залишаниот капитал во Централниот регистар на РСМ изнесува 1,433.672 илјади денари кој не одговара со износот во книговодствената евиденција каде изнесува 1,435.223 илјади денари. Разликата произлегува од примени средства од Министерството за земјоделство, шумарство и водостопанство на Република Северна Македонија на ден 04.03.2021 година во износ од 4.400 илјади денари, од кои 4.359 илјади денари се евидентирани како приходи за намирување на тековните трошоци на ЈП, додека 41 илјади денари за зголемување на основната главнина, и на ден 21.09.2021 година во износ од 1.510 илјади денари. Овие трансфери не се запишани како зголемување на основната главнина на ЈП ХС Злетовица во Централниот Регистар на Република Северна Македонија.

18.ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

	31.12.2021	31.12.2020
Долгорочни обврски кон Министерство за финансии	4,128,934	4,128,934
Вкупно долгорочни обврски	4,128,934	4,128,934

19.КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИТЕ

	31.12.2021	31.12.2020
Добавувачи во земјата	13,399	12,557
Вкупно краткорочни обврски спрема добавувачите	13,399	12,557

19А. СТАРОСНА СТРУКТУРА НА ОБВРСКИ

	31.12.2021	31.12.2020
До 60 дена	-	368
До 90 дена	1,189	-
До 120 дена	-	-
До 1 година	22	-
До 3 години	-	-
Над 3 години	12,188	12,189
Вкупен износ	13,399	12,557

20.ОБВРСКИ ЗА ПРИМЕНИ АВАНСИ

	31.12.2021	31.12.2020
Примени аванси	628	627
Вкупно краткорочни обврски спрема добавувачите	628	627

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

21.ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

	31.12.2021	31.12.2020 (во 000 ден.)
Обврски за даноци и придонеси од плата	352	328
Обврски кон вработените	900	653
Останати обврски	335	121
Вкупно други краткорочни обврски	1,587	1,102

22.ОБВРСКИ ЗА ДАНОЦИ

	31.12.2021	31.12.2020 (во 000 ден.)
Остварена бруто загуба	-142,503	-140,517
Зголемување на на даночната основица за непризнаени расходи	336	924
Даночна загуба	-142,167	-135,593
Даночна стапка	10%	10%
Обврска за данок на добивка	0	0
Обврска за ДДВ од тековен период	70	25
Обврска за персонален данок	56	13
Вкупна обврски за даноци	126	38

23.ОДЛОЖЕНО ПРИЗНАВАЊЕ НА ПРИХОДИ (ПВР)

	31.12.2021	31.12.2020 (во 000 ден.)
Одложено признавање на приходи врз основа на грант	42,900	42,900
Вкупно одложено признавање на приходи	42,900	42,900

24.ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

А) Судски спорови покренати од ЈП

Во текот на 2021 година од страна на ЈП ХС Злетовица нема покренати судски процеси .

Б) Судски спорови покренати против ЈП

Во текот на 2021 година нема покренато судски спорови против ЈП ХС Злетовица.

В) Даночни обврски

До датумот на издавање на ревизорското мислење , трансакциите настанати во 2021 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

Годишниот план за јавни набавки на ЈП е одобрен од страна на Управниот Одбор на ден 20.01.2021 година со Одлука број 03-53/21, кој во текот на 2021 година има 4 дополнувања, и тоа на: 19.04.2021 година со Одлука на Управниот Одбор број 02-250/18, на 26.05.2021 година со Одлука на Управниот Одбор број 02-350/ 27, на 19.07.2021 година со Одлука број 02-445/34, и на 18.11.2021 година со Одлука број 02-640/21. Согласно усвоениот Годишен план за јавни набавки, ЈП за набавки со вредност над 1.000 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

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

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 2021 година, ЈП има склучено вкупно 23 договори за јавна набавка од кои 12 за набавка на услуги и 11 за набавка на стоки во вкупна вредност од 8,582 илјади денари.

26. ПОСЛЕДОВАТЕЛНИ НАСТАНИ

По датумот на известувањето нема настани кои би предизвикале корекции во финансиските извештаи на ЈП. Значаен настан по датумот на финансиските извештаи е склучување на договор број 03-115/1 од 16.02.2022 година со ЈП Исар од Штип за снабдување на Општина Штип со сива вода од Хидросистемот Злетовица. Понатаму, со Анекс договор број 7 кон Основниот договор за консултантски услуги за изработка на техничка документација за фаза 2: наводнување и фаза 3: производство на електрична енергија за Хидросистемот Злетовица, склучен помеѓу Конзорциумот SWECO AQUA HYDRO како консултант од една страна и Министерство за земјоделство, шумарство и водостопанство на Република Северна Македонија и Хидросистем Злетовица како клиент, рокот за изработка на техничката документација е продолжен до 31.08.2022 година.

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

ОДГОВОРНОСТ НА РАКОВОДСТВОТО ЗА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Приложените Финансиски извештаи на ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА од Пробиштип на страниците од 6 до 9 и Белешките кон финансиските извештаи на страниците од 10 до 25 се одговорност и се одобруваат од раководството на друштвото.

Друштвото го води своето сметководство во согласност со законските прописи, со принципите и правилата кои важат во Република Македонија. Приложените финансиски извештаи за 2021 година се ревидирани со што е обезбедена нивна споредливост со финансиските извештаи за 2022 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, 4 и 5 .

Пробиштип, 28.04.2022 година

ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип

Директор,

Миле Илиевски



Годишна сметка за 2021 година

Биланс на состојба

Биланс на успех и извештај за сеопфатна добивка

Објаснувачки белешки

Бр. 05-136/3
08.03 2022 год.

ЕМБС: 05532515

Целосно име: Јавно претпријатие за извршување на водостопански дејности
Хидросистем Злетовица-Пробиштип Ndermarrje publike per ekzekutimin e

aktiviteteve te ekonomise se ujerave HS Zletovica Probishtip

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2021

Листа на прикачени документи:
Објаснувачки белешки и други прилози

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)	4.374.403.741,00			4.514.467.082,00
2	-- I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	20.400,00			27.600,00
4	-- Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	20.400,00			27.600,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	4.374.383.341,00			4.514.439.482,00
10	-- Недвижности (011+012)	4.244.137.160,00			4.375.111.907,00
11	-- Земјиште	12.521.741,00			12.497.919,00
12	-- Градежни објекти	4.231.615.419,00			4.362.613.988,00
13	-- Постройки и опрема	54.804.460,00			64.159.945,00
14	-- Транспортни средства	366.131,00			282.768,00
15	-- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	37.843,00			42.574,00
16	-- Биолошки средства	796.040,00			961.446,00
18	-- Материјални средства во подготовка	74.228.448,00			73.867.169,00
19	-- Останати материјални средства	13.259,00			13.673,00
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	42.968.730,00			42.437.797,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	12.872.140,00			13.013.066,00
38	-- Залихи на сировини и материјали	256.152,00			252.765,00
39	-- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	12.615.988,00			12.760.301,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	29.636.029,00			26.587.305,00
47	-- Побарувања од купувачи	26.091.713,00			23.124.338,00
48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	6.845,00			

49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	3.432.894,00			3.434.625,00
50	-- Побарувања од вработените	104.577,00			28.342,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	460.561,00			2.837.426,00
60	-- Парични средства	460.561,00			2.837.426,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	54.930,00			58.173,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	4.417.427.401,00			4.556.963.052,00
64	-- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	5.990.893,00			5.947.118,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	229.852.431,00			370.805.084,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	1.435.223.087,00			1.433.672.487,00
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 (-)	1.075.551.059,00			935.034.059,00
78	-- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	142.503.253,00			140.517.000,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	4.144.674.946,00			4.143.257.944,00
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)	15.740.670,00			14.323.668,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	13.398.929,00			12.557.072,00
98	-- Обврски за аванси, депозити и кауции	628.692,00			627.278,00
99	-- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати	352.102,00			327.807,00
100	-- Обврски кон вработените	900.068,00			653.107,00
101	-- Тековни даночни обврски	126.534,00			37.909,00
108	-- Останати краткорочни обврски	334.345,00			120.495,00
109	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	42.900.024,00			42.900.024,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	4.417.427.401,00			4.556.963.052,00
112	-- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА	5.990.893,00			5.947.118,00

Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста	Претходна година
---------------------	------	------------------------------	----------------------------------	-----------------------------	---------------------

			за тековна година	
201	-- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	20.608.553,00		21.524.409,00
202	-- Приходи од продажба	15.467.096,00		14.634.825,00
203	-- Останати приходи	5.141.457,00		6.889.584,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	163.663.787,00		163.296.013,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	2.833.366,00		2.468.672,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	2.694.977,00		3.219.356,00
212	-- Останати трошоци од работењето	2.346.264,00		2.054.450,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	13.138.738,00		12.397.269,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	8.337.389,00		8.218.482,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	604.229,00		597.651,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	3.477.280,00		3.428.494,00
217	-- Останати трошоци за вработените	719.840,00		152.642,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	142.354.473,00		142.323.742,00
219	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства			7.756,00
220	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства	4,00		
222	-- Останати расходи од работењето	295.965,00		824.768,00
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	553.712,00		1.254.604,00
230	-- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	553.712,00		1.254.604,00
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	1.731,00		
239	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	1.731,00		
247	-- Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)	142.503.253,00		140.517.000,00
251	-- Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	142.503.253,00		140.517.000,00
256	-- НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	142.503.253,00		140.517.000,00
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	29,00		28,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00		12,00
270	-- Загуба за годината	142.503.253,00		140.517.000,00
291	-- Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)	142.503.253,00		140.517.000,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна	Бруто за тековна	Исправка на	Претходна година
---------------	------	-----------------	------------------	-------------	------------------

