



ММ Ревизија

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

Јавно претпријатие за извршување на водогумените дејности
Хидросистем Злетовица-Пробиштип

Примено:	28. 04. 2023		
Срг. Единица:	Број:	Прилог:	Вредност:
01	317/3		

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА-Пробиштип

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 Декември 2022 година
со извештај од независниот ревизор

Радовиш, Април 2023 година

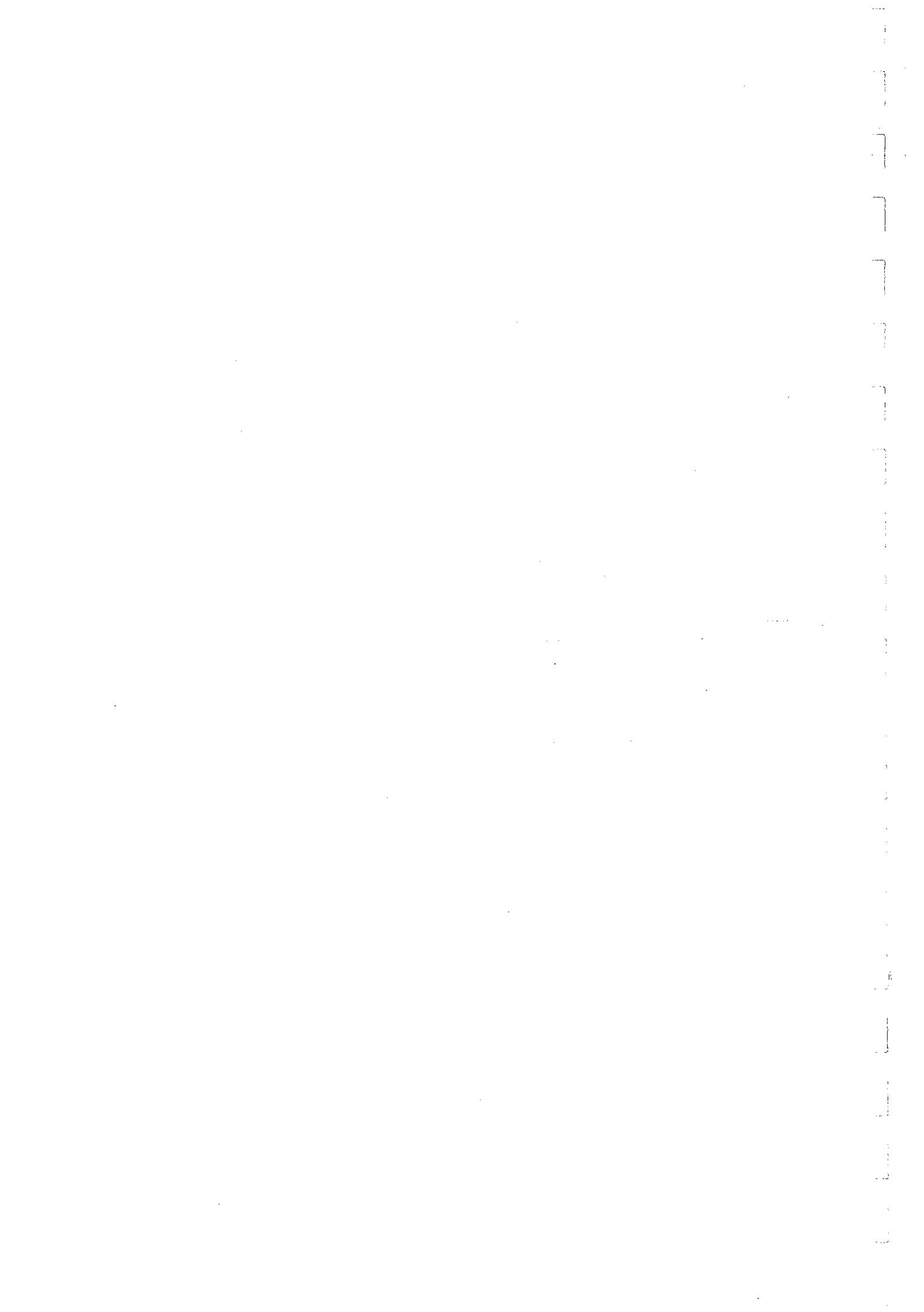


ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
за годината завршена на 31 Декември 2022 година
со извештај од независниот ревизор

СОДРЖИНА

	Страна
Извештај на независниот ревизор	3
Извештај за сеопфатната добивка	6
Извештај за финансиската состојба	7
Извештај за паричните текови	8
Извештај за промените во капиталот	9
Белешки кон финансиските извештаи	10

**Додаток 1- Одговорност на раководството
Додаток 2- Годишна сметка
Додаток 3-Годишен извештај**





ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

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 2022 година, 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 презентирањена 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.