		година	година	вредноста за тековна година	
605	-- Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 004 од БС)	20.400,00			27.600,00
609	-- Земјишта	12.521.741,00			12.497.919,00
612	-- Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење дејност (< или = АОП 012 од БС)	1.818.246.467,00			1.876.891.532,00
613	-- Сегашна вредност на објекти од нискоградба (< или = АОП 012 од БС)	2.413.368.952,00			2.485.722.456,00
614	-- Сегашна вредност на информациска опрема и телекомуникациска опрема (< или = АОП 013 од БС)	478,00			4.079,00
615	-- Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 013 од БС)	120.108,00			45.370,00
616	-- Сегашна вредност на повеќегодишните насади (< или = АОП 016 од БС)	796.040,00			961.446,00
626	-- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или=АОП 006+АОП 017+АОП 030+ АОП 046+ АОП 047+АОП 048 ОД БС)	26.098.558,00			23.124.338,00
628	-- Останати побарувања од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или=АОП 034+ АОП 046+ АОП 047+АОП 051+ АОП 062 ОД БС)	54.930,00			58.173,00
629	-- Останати побарувања од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ,ФЗОРСМ,АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или= АОП 034+АОП 035+АОП 047+АОП 049+АОП 051+АОП 062 ОД БС)	3.432.894,00			3.434.625,00
630	-- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси и останати побарувања од сите субјекти во земјата и странство (< или=АОП 006+АОП 017+АОП 030+АОП 034+АОП 035+ АОП 046+ АОП 047+АОП 049+ АОП 050+АОП 051+АОП 057+АОП 062 ОД БС)	29.684.114,00			26.645.478,00
633	-- Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од Влада на РСМ, ФПИОСМ,ФЗОРСМ,АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или =АОП 065 од БС)	1.435.223.087,00			1.433.672.487,00
635	-- Обврски по основ на набавка на стоки и услуги и аванси (краткорочни трговски кредити) примени од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата(< или =АОП 096+АОП 097+ АОП 098+АОП 108 ОД БС)	14.027.621,00			13.184.350,00
639	-- Обврски по основ на трговски кредити, аванси и останати обврски кон сите субјекти во земјата и странство (вкупно) (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 094+ АОП 096+ АОП 097+ АОП 098+ АОП 099+ АОП 100+ АОП 101+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 ОД БС)	58.640.694,00			57.223.692,00
640	-- Приходи од продажба на стоки и услуги	15.467.096,00			14.634.825,00

	(АОП 641+ АОП 642) (< или = АОП 202 од БУ)				
641	-- Приходи од продажба на стоки (< или = АОП 202 од БУ)	8.311,00			14.634.825,00
642	-- Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ)	15.458.785,00			
643	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	15.467.096,00			14.634.825,00
655	-- Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)	4.000,00			1.140,00
661	-- Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	5.113.635,00			6.888.437,00
671	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	143.221,00			153.116,00
673	-- Униформи-заштитна облека и обувки (< или = АОП 208 од БУ)	26.060,00			108.100,00
674	-- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	71.233,00			37.109,00
676	-- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	814.962,00			778.848,00
677	-- Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	874.412,00			505.620,00
678	-- Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)	202.150,00			240.648,00
679	-- Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)	691.914,00			404.394,00
680	-- Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)				6.000,00
682	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	283.609,00			268.656,00
691	-- Вкалкулирани надомести за време на боледување	182.576,00			43.619,00
694	-- Јубилејни награди (< или = АОП 217 од БУ)	191.216,00			
695	-- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	386.657,00			
696	-- Помошти (< или = АОП 217 од БУ)	15.000,00			97.668,00
698	-- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	28.315,00			9.804,00
699	-- Дневници за службени патувања (< или = АОП 217 од БУ)	8.750,00			
700	-- Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)	65.750,00			45.170,00
707	-- Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	1.314.188,00			1.249.899,00
709	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	146.235,00			114.928,00
710	-- Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	70.788,00			77.023,00

711	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	122.748,00			120.644,00
714	-- Членарини на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ)	19.964,00			6.160,00
715	-- Надоместоци за повремени и привремени работи (< или = АОП 217 од БУ)	307.197,00			152.642,00
716	-- Надоместоци на име авторски хонорари (< или = АОП 217 од БУ)	84.687,00			
717	-- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	655.684,00			434.755,00
718	-- Казни, пенали надоместоци за штети и друго (< или = АОП 222 од БУ)	54.990,00			
719	-- Надоместоци за штети (< или = АОП 222 од БУ)	54.000,00			
722	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	29,00			30,00
723	-- Просечен број на вработени во седиштето на субјектот врз основа на состојбата на крајот на месецот	25,00			30,00

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
2285	- 35.11 - Производство на електрична енергија	8.311,00			
2293	- 36.00 - Собирање, обработка и снабдување со вода	21.153.954,00			

Потпишано од:

Mitko Madjov

CN=KIBSTrust Issuing Qsig CA G2,
OID.2.5.4.97=NTRMK-5529581, OU=KIBSTrust
Services, O=KIBS AD Skopje, C=MK
KIBSTrust Issuing Qsig CA G2

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.

ПЕЧАТИ ОТКАЖИ

Бр. 05-136/1
08.03 2022 год.

ПРИЛОГ 3

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
- 2021 година зголемување на основна главнина 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 30 вработени од кои 29 редовно вработени и 1 Директор кој го именува Управниот одбор на Јавното претпријатие

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

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

ЈП ХС „Злетовица“, Пробиштип годишната сметка ја подготви согласно сметководствените стандарди за финансиско известување (МСФИ/МСС) прифатени во РСМ и Правилникот за водење на сметководство („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 РСМ“, бр. 28/04...215/21) и Правилникот за водење сметководство („Сл. весник на РСМ“, бр. 159/09, 164/10 и 107/11).

Годишната сметка е изготвена со примена на принципот на пресметковна основа во сметководството, според кој 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.

Доколку, во известувачката 2021 година не се применеше горенаведениот исклучок Претпријатието ќе искажеше позитивна курсна разлика по обврската од заемот во јапонски јени од 153.176.661,00 денари.

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

Дозначените финансиски средства од Буџетот на РСМ за покривање на тековните трошоци и 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 2021 година не се применеше горенаведениот исклучок Претпријатието ќе искажеше расход за камати по основ на заемот во јапонски јени од 28.128.783,00 денари.

3.3.4 Трошоци за амортизација на нeматеријални и материјални

Друштвото амортизацијата на материјални средства (недвижности, постројки и опрема) и на нематеријалните средства (патенти, лиценци □ софтвер) ја пресметува правопрпорционално. Амортизацијата за 2021 година изнесува 142.354.473,00 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 амортизационите стапки за известувачката и претходната година во Претпријатието се следни:

РБ	Опис	Корисен век (год.)	Стапка (%)
1	Нематеријални средства	5	20
2	Градежни објекти		
2.1	Брана, цевководи, зафати, згради, далекуводи	40	2,5
2.2	Патишта - горен строј	33	3
3	Опрема		
3.1	Хидромеханичка опрема	20	5
3.2	Мебел и канцалариска опрема	5	20
3.3	Компјутерска и телекомуникациска опрема, возила	4	25
3.4	Друга опрема	10	10
4	Биолошки средства	10	10

3.3.5 Плаќа и надоместоци од плаќа на вработениите

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.

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.

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 доспеани 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 старосната 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 Северна 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.

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 кредитните 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 2021 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 презентирани период кога грешката се појавила, или доколку грешката се појавила пред да биде презентирани најраниот претходен период, повторно ги прикажува почетните салда на средствата, обврските и главнината за најраниот претходно презентирани 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: опомени, 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 преку финансиски план.

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 01.01.2021г.	0	0	36.000	0	0	36.000
згледување						0
намалување						0
салдо на 31.12.2021г.	0	0	36.000	0	0	36.000
Исправка на вредност						
салдо на 01.01.2021г.	0	0	8.400	0	0	8.400
амортизација			7.200			7.200
намалување						0
салдо 31.12.2021г.	0	0	15.600	0	0	15.600
Нето сметководствена вредност на 31.12.2021г.	0	0	20.400	0	0	20.400
Нето сметководствена вредност на 01.01.2021г.	0	0	27.600	0	0	27.600
						0
Набавна вредност						
салдо на 01.01.2020г.			36.000			36.000
згледување						0
намалување						0
салдо на 31.12.2020г.	0	0	36.000	0	0	36.000
Исправка на вредност						
салдо на 01.01.2020г.			1.200			1.200
амортизација			7.200			7.200
намалување						0
салдо 31.12.2020г.	0	0	8.400	0	0	8.400
Нето сметководствена вредност на 31.12.2020г.	0	0	27.600	0	0	27.600
Нето сметководствена вредност на 01.01.2020г.	0	0	34.800	0	0	34.800

8. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

опис	земјиште	градежни објекти	опрема	материјални средства во подготовка	вкупно
Набавна вредност					
салдо на 01.01.2021г.	135.651.804	5.406.585.711	326.108.628	73.867.169	5.942.213.312
згледување		692.430	1.298.036	624.428	2.614.894
намалување				263.149	263.149
салдо на 31.12.2021г.	135.651.804	5.407.278.141	327.406.664	74.228.448	5.944.565.057
Исправка на вредност					
салдо на 01.01.2021г.	123.153.885	1.043.971.723	261.623.341	0	1.428.748.949
амортизација		131.636.692	10.544.761		142.181.453
згледување		54.307	30.128		84.435
намалување	23.822				23.822
салдо 31.12.2021г.	123.130.063	1.175.662.722	272.198.230	0	1.570.991.015
Нето сметководствена вредност на 31.12.2021г.	12.521.741	4.231.615.419	55.208.434	74.228.448	4.373.574.042
Нето сметководствена вредност на 01.01.2021г.	12.497.919	4.362.613.988	64.485.287	73.867.169	4.513.464.363
Набавна вредност					
салдо на 01.01.2020г.	135.651.804	5.406.358.548	327.931.520	70.049.503	5.939.991.375
згледување		227.163	1.141.379	4.767.250	6.135.792
намалување			2.964.271	949.584	3.913.855
салдо на 31.12.2020г.	135.651.804	5.406.585.711	326.108.628	73.867.169	5.942.213.312
Исправка на вредност					
салдо на 01.01.2020г.	123.146.129	912.342.635	253.784.316	0	1.289.273.080
амортизација		131.629.088	10.521.634		142.150.722
зголемивање	7.756		281.662		289.418
намалување			2.964.271		2.964.271
салдо 31.12.2020г.	123.153.885	1.043.971.723	261.623.341	0	1.428.748.949
Нето сметководствена вредност на 31.12.2020г.	12.497.919	4.362.613.988	64.485.287	73.867.169	4.513.464.363
Нето сметководствена вредност на 01.01.2020г.	12.505.675	4.494.015.913	74.147.204	70.049.503	4.650.718.295

9. БИОЛОШКИ СРЕДСТВА

опис	Недов. Земј. Произ.	Основно стадо	Обртно стадо	Повеќето насади	Сред. во подгот.	Вкупно
2021						
Состојба на 01.01.2021г.				961.446		961.446
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 31.12.2021 г.	0	0	0	796.040	0	796.040
Нетековни средства						0
Тековни средства						0
Вкупно биолошки средства	0	0	0	796.040	0	796.040
2020						
Состојба на 01.01.2020г.				1.126.852		1.126.852
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 31.12.2020 г.	0	0	0	961.446	0	961.446
Нетековни средства						0
Тековни средства						0
Вкупно биолошки средства	0	0	0	961.446	0	961.446

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	26.091.713	23.124.338
Побарувања од купувачи во странство		
Застарени, сомнителни и спорни побарувања		
Вредносно усогласување на побарувањата		
Вкупно	26.091.713	23.124.338

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	Тековна година	Претходна година
Парични средства на денарски сметки	446.299	2.822.837
Парични средства на платежни картици-денари	11.527	10.000
Парични средства во денарска благајна	2.735	4.589
Девизна сметка		
Девизна благајна		
Вкупно	460.561	2.837.426

13. ОСНОВНА ГЛАВНИНА

Родови на акции	Во сопственост	01.01.2021	%	зголем.	намал.	31.12.2021	%
2021 година	на						
	Физички лица						
	Правни лица						
	Откупени						
Обични акции	сопствени акции						
Приоритетни акции	ФПИО						
	Вкупно						
2020 година		01.01.2020	%	зголем.	намал.	31.12.2020	%
	Физички лица						
	Правни лица						
	Откупени						
Обични акции	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	13.398.929	12.557.072
Добавувачи во странство		
Добавувачи за нефактурирани стоки		
Вкупно	13.398.929	12.557.072

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	15.467.096	14.634.825
Приходи од продажба во странство		
Вкупно	15.467.096	14.634.825

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		6.000
Трошоци за саеми		
Наемнина		
Дневници за службени патувања и патни трошоци	28.315	9.804
Трошоци за членови на органот на управување, надзорниот одбор и за членовите на останатите органи	1.314.188	1.249.899
Трошоци за промоција, пропаганда и реклама	100.727	2.490
Премии за осигурување	70.788	77.023
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	122.748	120.644
Трошоци за ревизија	81.000	56.000
Трошоци за останати интелектуални услуги	574.684	378.755
Вредносно усогласување на краткорочни побарувања		
Загуби од оутѓување на нетековни средства		
Останати расходи	19.018.595	19.071.656
Вкупно останати оперативни расходи	21.311.045	20.972.271

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 Маџов
*М. Маџов*Пробиштип
31.12.2021 година

ЈП ХС Злетовица - Пробиштип

Директор

Миле Илиевски
Миле Илиевски

Годишен извештај за работењето во 2021 година

Делово документ за изготвяне на водостопанска дейност
Хидроскелм Злетовица-Пробиштип

Бр. 05-190/1
11.04. 2022 год.

**ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО
НА ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА - ПРОБИШТИП
ВО 2021 ГОДИНА**



Пробиштип, Април 2022

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО
НА ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА - ПРОБИШТИП
ВО 2021 ГОДИНА

Изработиле:

Проектен Менаџер

Љупчо Благоевски, д.м.и.



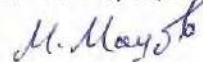
Раководител на Сектор за
општи, правни работи и
човекови ресурси

Маја Стојчевска, 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 2021 година по сектори	8
4. Табеларен преглед со коментар за потпишаните и реализираните договори за Јавни набавки во 2021 година	15
5. Финансиска состојба	17
6. Заклучно мислење	28

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 3.500 ha земјоделска обработлива површина во општина Пробиштип,
- 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 функција на системот, со што сива вода ќе користат и општините Штип, Лозово и Карбинци, за што со Буџетот на Република Северна Македонија за 2020 година се обезбедени финансиски средства.

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 2021 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, 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 2021 година е евидентирано како мал деловен субјект.

Вкупните годишни приходи во 2021 година изнесуваат 21.162.265 денари, бројот на вработени со Директорот изнесува 30 и просечниот број на вработени е 28,64.

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	Вкупен надомест во Злетовица
1	Киро Кировски	ЈКП Никола Карев Пробиштип	294.205	Не		20.328
2	Ненад Павикевски	ЈКП Никола Карев Пробиштип	332.560	Не		16.470
3	Александар Пандиловски	Конектевеј ДОО Скопје	951.527	Не		15.807
4	Никола Тушев	Агенција за привремени вработувања ЕСИ Скопје	369.817	Не		62.224
5	Даниел Ефтимов	ЈП Градски Паркинг – Скопје	420.682	Не		75.446
6	Тодорче Мишевски	ТДПИК Прима Инженеринг - Скопје	316.000	Не		25.408
7	Селајдин Сулејманов	ДПТУ Лутекс ДОО Велес Маркерт Македонија ДООЕЛ Велес	66.864 91.492	Не		33.796
8	Анка Тодосиева	ООУ Страшо Пинџур с.Соколарци	320.418	Не		75.446
9	Драгица Лазаревска	Агенција за привремени вработувања СПИД - Скопје	168.413	Не		77.780

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	Вкупен надомест во Злетовица
1	Лидија Цикарска	ОСУ Ацо Русковски-Берово	286.915	Да	0	77.780
2	Емилија Галабовска Биљарска	ЈУ МЦСР – Берово	323.455	Не		77.780
3	Панче Стоименовски	Мебел Ви Бранко ДООЕЛ - Винаца	473.788	Да	13.000	75.446
4	Марија Бикова	АД Граве неживот Скопје Кроација осигурување АД	333.964 160.863	Не		15.807
5	Стојанчо Лазаров	Прима Виста ДООЕЛ Прима Верка Фешн	87.781 342.000	Не		0

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ - 2021

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 службите 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 - финансиски работи.

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 31.12.2021 година

РБ	Опис	Број на вработени	Неопределено /Определено/	Вкупно
1	Директор	1	Мандат од 4 години	1
2	Тим за поддршка 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	16	неопределено	16
	Вкупно			30

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ - 2021

Табеларен преглед на бројот на вработени во претпријатието по образование на 31.12.2021 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	14	0	3	0	11
6	Основно образование	0	0	0	0	0
	Вкупно	30	3	8	3	16

Табеларен преглед на бројот на вработени во претпријатието по старосна структура на 31.12.2021 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	0	1
5	35 до 39	1	2	3
6	40 до 44	6	2	8
7	45 до 49	4	2	6
8	50 до 54	6	1	7
9	55 до 59	2	1	3
10	60 до 64	0	0	0
11	65 и повеќе	0	0	0
	Вкупно	22	8	30

3. Извршени работи, деловни активности во 2021 година по сектори

3.1 Извршени активности во Техничкиот сектор

3.1.1 Брана Кнежево со придружни објекти и опрема

Во 2021 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-nosh (во кој се отчитуваат протекувањето и собирањето на водата преку основата и страните на телото на браната)
- Сервисирање и одржување на хидромеханичката опрема
- Сервисирање 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- nosh)
 - ✓ 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 Елаборат за геодетско мерење на оскултацијата на брана Кнежево, изработен од ЕЛЕМ - Скопје, Подружница ХЕС Црн Дрим - Струга
- Изработка на Елаборат за сеизмички мониторинг, одржување 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 2021 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

- План за заштита и спасување од природни непогоди и други несреќи за 2021

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.

- Два пати 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 подобрување 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 отстранување
- Согласно Договорот склучен со ЈНУ Хидробиолошки завод - Охрид за изработка на Елаборат за мониторинг на водите од акумулацијата и зафатните објекти, се реализира четири сезонски мониторинг на квалитетот на водата. Во 2021 година се направени три сезонски анализи (пролетна, летна, есенска), а останатата една анализа (зимска) ќе се изработи во 2022 година.

3.1.3 Извештај за активности во 2021 на зафати и доводни цевководи

Во текот на 2021 година се вршеше редовно одржување на зафатите и цевководите за водоснабдување на општините опфатени со проектот хидросистем Злетовица.