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.



ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА
Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

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 ефективноста 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 скупната 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 31.12.2022 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 17 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 1.437.117 илјади денари, додека со увидот во тековната состојба издадена од Централниот регистар на Република Северна Македонија, запишаната основна главнина изнесува 1.435.223 илјади денари.

Разликата произлегува за износот на примени средства од Министерството за земјоделство и шумарство на ден 25.05.2022 година во износ од 6.000 илјади денари, од кои 5.428 илјади денари се евидентирани како приходи а со цел за намирување на тековните трошоци на ЈП, додека 572 илјади денари за зголемување на основната главнина, и на ден 14.10.2022 година во износ од 1.322 илјади денари на име зголемување на основната главнина, кога во име на ЈПХС Злетовица е платен аванс за надоградба и рехабилитација на хидросистемот (SCADA) по авансна фактура број 01-01/22 од Искра системи-М дооел Скопје. До датумот на билансирање трансферите од 1.894 илјади денари (572 илјади денари +1.322 илјади денари) не се запишани како зголемување на основната главнина на ЈП ХС Злетовица во Централниот Регистар на Република Северна Македонија.



ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

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 согласно со Законот за ревизија е да изразиме мислење дали годишниот извештај за работа е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за 2022 година.

Нашата работа во однос на годишниот извештај за работа е извршена во согласност со MCP 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 2022 година.

Радовиш, 28.04.2023 година

Овластен ревизор:
Стојна Здравева

ТП ММ Ревизија Радовиш
Управител,
Стојна Здравева





ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА
Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

ЈПХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип

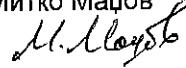
ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
31 Декември 2022 и 2021 година

	Белешки	31.12.2022	31.12.2021 (во 000 ден)
Приходи од продажба	5	36,154	15,467
Останати деловни приходи	6	5,782	5,142
Вкупни приходи		41,936	20,609
Потрошени материјали	7	3,547	2,833
Услуги со карактер на материјални трошоци	9	2,774	2,695
Трошоци за вработените	8	15,271	13,139
Амортизација	13	140,960	142,355
Вредносно усогласување	10	22	0
Останати деловни расходи	10	2,140	2,642
Вкупни расходи		164,714	163,664
Оперативна загуба		-122,778	-143,055
Финансиски приходи	11	535	554
Финансиски расходи	11	92	2
ЗАГУБА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ		-122,335	-142,503
Данок на добивка	22	0	0
ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА		-122,335	-142,503

Овие финансиски извештаи се усвоени и одобрени за издавање од страна на УО на ден 23.03.2023 година со Одлука број 02-247/27, и се потпишани во негово име од:

Шеф на финансиски сектор

Митко Мацов



Составен дел на овој извештај се и објаснувачките белешки.

ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

**ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА
31 Декември 2022 и 2021 година**

(во 000 ден)

	Белеш ки	31.12.2022	31.12.2021
Средства			
Нетековни средства			
Нематеријални средства	12	13	20
Материјални средства	12	4,248,730	4,374,383
Вкупно нетековни средства		4,248,743	4,374,403
Тековни средства			
Залихи	13	13,415	12,872
Побарување од купувачите	14,14а	38,744	26,092
Останати побарувања	15	3,481	3,544
Парични средства	16	5,164	461
АВР	15	63	55
Вкупно тековни средства		60,867	43,024
Вкупно средства		4,309,610	4,417,427
Главнина			
Основна главнина	17	1,437,117	1,435,223
Резерви	17	12,684	12,684
Пренесена загуба од претходни години		-1,218,054	-1,075,551
Загуба за деловната година		-122,336	-142,503
Вкупно капитал и резерви		109,411	229,853
Нетековни обврски			
Долгорочни финансиски обврски	18	4,128,934	4,128,934
Тековни обврски			
Обврски спрема добавувачите	19	4,146	13,399
Обврски за примени аванси	20	630	628
Останати краткорочни обврски	21	1,250	1,587
Тековни даночни обврски	21	216	126
ПВР	23	65,023	42,900
Вкупни обврски		4,135,176	4,144,674
Вкупно главнина и обврски		4,309,610	4,417,427