3.1.3а На зафатните градби Зафат 1 и Зафат 3 беа преземани следнива активности:

- Подобрување на работното заземјување на трафостаниците на Зафат 1 и Зафат 3
- Редовно неделно чистење на сидовите и дното на таложниците и доводниот канал на Зафат 1 и Зафат 3
- Редовно месечно чистење на мократа комора на Зафат 1
- Чистење на предталожникот на Зафат 3 од наталожен материјал (песок, талог, лисја)
- Редовно одржување на хидромеханичката опрема на зафатите и по потреба нејзино сервисирање
- Во периодот на паѓање на лисјата секојдневно чистење на решетките на зафатите за да се обезбеди нормална испорака на вода
- Во услови на ниски температури поради појава на мрзнење се работеше на кршење на мразот за да се обезбеди нормална испорака на вода
- При обилни врнежи поради заматување на реката се вршеше сопирање на испораката на вода од Зафат 1 и Зафат 3, се до нормализирање на состојбата и испораката на вода

3.1.36 На доводните цевководи беа преземани следнива активности:

- Периодично дренирање на заедничкиот цевковод и цевководите за водоснабдување на Пробиштип, Штип и Свети Николе.
- Проверка и по потреба сервисирање на воздушните вентили по должина на цевководите
- Редовно одржување на хидромеханичката опрема на влезно-излезните шахти и по потреба нејзино сервисирање
- Редовно одржување на хидромеханичката опрема на приклучоците за наводнување и по потреба нејзино сервисирање
- На цевководот за водоснабдување на Лозово се изврши едно санирање на дефект со ламинирање на полиестерска цевка на цевководот DN200

3.1.4 Извештај за активности во 2021 за одржување и сервисирање на заедничките објектите и опремата од ХС Злетовица

- Во Мај/2021 е извршен редовен годишен преглед на дизел агрегатот 16 kVA за потребите на Зафат 1
- На контролните точки се вршени помали интервенции на опремата за управување и на комуникација. Притоа комуникацијата преку оптичкиот кабел беше 2 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 2022 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 SWECO AQUA HYDRO Конзорциум 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

Од горенаведената техничка документација Консултантот досега ја изработи Физибилити студија за Фаза 2 - наводнување со која се предвидува наводнување на 4.500 ha земјоделска површина, Физибилити студија за Фаза 3 - енергетика со која се предвидува изградба на 6 мали хидроцентрали со инсталирана моќност од 9,8 MW и годишно производство на електрична енергија од околу 48 GWh, Интегрална економска анализа за двете фази, Студија за оценка на влијанието на проектот врз животната средина за системот за наводнување - Фаза 2, Елаборати за заштита на животната средина за секоја хидроцентрала посебно- Фаза 3 и Интегрирана студија за оценка на влијанието на проектот врз животната средина вклучувајќи ги сите фаза и тоа: Фаза 1 - водоснабдување, Фаза 2 - наводнување и Фаза 3 - енергетика, Основните проекти и Тендерската документација за двете фази од проектот. Стручниот експертски тим на ЈП ХС Злетовица ја разгледа доставената техничка документација и по нејзино одобрување истата ја достави на разгледување и одобрување до ЕИБ, од каде се уште не се добиени коментари и забелешки по однос на истата.

Од вкупниот износ на грантот односно од 1.000.000 евра, кон Консултантот Конзорциум SWECO AQUA HYDRO досега се исплатени 698.190 евра, а за исплата остануваат уште 301.810 евра.

Се изврши усогласување и припрема за потпишување на Анекс бр.5 кон Основниот договор за Грант со ЕИБ и Анекс бр.7 кон Основниот договор за изработка на техничката документација со Консултантот SWECO AQUA HYDRO Конзорциум, кој треба да се потпишат на почетокот на 2022 година.

3.1.5.1 Активности во 2021 година

Во текот на 2021 година, за успешно реализирање на Договорот за Грант склучен со ЕИБ и Договорот за Консултантски услуги склучен со конзорциумот Sweco Aqua Hydro, се превземаа повеќе мерки и активности, и тоа:

- Одржани се повеќе состаноци со надлежните Министерство инволвирани во проектот, со цел да се забрза постапката и комуникацијата со ЕИБ, за реализирање на проектот и отпочнување на постапката за кредитирање за изградба на Фаза 2 - наводнување и Фаза 3 - енергетика од ХС Злетовица
- Одржани се неколку конференциски телефонски разговори со преставниците од ЕИБ, ЈП ХС Злетовица и Консултантот SWECO AQUA HYDRO

Од реализираните состаноци и телефонски разговори се изврши усогласување на ставовите за потпишување на анексите:

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ - 2021

- Анекс бр.5 кон Основниот договор за Грант со ЕИБ
- Анекс бр.7 кон Основниот договор за изработка на техничката документација со Консултантот SWECO AQUA HYDRO Конзорциум

3.1.6 Главни технички карактеристики

Во 2021 година како главни технички карактеристики би ги издвоиле следниве:

воден баланс

Опис	м.е.	Реализација		2021/2020 %	Структура 2021-%
		2020	2021		
Влезен волумен на вода во системот	м³	4.900.671	3.953.128	80,67	100,00
Фактуриран волумен на вода	м³	3.087.516	3.234.056	104,75	81,81
Нефактуриран волумен на вода	м³	1.813.155	719.072	39,66	18,19
Фактуриран волумен на вода	м³	3.087.516	3.234.056	104,75	100,00
Фактурирано вода за пиење	м³	2.672.346	2.642.000	98,86	81,69
Фактурирано вода за наводнување	м³	415.170	592.056	142,61	18,31
Нефактуриран волумен на вода	м³	1.813.155	719.072	39,66	100,00
Измерена нефактурирана вода	м³	7.975	0		
Неизмерена нефактурирана вода	м³	1.805.180	719.072	39,83	100,00
Неизмерена нефактурирана вода	м³	1.805.180	719.072	39,83	100,00
Оштетена опрема	м³	768.380	419.264	54,56	58,31
Дренање поради матна вода	м³	1.036.800	43.200	4,17	6,01
Тестирање на филтерница во Штип	м³		256.608		35,69

индикатори за успешност

опис		2020 реализација	2021 план	2021 реализација
1	Континуитет во снабдувањето	24/24	24/24	24/24
2	Неприходувана вода	37%	17,41%	18,19%
3	Неприходувана вода	56 м³/km/ден	61,22м³/km/ден	22,01м³/km/ден
4	Ефикасност на наплатата	88%	90%	71,91%
5	Оперативни трошоци за вршење на водната услуга	6,56 ден./м³	2,69 ден./м³	6,49 ден./м³
6	Коефициент на испади (пукања) на цевките	0,15 испади/km/год	0,22 испади/km/год	0,01 испади/km/год
7	Денови на наплата на побарувањата	395 денови	500 денови	588 дена
8	Денови на плаќање на обврските	5 денови	20 денови	15 дена
9	Потрошувачка на енергија	0,26 kWh/m³	0,05 kWh/m³	0,06 kWh/m³
10	Покривање на трошоците (оперативни)	72,29%	249,90%	73,61%
11	Покривање на трошоци (оперативни) за наплатени услуги	78,41%	224,16%	66,21%

број на прекини на водоснабдување поради дефект на доводни цевководи

2020 број на прекини	2021 планирани прекини	2021 прекини
12	0	1

број на приклучоци за водоснабдување

2020 број на приклучоци	2021 планирани нови приклучоци	2021 вкупно приклучоци
21	2	23

3.2 Секторот за финансиско работење - активности и карактеристики

Во 2021 година беа извршени следните активности од Секторот за финансиско работење:

- Книжења на влезни фактури
- Книжења на излезни фактури
- Пресметка на бруто плата
- Пресметка на надомест за Управен одбор и Надзорен одбор
- 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 комисии во врска со Финансиските извештаи на ЈП и сл.

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 2021 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
- ✓ Изготвување 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
- ✓ 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 2021 година

Во Одделението за јавни набавки, лицето задолжено за јавни набавки во текот на 2021 година согласно Законот за јавни набавки ги спроведуваше сите постапки по објавените тендери, кои беа предвидени во Годишниот план за јавни набавки во 2021 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	00508/2021	Потрошен канцелариски материјал	стоки	188.858,00	бр.03-126/1 од 17.02.2021 година
2	00509/2021	Набавка на артикли за во бифе, средства за чистење и одржување на деловните простории на ЈП ХС Злетовица	стоки	175.943,00	бр.03-43/4 од 02.02.2021 година
3	04090/2021	Моторни бензини, дизел гориво, лесно масло за горење(ЕЛ-1) и Течен нафтен гас (LPG)	стоки	940.000,00	бр.03-205/1 од 29.03.2021 година
4	00566/2021	Месечна анализирана површинските води на ниво на основна анализа	услуги	294.360,00	бр.03-138/1 од 22.02.2021 година
5	00923/2021	Одржување-сервисирање на службени возила и набавка на автогуми	услуги	679.967,00	бр.03-127/1 од 17.02.2021 година
6	02013/2021	Одржување на зафати, доводни цевководи и шахти	услуги	692.247,00	бр.03-184/2 од 17.03.2021 година
7	03328/2021	Одржување на електроенергетски објекти и инсталации	услуги	299.947,74	бр.03-178/2 од 11.03.2021 година
8	03420/2021	Испитување на квалитетот на водата од вертикален профил на акумулацијата Кнежево и зафатите за водоснабдување	услуги	434.806,00	бр.03-185/2 од 17.03.2021 година
9	04140/2021	Потрошни резервни делови, градежен материјал и материјали за одржување на недвижности и опрема	стоки	449.959,00	бр.03-225/1 од 06.04.2021 година
10	06599/2021	Набавка на компјутери и компјутерска опрема	стоки	145.150,00	бр.03-284/1 од 04.05.2021 година
11	06600/2021	Редовна комплексна анализа	услуги	117.000,00	бр.03-298/2 од 06.05.2021 година
12	06847/2021	Набавка на чамец со вонбродски мотор	стоки	239.606,00	бр.03-285/2 од 04.05.2021 година
13	07032/2021	Одржување и сервисирање на SCADA системот	услуги	529.761,00	бр.03-293/2 од 06.05.2021 година
14	07962/2021	Хидромеханичка опрема (вентили, протокомери и др)	стоки	768.534,00	бр.03-406/1 од 25.06.2021 година
15	10623/2021	Сукцесивна набавка на електрична енергија	стоки	592.360,00	бр.03-462/1 од 26.07.2021 година
16	12917/2021	Набавка и монтажа на биоклинери за Зафат 1 и Зафат 3	стоки	553.774,00	бр.03-493/1 од 11.08.2021 година
17	15373/2021	Услуги - мобилни телекомуникациски услуги	услуги	250.000,00	бр.03-629/1 од 09.11.2021 година
18	16443/2021	Хидромеханичка опрема за приклучок за наводнување	стоки	285.296,86	бр.03-598/1 од 18.10.2021 година
19	20783/2021	Ревизија на финансиските извештаи за 2021 година	услуги	107.970,00	бр.03-713/1 од 24.12.2021 година