Овие финансиски извештаи се усвоени и одобрени за издавање од страна на УО на ден 23.03.2023 година со Одлука број 02-247/27, и се потпишани во негово име од:

Шеф на финансискиот сектор

Митко Мацов



Составен дел на овој извештај се и објаснувачките белешки:



ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

ЈПХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ**

	31.12.2022	(во 000 ден)	31.12.2021
Нето загуба за финансиската година	-122,336		-142,503
Побарувања од купувачите	-12,652		-2,968
Останати побарувања	63		-81
Активни временски разграничувања	-8		3
Залихи	-543		141
Обврски спрема добавувачите	-9,253		842
Обврски за примени аванси	2		1
Тековни даночни обврски	90		88
Останати обврски	-337		485
ПВР	22,123		0
Нето готовински прилив од деловните активности	-122,851		-143,992

ГОТОВИНСКИ ТЕКОВИ ОД ИНВЕСТИЦИОННИ АКТИВНОСТИ

Нематеријални средства	7	8
Набавки или оттуѓувања на материјалните средства	125,653	140,056
Нето готовински приливи од инвестициони активности	125,660	140,064

ГОТОВИНСКИ ТЕКОВИ ОД ФИНАНСИСКИ АКТИВНОСТИ

Основна главнина	1,894	1,551
Резерви	0	0
Долгорочни обврски	0	0
Нето готовински приливи од финансиски активности	1,894	1,551
Нето зголемување и намалување на паричните текови	4,703	-2,377
Парични еквиваленти на почетокот од годината	461	2,838
Парични еквиваленти на крајот од годината	5,164	461

Шеф на финансискиот сектор

Митко Мацов

М. Мацов

Составен дел на овој извештај се и објаснувачките белешки.



ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

ЈПХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНите ВО КАПИТАЛОТ

(во 000 ден.)

За годините што завршуваат на 31 Декември 2022 и 2021
година

	Основна главнина	Резерви	Пренесена загуба	Загуба за деловната година	Вкупно
Состојба на 01.01.2021 година	1,433,672	12,684	935,034	140,517	370,805
Зголемувања	1,551				1,551
Распоред на загубата од 2020 година на			140,517	-140,517	0
Загуба за тековната година				142,503	142,503
Состојба на 31.12.2021 година	1,435,223	12,684	1,075,551	142,503	229,853
 Состојба на 01.01.2022 година	 1,435,223	 12,684	 1,075,551	 142,503	 229,853
Зголемувања	1,894				1,894
Распоред на загубата од 2021 година			142,503	-142,503	0
Загуба за тековната година				122,336	122,336
Состојба на 31.12.2022 година	1,437,117	12,684	1,218,054	122,336	109,411

Шеф на финансискиот сектор

Митко Мацов

М. Мацов



Составен дел на овој извештај се и објаснувачките белешки.



ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

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 reg ekzekutimin e aktiviteteteve te ekonomise se ujerave HS Zletovica Probištip.

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 Трг. 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 пиене и прехранбена вода.
- Изградба на хидроградежни објекти.
- Проектирање.
- Инженеринг.

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.

Со Одлука на Управниот Одбор број 01-351/28 од 20.07.2022 година, Миле Илиевски е разрешен од функцијата Директор, додека на истиот ден со Одлука број 02-351/29, лицето Љупчо Благоевски е назначен за В.д.Директор на ЈП.

Со Решение на Влада на Република Северна Македонија број 14-8645/1 од 27.09.2022 година, разрешени се членовите на Управниот Одбор на ЈП, а со решение број 14-11952/1 од 27.12.2022 година именувани се в.д. членовите на Управниот Одбор на ЈП.

Управниот Одбор на 31.12.2022 година го сочинуваат следниве членови:

- 1.Васко Златковски, претседател,
- 2.Ненад Павиќевиќ, заменик,
- 3.Тамер Јамаковски,член
4. Тодорче Мишевски, член
5. Панче Стоименовски, член.