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ - 2021

20	20870/2021	Сеизмички мониторинг, одржување и сервисирање на инструменти за регистрација на силни земјотреси инсталирани на браната Кнежево	услуги	295.000,00	бр.03-717/1 од 28.12.2021 година
21	20874/2021	Сеизмичко набљудување за следење на сеизмичката активност– индуцирана сеизмичност на брана Кнежево и одржување на сеизмолошка станица	услуги	209.981,00	Бр.03-718/1 од 28.12.2021 година
22	20875/2021	Изработка на елаборат за анализа и оценка на стабилноста и функционалноста на браната со придружните објекти и акумулацијата	услуги	65.720,00	Бр.03-719/1 од 28.12.2021 година
23	22068/2021	Набавка на компјутери и компјутерска опрема	стоки	266.160,00	Бр.03-24/2 од 04.01.2022 година

Во 2021 година во ЈП ХС Злетовица - Пробиштип се распишани вкупно 23 (дваесетитри) јавни набавки, од кои:

- 12 (дванаесет) за набавка на услуги
- 11 (единаесет) за набавка на стоки
- 0 (нула) за набавка на работи

5. Финансиска состојба

5.1 Биланс на успех

Резултат од работа

Резултатот од работата на Претпријатието во 2021 година покажува загуба од **142.503.253 денари** која произлегува во најголема мера од високиот износ на амортизација од 142.354.473 денари.

Резултатот од работата без амортизација покажува загуба од 148.780 денари.

РБ	БИЛАНС НА УСПЕХ	Остварено	Планирано	Остварено	ос.2021 / ос.2020 (%)	ос.2021 / пл.2021 (%)	Струк. анал. 2021 (%)
		2020	2021	2021			
29	Приходи од продажба	14.634.825	20.367.700	15.467.096	106	76	73
30	Останати оперативни приходи	6.889.584	4.832.300	5.141.457	75	106	24
31	Вкупно оперативни приходи (29+30)	21.524.409	25.200.000	20.608.553	96	82	97
32	Потрошени сировини и материјали	2.468.672	3.060.000	2.833.366	115	93	2
33	Трошоци за вработените	12.397.269	13.390.401	13.138.738	106	98	8
34	Амортизација на материјални средства	142.323.742	142.350.000	142.354.473	100	100	87
35	Вредносно усогласување на тековни сред.	7.756		4	0		
36	Набавна вредност на продадени стоки						
37	Останати оперативни расходи	6.098.574	7.434.820	5.337.206	88	72	3
38	Вкупно оперативни расходи (32+33+34+35+36+37)	163.296.013	166.235.221	163.663.787	100	98	100
39	Загуба од оперативно работење (31-38)	-141.771.604	-141.035.221	-143.055.234	101	101	
40	Приходи од финансирање	1.254.604	202.000	553.712	44	274	3
41	Расходи од финансирање		15.000	1.731		12	0
42	Загуба пред оданочување (39+40-41)	-140.517.000	-140.848.221	-142.503.253	101	101	
43	Данок на добивка						
44	Нето загуба	-140.517.000	-140.848.221	-142.503.253	101	101	

ВКУПНИ ПРИХОДИ (31 + 40)	22.779.013	25.402.000	21.162.265
ВКУПНИ РАСХОДИ (38 + 41)	163.296.013	166.250.221	163.665.518
РЕЗУЛТАТ ОД РАБОТАТА	-140.517.000	-140.848.221	-142.503.253

ВКУПНИ ПРИХОДИ (31 + 40)	22.779.013	25.402.000	21.162.265
ТРОШОЦИ БЕЗ АМОРТИЗАЦИЈА (38 + 41 -34)	20.972.271	23.900.221	21.311.045
РЕЗУЛТАТ ОД РАБОТАТА БЕЗ АМОРТИЗАЦИЈА	1.806.742	1.501.779	-148.780

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ - 2021

Вкупни приходи

Вкупните приходи во 2021 година изнесуваат **21.162.265 денари** што претставува намалување од 7% во однос на приходите во 2020 година и намалување од 17% во однос на приходите планирани во 2021 година.

Најголемиот дел од приходите претпријатието ги остварува од продажба на сива вода за пиење и вода за наводнување кои претставуваат 73,05% од вкупните приходи за 2021 година.

Во 2021 година се продадени 2.642.000м³ сива вода за пиење и 592.056м³ вода за наводнување по цена без ддв од 4,78 денари.

Намалувањето на приходите во 2021 во однос на остварените во 2020 година и планираните во 2021 година произлегува пред се од помалку остварените Приходи од продажба на вода за пиење, Приходи од Буџет на РСМ и Приходи од камати од купопродажни односи.

Приходите од вода за пиење во 2021 година се реализирани во помал износ пред се во однос на планираното за 2021 поради тоа што ЈКП Исар од Штип не го оствари планираното приклучување на Хидросистемот Злетовица.

РБ	СПЕЦИФИРАНИ ПРИХОДИ	ОСТВАРЕНО	ПЛАНИРАНО	ОСТВАРЕНО	ос.2021 / ос.2020 (%)	ос.2021 / пл.2021 (%)	Струк. анал. 2021 (%)
		2020	2021	2021			
Приходи од дејноста							
1	Приход од вода за пиење	12.666.920	17.977.700	12.628.759	100	70	59,68
2	Приход од вода за наводнување	1.967.905	2.390.000	2.830.026	144	118	13,37
3	Приход од продажба на струја			8.311			0,04
4	Приходи од продажба (1+2+3)	14.634.825	20.367.700	15.467.096	106	76	73,09
5	Приход од приклучоци за наводнување	626.287	312.900	626.455	100	200	2,96
6	Приход од наплата по судски одлуки	125.872	100.000	27.696	22	28	0,13
7	Приход од доплата на вработ.за моб. апарати			98.990			0,47
8	Приходи од Буџет на РСМ	6.106.000	4.359.400	4.359.400	71	100	20,60
9	Останати приходи	31.425	60.000	28.916	92	48	0,14
10	Останати оперативни приходи (5+6+7+8+9)	6.889.584	4.832.300	5.141.457	75	106	24,30
Финансиски приходи							
11	Приход од камати од купопродажни односи	1.253.143	200.000	552.589	44	276	2,61
12	Приход од камати од деловни банки	1.461	2.000	1.123	77	56	0,01
13	Финансиски приходи (11 + 12)	1.254.604	202.000	553.712	44	274	2,62
14	Вкупни приходи (4+10+13)	22.779.013	25.402.000	21.162.265	93	83	100,00

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ - 2021

Вкупни расходи

Вкупните расходи во 2021 година изнесуваат **163.665.518 денари** што претставува зголемување за 0,23% во однос на 2020 година а намалување од 2% во однос на планираното за 2021 година.

Ако се земат во обзир расходите без амортизација тие во 2021 година изнесуваат **21.311.045 денари** што претставува зголемување за 2% во однос на 2020 година а намалување за 13% во однос на планираното за 2021.

РБ	СПЕЦИФИРАНИ РАСХОДИ	Остварено	Планирано	Остварено	2021 / 2020 (%)	2021 / 2021 (%)	Струк. 2021 (%)
		2020	2021	2021			
	Расходи од дејноста						
401	Трошоци за материјали	343.081	470.000	249.928	73	0	0,1527
4010	Потрошен канцалариски материјал	153.116	200.000	143.221	94	72	0,0875
4011	Материјали за чистење и одржување	37.109	90.000	71.232	192	79	0,0435
40110	Средства за заштита од корона вирус COVID 19	44.756	50.000	9.415	21	19	0,0058
4014	Работни униформи и обувки - ЛЗС	108.100	30.000	26.060	24	87	0,0159
4019	Набавка на реагенси за лабораторија		100.000				
403	Трошоци за енергија	1.480.549	1.740.000	1.689.374	114	97	1,0322
4030	Електрична енергија	778.848	800.000	814.962	105	102	0,4979
4031	Плин	26.939	100.000	77.446	287	77	0,0473
4032	Масло за горење ЕЛ-1	169.142	240.000	205.159	121	85	0,1254
4033	Трошоци за гориво	505.620	600.000	591.807	117	99	0,3616
405	Потрошен материјал и резервни делови	240.648	510.000	202.150	84	40	0,1235
40501	Материјали и рез.делови за одржување на сред.	240.648	510.000	202.150	84	40	0,1235
408	Трошоци за ситен инвентар и автогуми	404.394	640.000	691.914	171	108	0,4228
40801	Трошок за СИ во употреба - финансиски план	175.581	230.000	184.004	105	80	0,1124
40802	Трош.за СИ, како дел, при набавка на чамец, компјутерска опрема и хмо за наводнување од реализација на ГИП 2021		300.000	288.103		96	0,1760
40803	Трош.за СИ - хмо за наводнување од залиха на ЈП ХС Злетовица			77.447			0,0473
40804	Трош.за СИ-моб.телефони платени од вработени	52.996		98.990	187		0,0605
4081	Трошок за автогуми во употреба	175.817	110.000	43.370	25	39	0,0265
410	Транспортни услуги	6.000	30.000	0			
4101	Транспортни услуги во патниот сообраќај	6.000	30.000				
411	Поштенски, телефонски и интернет услуги	268.656	369.200	283.609	106	77	0,1733
41101	Услуги за фиксна телефонија	16.992	30.000	23.298	137	78	0,0142
41102	Услуги за мобилна телефонија	220.664	260.000	227.564	103	88	0,1390
41103	Услуги за GPRS комуникација за SCADA ситем		19.200				
4112	Поштарина (писма и други пратки)	31.000	60.000	32.747	106	55	0,0200
413	Услуги за одржување и заштита	1.480.519	1.971.131	682.559	46	35	0,4170
41301	Одржување на книговодствен програм	22.800	27.000	22.800	100	84	0,0139
41302	Одржување и доградба на WEB страна		30.000				
41303	Одржување на возила	400.931	398.266	367.057	92	92	0,2243
41304	Одржување на ПП апарати	15.932	30.000	13.856	87	46	0,0085
41305	Одржување на централна климатизација		30.000	21.479		72	0,0131
41306	Одржување на сафати, цевководи и шахти	434.837	500.000	58.760	14	12	0,0359
41307	Одржување на СЦАДА системот	53.851	130.865	92.250	171	70	0,0564
41308	Одржување на електроенергет објекти и електрични инсталации	117.530	300.000	43.650	37	15	0,0267
41309	Одржување на градежни објекти		90.000	33.508		37	0,0205
41310	Одржување на постројки и опрема (копири, моб.тел.,упс и др.)	18.135	115.000	7.949	44	7	0,0049
41311	Одржување на ХМО во темелна затварачница на брана Кнежево	122.000	145.000	21.250	17	15	0,0130
41312	Метало-браварски услуги	95.323	145.000				
41313	Годишен преглед и одржув.на дигалки во темелна затварачница	18.000	30.000				
41314	Одржување на трафостаница во Карбинци	36.300					
41315	Подобрување на заземјување на трафостаници	144.880					
414	Останати наем. - закуп за радиорефлекенции	33.260	30.000	22.210	67	74	0,0136
4145	Наемнина за закуп на радиорефлекенции	33.260	30.000	22.210	67	74	0,0136
415	Комунални услуги	57.291	80.000	63.008	110	79	0,0385
4150	Трошоци за вода и смет	57.291	65.000	58.758	103	90	0,0359
4154	Услуги за дератизација		15.000	4.250		28	0,0026
417	Трошоци за реклама, промоција и саеми	2.490	110.000	100.727	4.045	92	0,0615