Надзорниот Одбор на 31.12.2022 година го сочинуваат следниве членови:

Лидија Цикарска, претседател
Стојанчо Лазаров,заменик
Марија Бикова, член.

На 31 Декември 2022 вкупниот број на вработени во ЈП изнесува 29 редовно вработени во кој број е вклучен и Директор кој Управниот одбор го именува со мандат од 4 години. Дополнително ЈП има ангажирано едно лица по договор за дело (2021:30 редовно вработени и две лица ангажирани по договор на дело и преку Агенција за привремени вработувања).



ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

По сектори бројот на вработени е следен:

- Менаџерски тим 2 вработени.
- Технички сектор, 16 вработени;
- Сектор за општи правни работи и човечки ресурси, 8 вработени;
- Сектор за финансиско работење, 3 вработени.

За в.д. Директор на ЈП е именуван Љупчо Благоевски 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 сандче: е-майл: 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, отпачната 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 е изработена техничка документација од консултантската куќа SWEKO AQUA HYDRO ДООЕЛ Скопје која е платена од грантот од ЕИБ од 1.000.000 евра, одобрен за таа намена.



ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

Техничката документација е пратена на одобрување во ЕИБ.

Во текот на 2022 година од страна на Буџетот на Република Северна Македонија одобрени и пласирани се 7,322 илјади денари од кои 1,894 илјада денари се на име зголемување на основната главнина на ЈП, а 5,428 илјади денари за финансирање на тековните трошоци.

ЈПХЗ го води книgovодството на проектот XC "Злетовица" а во текот на 2022 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 на 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.



ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

Стекнувањето на нематеријалните средства може да биде со:

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

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

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 ревалоризацијат анамелен 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 ревалоризациони резерви. 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



ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

Градежните објекти, постројките, опремата, алатот, погонскиот и канцеларискиот инвентар, мебелот и сличните материјални средства при првото евидентирање во деловните книги се искајуваат 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 врка со доведувањето на средството во работна состојба (трошоци за транспорт, шпедитерското осигурување, утовар, истовар, претовар, трошоци за монтажа, трошоци за подготвка 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 работите.

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 речиски трошоци не се елемент на набавната вредност на долгочините 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 искајани 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 искајуваат 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 искајува по ревалоризиран износ намален за вкупниот износ на пресметаната амортизација и вкупниот износ на загубата поради обезвреднување, односно намалување на вредноста.

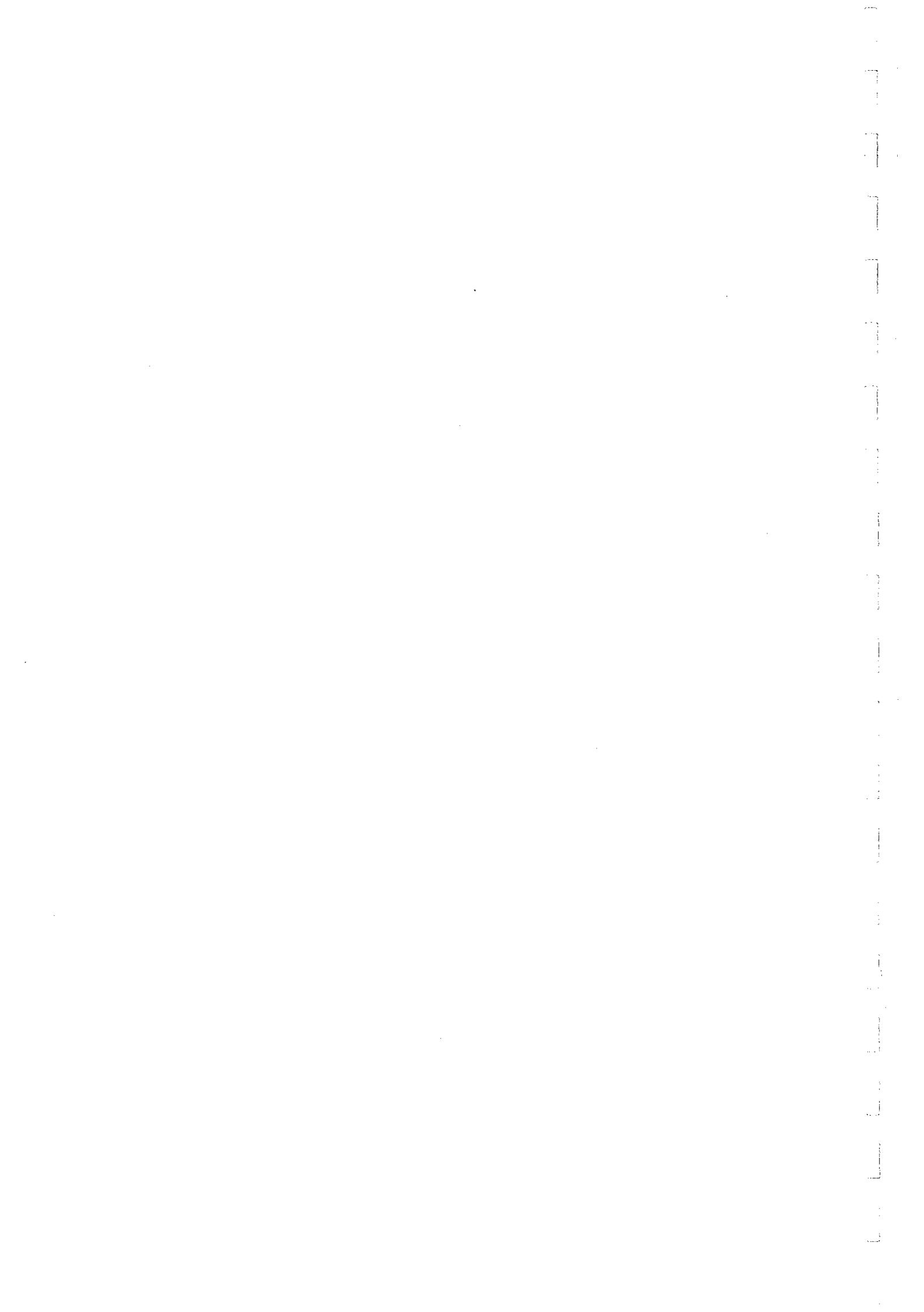
Ревалоризацијата се спроведува редовно со цел да се искаже фер вредноста на средствата на денот на Билансот на состојбата.

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 беззначајна се смета дека е еднаква на нула.

Материјалните средства се амортизираат по пропорционална метода и според векот на



ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

употреба утврдени се следниве стапки за амортизација:

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 подготовкa се искајуваат во номинална вредност заедно со пресметаната камата согласно склучениот договор.

Материјалните средства во подготовкa се искајуваат според вредноста на извршените вложувања до крајот на деловната година. Материјалните средства во подготовкa 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 искајува 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.