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ - 2021

4170	Трош.за реклама, промоција и саеми - финансиски план	2.490	10.000	727	29	7	0,0004
4171	Трош.за реклама, промоција и саеми - ГИП 2021		100.000	100.000		100	0,0611
419	Останати услуги	1.371.140	2.192.240	1.542.864	113	70	0,9427
41901	Услуги за анализа на квалитет на вода - месечна	216.337	365.000	277.924	128	76	0,1698
41902	Услуги за анализа на квалитет на вода - комплексна	58.450	145.000	128.800	220	89	0,0787
41903	Услуги за анализа на квалитет на вода – допол.	3.882	30.000	700	18	2	0,0004
41904	Услуги за анализа на квалитет на вода и седимент од вертикален профил на акумулацијата и зафатите за водоснабдување	148.680	450.000	326.106	219	72	0,1993
41905	Техничко набљудување (оскултација) на брана Кнежево	795.522	777.000	614.060	77	79	0,3752
41906	Годишен преглед и одржув.на дизелагрегатите	12.577	60.498		0	0	0,0000
41907	Годишен преглед и сервис.на градежни машини	22.958	50.000	25.278	110	51	0,0154
41908	Услуги за калибрација на инструменти		93.742	30.000		32	0,0183
41909	Такса за истакнување на фирма	6.000	6.000	6.000	100	100	0,0037
41910	Регистрација на возила	97.049	150.000	111.090	114	74	0,0679
41911	Трошоци за фотокопирање, преписи и слично		10.000				
41912	Стручни работи од областа на безбедност и здравје при работа	7.200	15.000	11.500	160	77	0,0070
41913	Услуги за исклучување и вклучување на далеководи и трафостаници	2.485	10.000	2.106	85	21	0,0013
41914	Надзор за инвестициски (градежни) активности		20.000				
41915	Останати услуги - графички услуги		10.000	9.300		93	0,0057
421	Плата и надоместоци на плата	12.244.627	12.447.623	12.418.898	101,4	99,77	7,5880
421	Плата и надоместоци на плата	12.244.627	12.447.623	12.418.898	101,4	99,77	7,5880
422	Останати трошоци за вработените	97.668	641.378	625.775	641	98	0,3823
4222	Јубилејни награди		191.220	191.216		100	0,1168
4223	Регрес за годишен одмор		386.667	386.657		100	0,2362
4224	Помош во случај на смрт на работник	30.000					
4225	Помош во случај на смрт на член на потесно семејство	15.000	15.000	15.000	100	100	0,0092
4227	Др.видови помошти – болед.за подолг период	52.668	22.089				
4228	Надомест за успешност во работењето		26.402	26.402		100	0,0161
4229	Полагање на испити за доквалификации			6.500			0,0040
440	Дневници и др.трош.за службени патувања	9.804	169.000	28.315	289	17	0,0173
4400	Дневници за службени патувања во земјата		15.000	8.750		58	0,0053
4401	Дневници за службени патувања во странство		13.000				
4402	Трош.за превоз за службени патувања во земјата		3.000				
4403	Трош.за превоз за службени патув.во странство		55.000				
4406	Трош.за ноќевања за службени патув.во земјата		31.500	6.500		21	0,0040
4407	Трош.за ноќевања за служ.патув.во странство		31.500				
4408	Патарини, паркирања и слични трошоци	9.804	20.000	13.065	133	65	0,0080
441	Надоместоци на трошоци на вработените	45.170	132.400	65.750	146	50	0,0402
4413	Чланарина за овластен сметководител		2.400	1.400		58	0,0009
4414	Трошоци за систематски и лекарски прегледи		30.000	23.600		79	0,0144
4415	Трош.за образование, симпозиуми, семин.и сл.	45.170	100.000	40.750	90	41	0,0249
442	Надомест и др.примања на член.на УО и НО	1.249.899	1.372.100	1.314.188	105	96	0,8030
4420	Надомест на членови на УО и НО	1.236.904	1.331.729	1.314.188	106	99	0,8030
4422	Трош.за превоз на членови на УО и НО	12.995	40.371				
444	Трошоци за репрезентација	114.928	210.000	146.235	127	70	0,0893
44401	Трош.за репрезентација во угостителски објекти	74.690	120.000	87.341	117	73	0,0534
44402	Трош.за репрезентација во адм.-деловен објект	40.238	90.000	58.894	146	65	0,0360
445	Трошоци за осигурување на имот	77.023	120.000	70.788	92	59	0,0433
4451	Трош.за осигурување на материјални средства	77.023	120.000	70.788	92	59	0,0433
446	Банкарски услуги	120.644	128.304	122.748	102	96	0,0750
4460	Банкарски услуги (водење на сметки)	35.260	35.000	33.145	94	95	0,0203
4462	Трошоци за платен промет (банкарски провизии)	19.280	23.000	22.699	118	99	0,0139
4463	Трош. за платен промет во странство	61.304	61.304	61.304	100	100	0,0375
4469	Останати банкарски услуги (каматни листи)	4.800	9.000	5.600	117	62	0,0034
447	Административни, судски такси и чланарини	57.201	135.000	36.621	64	27	0,0224
4473	Чланарина на здруженија, фондации и сојузи	6.160	20.000	19.964	324	100	0,0122
4478	Трошоци за административни и судски такси	8.371	100.000	6.611	79	7	0,0040
44791	Такса за финансирање на РКЕ	12.670	15.000	10.046	79	67	0,0061
44792	Такса за барање за цена на вода - РКЕ	30.000					
449	Останати трошоци	434.755	793.149	655.684	151	83	0,4006
44901	Трошоци за договор за дело	197.000	308.149	307.197	156	100	0,1877
44902	Авторски хонорари		86.000	84.687		98	0,0517
44903	Ревизија на финансиски извештаи	56.000	108.000	81.000	145	75	0,0495
44904	Трош.за прирачници,часописи,стручна литер.	22.599	50.000	29.180	129	58	0,0178

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ - 2021

44905	Токени за електронски потписи	5.084	6.000	3.177	62	53	0,0019
44906	Трошоци за јавни огласи, имотни листови и друго	48.359	100.000	106.155	220	106	0,0649
44907	Услуги за вештачење		20.000	24.800		124	0,0152
44908	Трош.за временна експропријација			19.488			0,0119
44909	Трошоци за лиценци и	2.890	10.000				
44910	Адвокатски и нотарски услуги	775	50.000				
44911	Агенции за привремено вработување	96.048					
44912	Трошоци за шлеп служба	6.000					
44913	Елаборат за експропријација за Фаза 1		15.000				
44914	Трош.за овластен преведувач на Албански јазик		30.000				
44915	Трошоци за извршители		10.000				
452	Вредносно усогласување на недвижности	7.756	0	4			
4520	Вредносно усогласување на средства и залихи	7.756		4			
460	Загуби од расходирање на средства	185.080	0	84.435	46		0,0516
4601	Неотпишана вредност на расходирани средства	185.080		84.435	46		0,0516
464	Кусоци, кало, растур, расипување и кршење	96.582	0	0			
4640	Кусоци од кражба	96.582					
466	Расходи од отпис на побарувања	505.645	0	0			
4662	Расходи од отпис на побарувања	505.645					
468	Казни, пенали, надоместоци на штети и друго	0	55.000	54.990		100	0,0336
4681	Надомест на штети		55.000	54.000		98	0,0330
4685	Останати казни и пенали			990			0,0006
469	Останати расходи од работењето	37.461	0	156.540	418		0,0956
4692	Трошоци од поранешни години	37.461		156.540	418		0,0956
474	Расходи по основ на камати	0	15.000	1.731		12	0,0011
4744	Камата од купопродажни односи		10.000				
4745	Камата од ненавремено плаќање на јавни давчки		5.000	1.731		35	0,0011
475	Расходи од негативни курсни разлики	0	0	0			
4753	Расх.од негативни курсни разлики на денот на билансирањето						
	Вкупно оперативни расходи						
A	Трошоци без амортизација	20.972.271	24.361.525	21.311.045	102	87	13,021
	Останати расходи						
430	Амортизација	142.323.742	142.200.000	142.354.473	100	100	86,979
	Вкупно останати расходи						
Б	Амортизација	142.323.742	142.200.000	142.354.473	100	100	86,979
	Вкупно расходи						
В	(А + Б)	163.296.013	166.561.525	163.665.518	100,2	98	100

Конто 401 - Трошоци за материјали ги содржи канцелариските материјали, средства за чистење и одржување на хигиена, вклучително и средства за заштита од корона вирусот COVID19, и работни униформи и обувки за работниците. За 2021 година овој трошок е 249.928 денари и е помал за 27% во однос на 2020 година.