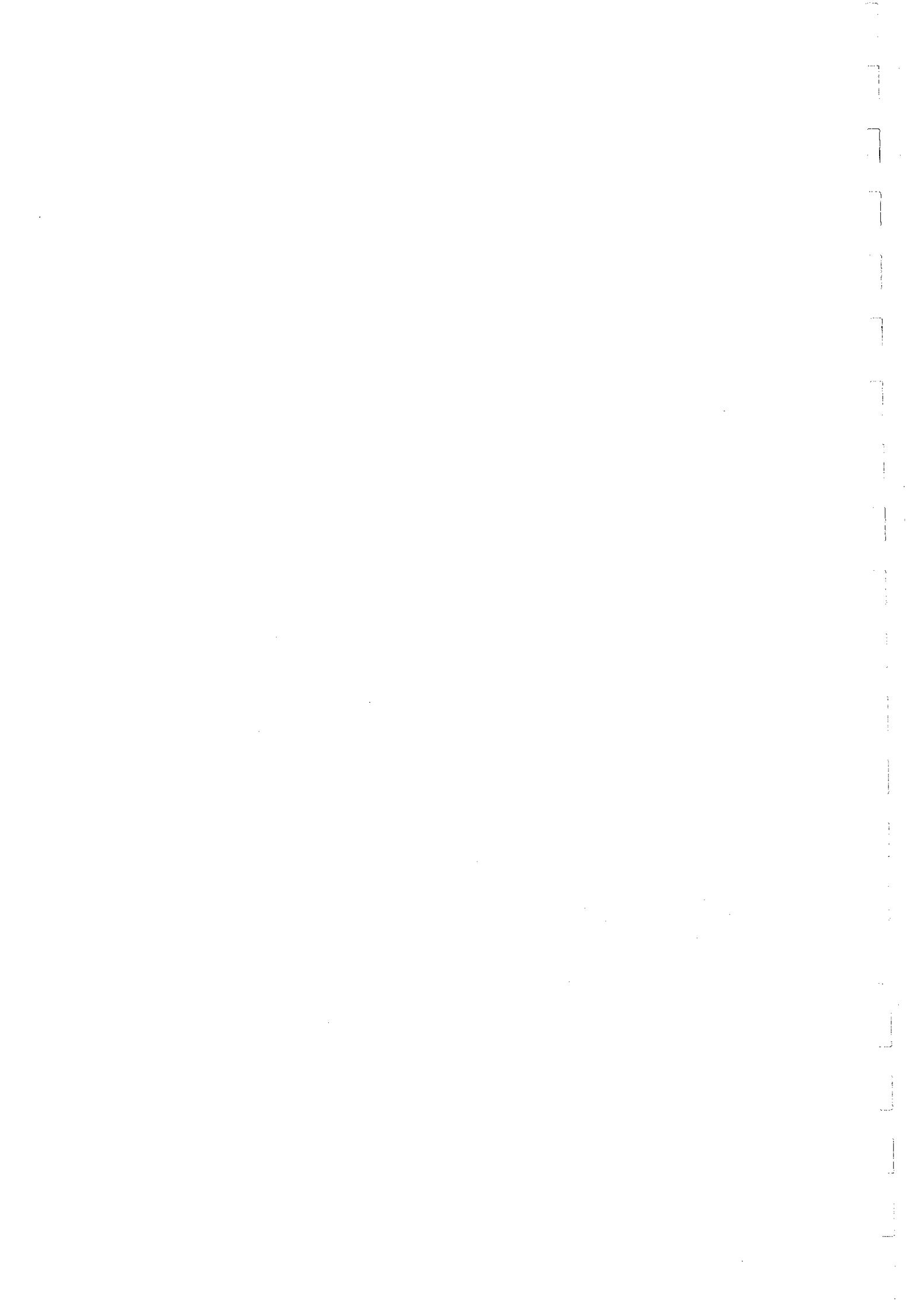
3.4 ПОЛИТИКА НА ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА

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



ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

вклучува во нето добивката или загубата на периодот во кој ќе настане промената. Хартиите од вредност кои се држат до доспевање за наплата се евидентираат по набавна вредност. Амортизираната вредност е набавна вредност намалена за отплата на главнината корегирана 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 исказуваат 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 исказуваат во номинални износи зголемени за каматата според договор односно затезна камата.

Долгорочните побарувања од други друштва, врз основа на продажба на кредит и останати побарувања се исказуваат 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 исказуваат 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 исказува 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 работите не се вклучуваат во набавната вредност.

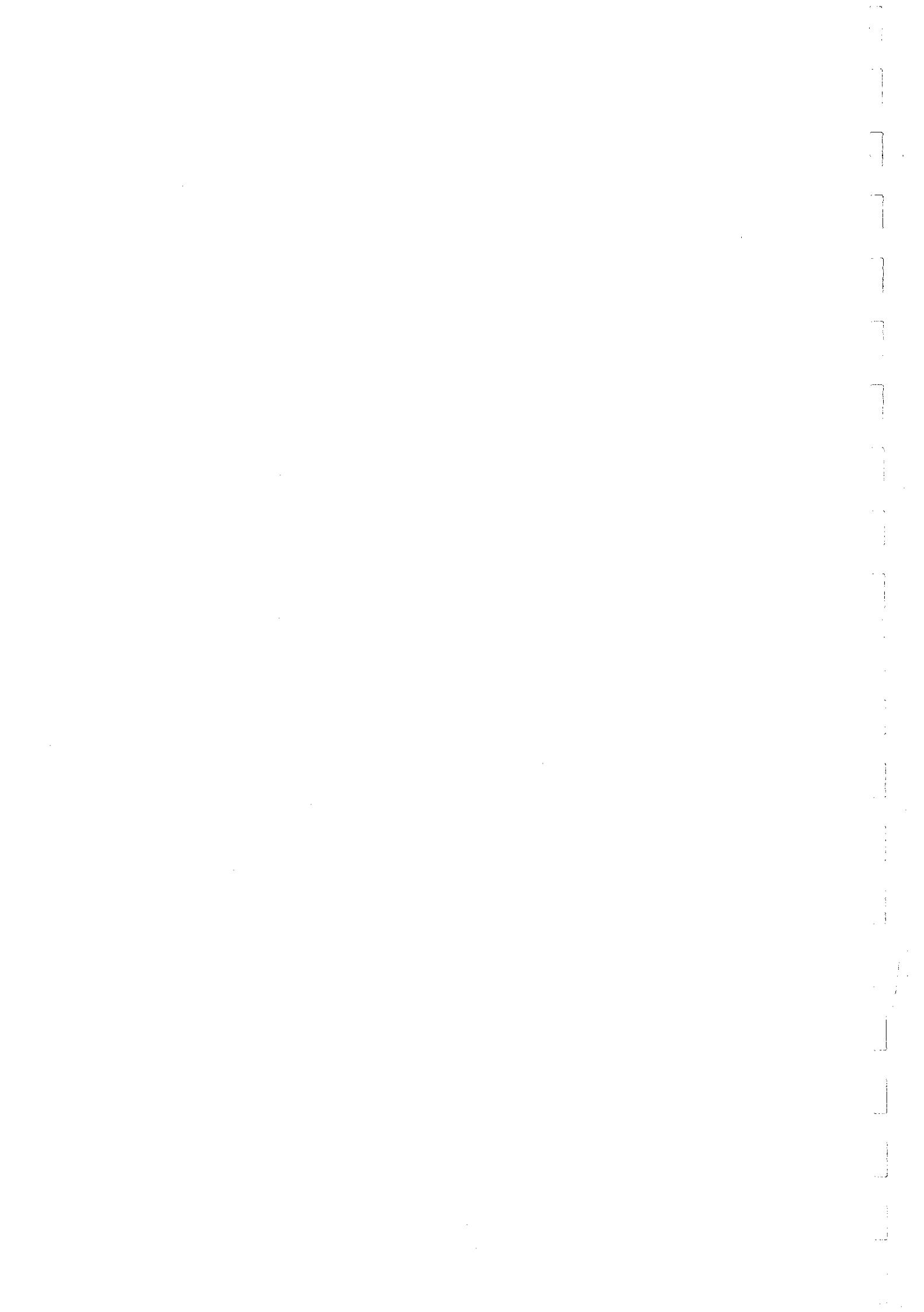
Пресметката на потрошокот на материјали се врши според методот на просечни цени.

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 исказуваат по цена на чинење, односно по нето продажната вредност во зависност која е пониска.

Трошоците на производство ги опфажаат трошоците кои се директно поврзани со



ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

единица производ. Исто така ги опфаќаат и фиксните и варијабилните општи трошоци кои настануваат и се поврзани директно со производството и готовите производи.

Во трошоците на производство и готови производи не се вклучуваат: невообичаени износи на растур на материјали, труд и други производни трошоци; трошоци за складирање, освен оние трошоци кои се неопходни во производниот процес за натамошната фаза на обработка; административни општи трошоци кои не придонесуваат да се додадат залихите на постојана локација; трошоците на продажба, курсните разлики, трошоците за камати, освен од точката 15 од МСС 2.

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

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

Алтернативна постапка: (за став 4)

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

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

3.7 ПОЛИТИКА НА КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

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

Побарувањата исказани 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 исказуваат според методата трошоци за вложување.