Конто 403 - Трошоци за енергија ја содржи електричната енергија, сите видови на погонско гориво за возилата и масло за греење ЕЛ-1. Во 2021 година овој трошок е 1.689.374 денари и е поголем за 14% во однос на 2020 година поради зголемената цена на електричната енергија и на сите нафтени деривати.

Конто 405 - Во оваа група на трошоци најголем дел опфаќа материјали и резервни делови за одржување на средства, уреди и опрема. Во 2021 година овој трошок е 202.150 денари и е помал за 16% во однос на 2020 година.

Конто 408 – Трошоците за ситен инвентар и автогуми се направени во вкупен износ од 691.914 денари од кои 648.544 денари ситен инвентар и 43.370 денари за набавка на 4 броја автогуми.

Во ситниот инвентар се набавени повеќе видови на алат, принтери, рутери, канцелариски и друг вид потребен СИ како и набавките со поголем износ:

- хмо за шахти за наводнување 307.416 денари
- моторна пила, бр.1..... 24.534 денари
- камин, бр.1 25.600 денари
- повеќе видови СИ за користење на чамец 41.597 денари
- мобилни телефони, бр.17 - доплата од вработени 98.990 денари

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ - 2021

Конто 410 - Трошоци за транспортни услуги не се реализирани во 2021 година.

Конто 411 - Оваа група опфаќа услуги за фиксна и мобилна телефонија, интернет и поштарина (писма и други пратки). Во 2021 година овој трошок е 283.609 денари и е поголем за 6% во однос на 2020 година поради зголемена цена за услугите добиена на јавен оглас.

Конто 413 - Оваа група опфаќа услуги за одржување и заштита, а најголем дел е за одржување на возила, зафати и цевководи, хидромеханичка опрема, SCADA систем и електроенергетски објекти. Во 2021 година овој трошок е 682.559 денари и е помал за 54% во однос на 2020 година.

Конто 414 - Трошоци за наемнина опфаќа закуп за радиофреквенции за Системот за алармирање на брана Кнежево. Во 2021 година овој трошок е 22.210 денари и е помал за 33% во однос на 2020 година.

Конто 415 - Трошоци за комунални услуги во најголем дел опфаќа трошоци за комуналии (вода и смет) и од 2021 година за услуга за дератизација на објекти од ХС Злетовица. Во 2021 година овој трошок е 63.008 денари и е поголем за 10% во однос на 2020 година.

Конто 417 - Трошоците за реклама, промоција и саеми во 2021 година се реализирани на вкупен износ од 100.727 денари од кои 727 денари се реализирани преку финансискиот план а 100.000 денари преку Годишната инвестициона програма за 2021 година.

Трошокот од 100.000 денари се однесува за договор со ММС довел – Штип со цел продукција и копродукција на програмски материјали наменети за аудиовизуелна услуга за активностите на ХС Злетовица.

Конто 419 - Оваа група опфаќа останати услуги, а најголем дел е услуги за контрола на квалитет на вода, изработка на елаборати за брана Кнежево, техничко набљудување (оскултација) на брана Кнежево и регистрација на возила. Во 2021 година овој трошок е 1.542.864 денари и е поголем за 13% во однос на 2020 година поради регистрација на поголем број на возила и поголеми цени за услугите добиени на јавен повик.

Конто 421 – Бруто платата за 2021 година изнесува 12.418.898 денари што претставува зголемување од 1,42% во однос на 2020 година и намалување од 0,23% во однос на планираните во 2021 година.

Просечната нето исплатена плата со работен стаж за 2021 година изнесува 24.259 денари а просечниот број на вработени 28,64.

Висина на плата на Директорот

Опис	2020	2021
Основна плата	43.443	43.548
Работен стаж	3.258	3.484
Нето плата	46.701	47.032
Бруто плата	70.801	71.277

Конто 422 – Во останати трошоци на вработените се опфатени трошоците кои произлегуваат од законските прописи кои ги регулираат правата на вработените. Во 2021 година се реализирани на износ од 625.775 денари односно направени се трошоци за регрес за годишен одмор од по 12.000 ден.по вработен, јубилејни награди за 20 години континуирано работење во претпријатието за 4 вработени, надомест за успешност во работењето на 1 вработен, помош во случај на смрт на член на потесно семејство на 1 вработен и полагање на испит за доквалификација за 1 вработен.

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ - 2021

Конто 440 – Оваа група ги опфаќа трошоците за дневници и други трошоци за службени патувања, но трошокот во 2021 година се однесува за патарини, паркирања и слични трошоци. Во 2021 година овој трошок е 28.315 денари и е поголем за 189% во однос на 2020 година поради зголемен број на службени патувања во Скопје и други градови каде се наплаќа паркинг.

Конто 441 – Оваа група надоместоци на трошоци на вработените се однесува на трошоците направени за образование, семинари, симпозиуми и слично. Во 2021 година овој трошок изнесува 65.750 денари.

Конто 442 - Оваа група ги опфаќа надоместоците на членовите на Управен Одбор и Надзорен Одбор, како и трошоците за превоз на овие членови. Во 2021 година овој трошок е на износ од 1.314.188 денари и е за 5 % поголем во однос на 2020 година а 4% помал во однос на планираното за 2021 година.

Висина на надоместоците на УО и НО

Опис	2020	2021
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 ДЛД	1.000	1.000

Конто 444 - Оваа група опфаќа трошоци за репрезентација во угостителски објекти и во административно-деловниот објект. Во 2021 година овој трошок е 146.235 денари и е поголем за 27% во однос на 2020 година.

Конто 445 - Оваа група ги опфаќа трошоците за осигурување на имот на ЈП ХС Злетовица - Пробиштип, односно осигурување на градежни објекти, опрема и службени возила. Во 2021 година овој трошок е 70.788 денари и е помал за 8% во однос на 2020 година.

Конто 446 - Оваа група ги опфаќа банкарските услуги кои се на износ од 122.748 денари кои се за 2% поголеми во однос на 2020 година а 4% помали во однос на планираните за 2021 година.

Од овие трошоци 61.444 денари се платени од претпријатието на деловните банки а износот од 61.304 денари се трошоци кои ги плаќа Министерството за финансии на Народна банка на РСМ при плаќање на ануитетите од јапонскиот кредит а претпријатието ќе ги плаќа ма МФ од 2029 година.

Конто 447 - Оваа група ги опфаќа административните и судски такси, чланарини и такса за финансирање на Регулаторна комисија за енергетика и водовдни дејности. Во 2021 година овој трошок е 36.621 денари и е помал за 36 % во однос на 2020 година.

Конто 449 - Останатите трошоци кои произлегуваат од тековното работење на претпријатието во најголем дел се однесуваат на трошоци за договор за дело, ревизија на финансиски извештаи, трошоци за јавни огласи, имотни листови и слично. Во 2021 година овој трошок изнесува 655.684 денари.

Конто 460 - Дел од расходираниите средства во 2021 година имаат неотпишана вредност па согласно на тоа загубата врз основа на расходирани средства изнесува 84.435 денари и истите се за 54% помали во споредба со 2020 година.

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ - 2021

Кonto 464 – Во 2021 нема кусоци од кражби на објектите на ХС Злетовица.

Кonto 466 – Во 2021 претпријатието нема вршено отпис на побарувања.

Кonto 468 – Трошоците за казни, пенали и надоместоци на штети изнесуваат 54.990 денари и во однос на планираното за 2021 година се за 2% помали додека во 2020 година вакви трошоци нема.

Најголемиот дел од овие трошоци односно 54.000 денари се однесуваат за надомест на штета на две земјоделски стопанства приклучени на Цевководот за водоснабдување на Штип.

Кonto 469 - Трошоците од поранешни години се на вкупен износ од 156.540 денари од кои 58.450 денари се однесуваат за фактура од Институт за јавно здравје – Скопје со дата 18.01.2021 за трошок кој се однесува за 2020 година, фактура од фирмата ТиМ – Штип со дата 29.07.2020 доставена на 23.03.2021 и 93.590 денари трошок за ситен инвентар од неколку претходни години кој е евидентиран на Konto 351 но не и на Konto 408.

Кonto 474 – Расходите по основ на камати во 2021 година се направени во износ од 1.731 денари а се однесуваат за ненавремено плаќање на ДДВ 04 пријавата за 3-то тромесечје од 2021 година.

Кonto 430 - Амортизацијата на средствата на претпријатието за 2020 година изнесува 142.354.473 денари и е скоро на исто ниво како во 2020 година и претставува најголема трошкова ставка која во структурата на трошоците зафаќа 87%.

5.2 Биланс на состојба

Вкупната актива и пасива на претпријатието на 31.12.2021 година изнесува **4.417.427.401 денари**. Аналитички позициите од активата и пасивата се дадени во следната табела:

РБ	БИЛАНС НА СОСТОЈБА 2021	АОП	Износ	Износ
			2021	2020
1.	АКТИВА:			
	А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	1	4.374.403.741	4.514.467.082
2.	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	2	20.400	27.600
4.	Концесии,патенти,лицензни заштитни знаци и сл.права	4	20.400	27.600
9.	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	9	4.374.383.341	4.514.439.482
10.	Недвижности (011+012)	10	4.244.137.160	4.375.111.907
10.а.	Земјишта	11	12.521.741	12.497.919
10.6.	Градежни објекти	12	4.231.615.419	4.362.613.988
11.	Постројки и опрема	13	54.804.460	64.159.945
12.	Транспортни средства	14	366.131	282.768
13.	Алат.погонски и канцелариски инвентар и мебел	15	37.843	42.574
14.	Биолошки средства	16	796.040	961.446
15.	Аванси за набавка на материјални средства	17		
16.	Материјални средства во подготовка	18	74.228.448	73.867.169
17.	Останати материјални средства	19	13.259	13.673
31.	Б.ТЕКОВНИСРЕДСТВА (037+045+052+059)	36	42.968.730	42.437.797
32.	I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	37	12.872.140	13.013.066
33.	Залиха на сировини и др.материјали	38	256.152	252.765
34.	Залиха на резерв.делови.ситен инв.,амбал.и автогуми	39	12.615.988	12.760.301
40.	III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	45	29.636.029	26.587.305
42.	Побарувања од купувачите	47	26.091.713	23.124.338

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ - 2021

43.	Побарувања за дадени аванси на добавува	48	6.845	
44.	Побарувања од државата по основ на даноци и за др.	49	3.432.894	3.434.625
45.	Побарувања од вработените	50	104.577	28.342
52.	V- ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	59	460.561	2.837.426
52.a.	Парични средства	60	460.561	2.837.426
53	VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ - АВР	62	54.930	58.173
54	ВКУПНА АКТИВА (001+035+036+044+062)	63	4.417.427.401	4.556.963.052
55	В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	64	5.990.893	5.947.118
56.	ПАСИВА: А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	65	229.852.431	370.805.084
57.	I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	66	1.435.223.087	1.433.672.487
62.	VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	71	12.683.656	12.683.656
63.	Законски резерви	72	12.683.656	12.683.656
67.	УШ.ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА(-)	76	1.075.551.059	935.034.059
69.	Х. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	78	142.503.253	140.517.000
72.	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	81	4.144.674.946	4.143.257.944
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
86.	IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	95	15.740.670	14.323.668
88.	Обврски спрема добавувачи	97	13.398.929	12.557.072
89.	Обврски за аванси, депозити и кауции	98	628.692	627.278
90.	Обврски за даноци и придонеси на плата	99	352.102	327.807
91.	Обврски кон вработените	100	900.068	653.107
92.	Тековни даночни обврски	101	126.534	37.909
99.	Останати краткорочни обврски	108	334.345	120.495
100.	V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИ ПЕРИОДИ(ПВР)	109	42.900.024	42.900.024
102.	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111	4.417.427.401	4.556.963.052
103.	В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА- ПАСИВА	112	5.990.893	5.947.118

Ненаплатени побарувања

Краткорочни побарувања во 2021 година изнесуваат **29.636.029** денари и во споредба со 2020 година се зголемени за 11,47%.

Најголеми должници на претпријатието се ЈКП Комуналец од Свети николе и ЈКП Никола Карев од Пробиштип кои, заедно, по сите основи должат вкупен износ од 24.549.966 денари или 82,84% од вкупните ненаплатени побарувања.

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

Претпријатието има евидентирано вонбилансно побарување по судска пресуда која во 2021 изнесува 5.578.756 денари, а во 2020 година 5.606.452 денари.

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ - 2021

Вкупни неизмирени обврски

Вкупните неизмирени обврски изнесуваат **4.144.674.946** денари и во споредба со 2020 година се зголемени за 0,03%.

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 15.740.670 денари и во споредба со 2020 година се зголемени за 9,89%.

Најголемиот износ на поединечна обврска е кон СВЕКО АКВА ХИДРО од Скопје од 12.188.685 денари кои треба да се исплатат од средства на грантот од ЕИБ.

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

5.3 Приливи и одливи на средства во 2021 година

Претпријатието во 2021 година имаше на располагање **23.398.813** денари и тоа од салдо на жиро сметки на 01.01.2021 година од 2.837.426 денари и тековни приливи од 20.561.387 денари.

Од расположивите средства претпријатието потроши 22.938.252 денари, а остатокот од 460.561 денари се на жиро сметките на претпријатието.

Ликвидноста на претпријатието се одржа со дозачување на буџетски средства од 5.910.000 денари.

РБ	СПЕЦИФИРАНИ ПРИЛИВИ И ОДЛИВИ	Остварено	Планирано	Остварено	ос.2021 / ос.2020 (%)	ос.2021 / пл.2021 (%)	Струк. 2021 (%)
		2020	2021	2021			
	ПРИЛИВИ						
1	Вкупно расположиви средства - кеш основа (1А+1Б)	33.703.047	30.348.764	23.398.813	69	77	100
1А	Салдо на жиро сметки на 01.01	2.489.974	2.746.926	2.837.426	114	103	12
1Б	Вкупни приливи (од 1,1 до 1,9)	31.213.073	27.601.838	20.561.387	66	74	88
1,1	Приход и наплата на вода за пиење	13.738.555	18.201.838	11.359.105	83	62	48,55
1,2	Приход и наплата на вода за наводнување	2.602.806	2.500.000	2.405.397	92	96	10,28
1,3	Приход од продажба на струја			5.777			0,02
1,4	Буџет на РСМ	13.183.006	6.000.000	5.910.000	45	99	25,26
1,5	Приход од приклучок за наводнување	1.479.206	738.000	739.218	50	100	3,16
1,6	Приход од наплата по судски одлуки	125.872	100.000	27.696	22	28	0,12
1,7	Приход од камати од деловни односи	51.889	50.000	113.071	218	226	0,48
1,8	Приход од камати од деловни банки	1.461	2.000	1.123	77	56	0,005
1,9	Останати неспоменати а наплатени приходи	30.278	10.000				

ОДЛИВИ							
2	Вкупно расположиви средства - кеш основа (2А+2Б)	33.703.047	30.348.764	23.398.813	69	77	100
2А	Салдо на жиро сметки на 31.12	2.837.426	1.000.000	460.561	16	46	2
2Б	Вкупни одливи (од 2,1 до 2,7)	30.865.621	29.348.764	22.938.252	74	78	98
2,1	Годишна инвестициона програма	8.368.851	6.066.600	2.769.278	33	46	11,84
2,2	Платени даноци - ддв	461.473	381.943	381.943	83	100	1,63
2,3	Платен надоместок на вода	38.521	40.000	50.352	131	126	0,22
2,4	Плата и надоместоци на плата	12.244.627	12.447.623	12.418.898	101	100	53,07
2,5	Надомест на УО и НО	1.236.904	1.372.100	1.096.752	89	80	4,69
2,6	Електрична енергија	778.848	800.000	814.962	105	102	3,48
2,7	Останати трошоци и услуги	7.736.397	8.240.498	5.406.067	70	66	23,10

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ - 2021

5.4 Ново набавени основни средства во 2021 година

Претпријатието во текот на 2021 година набави основни средства во износ од 1.969.123 денари, аналитички прикажани во наредната табела.

Р.б.	Опис	Мер. един.	Кол.	Цена	Износ
1	Биоклинери	бр.	2	276.887	553.774
2	Доградба на шахта на Цевковод за Штип	бр.	1	44.652	44.652
3	Рола врата со мотор	бр.	1	63.270	63.270
4	Рампа на пат	бр.	1	9.391	9.391
5	Триммер за трева	бр.	1	32.660	32.660
6	Платформа за гаражирање на чамец	бр.	1	61.415	61.415
7	Компјутери	бр.	1	37.377	37.377
8	Лап топ	бр.	2	37.614	75.228
9	Видео надзор на Зафат 1	бр.	1	50.260	50.260
10	Видео надзор на Зафат 3	бр.	1	33.755	33.755
11	Дренажен вентил DN150, PN25	бр.	2	57.754	115.508
12	Оптичко-аналоген претварач за комуникација	бр.	10	33.825	338.250
13	ХМО - регулатор за притисок	бр.	1	113.667	113.667
14	Резервоар за гориво на дизел агрегат	бр.	1	33.476	33.476
15	Вградување на плински уред во возило	бр.	1	43.250	43.250
16	Активирање на возило вон употреба	бр.	1	201.734	201.734
17	Чамец со мотор	бр.	1	112.304	112.304
18	Приколка за чамец со церада	бр.	1	49.152	49.152
	Вкупно				1.969.123

6. ЗАКЛУЧНО МИСЛЕЊЕ

Главна карактеристика во работењето на ЈП ХС Злетовица - Пробиштип во 2021 година е големената деловна активност односно реализација на годишни прегледи на опрема: дизел агрегати, кранови во темелна затварачница на брана Кнежево, градежни машини - багер ровокопач и трактор, ПП опрема и уреди, сервисирање на катодната заштита на челичните цевководи за водоснадување, сервисирање на SCADA системот на ХС Злетовица и друго.

Претпријатието ја задржа ликвидноста во 2021 година со големи потешкотии бидејќи бевме соочени со менаџирање на неколку кризи, и тоа здравствена криза, енергетска криза и воена криза кои заедно предизвикаа сериозна глобална финансиска криза која ја намали способноста на плаќање на фирмите кои имаат обврски спрема ЈП ХС Злетовица.

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 годишен и неделни оперативни планови за работа
 - 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