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

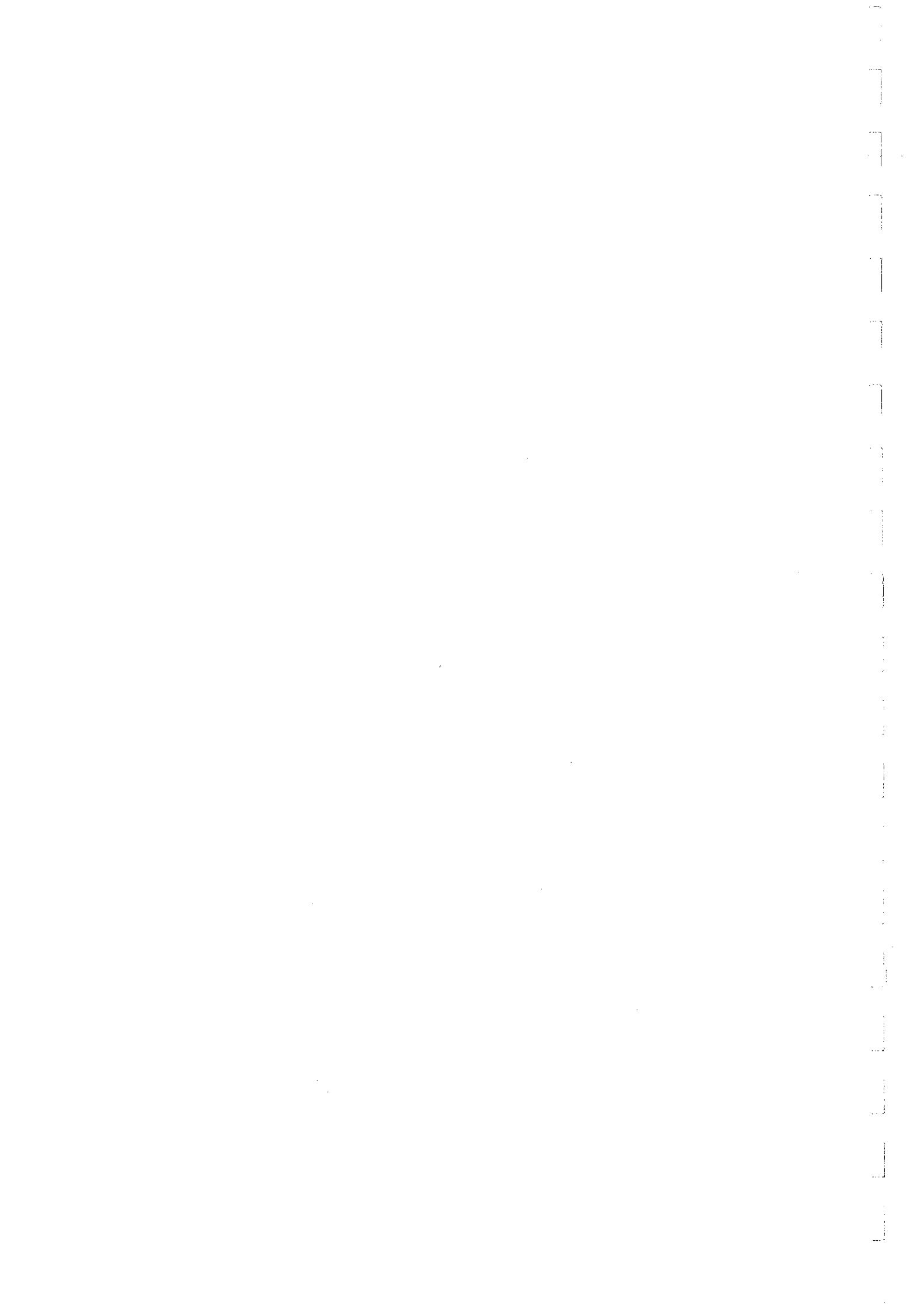
Останатите краткорочни вложувања се исказуваат по набавна вредност зголемена за каматата согласно склучениот договор.

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 исказуваат во номинална вредност. Висината на благајничкиот максимум се одредува со посебна одлука.

Девизите на сметките во банка и благајна се исказуваат 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 искајуваат 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 искајуваат како побарување, се искајуваат 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 искајува 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 искајани како премии на емитирани акции (капитална добивка) претставуваат разлика помеѓу номиналната вредност на акциите и износите за кои се продадени.

Резервите се искајуваат 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 искајува акумулираната (нераспоредена) добивка, а посебно искајаната 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 искајува 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 долгороочни обврски се искајуваат по номинална вредност зголемена за каматата согласно склучениот договор.

Обврските искајани 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 искајуваат во вредноста која е искајана на соодветен сметководствен документ, зголемена за каматата



ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

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

3.14 ПОЛИТИКА НА ПРИХОДИ

Приходите од продажба на производи се признаваат ако:

- се пренесени на купувачот сите значајни ризици и користи од сопственоста над производите;
- Претпријатието не го задржува ниту управувањето ниту контролата 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 обврските најдоцна на денот на Билансот на состојба, освен позитивните курсни разлики од обврската по Договорот за заем од Министерството за финансии број 0307-1777/2 од 13.01.2013 година кои нема да се пресметуваат до 2029 година од кога 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.

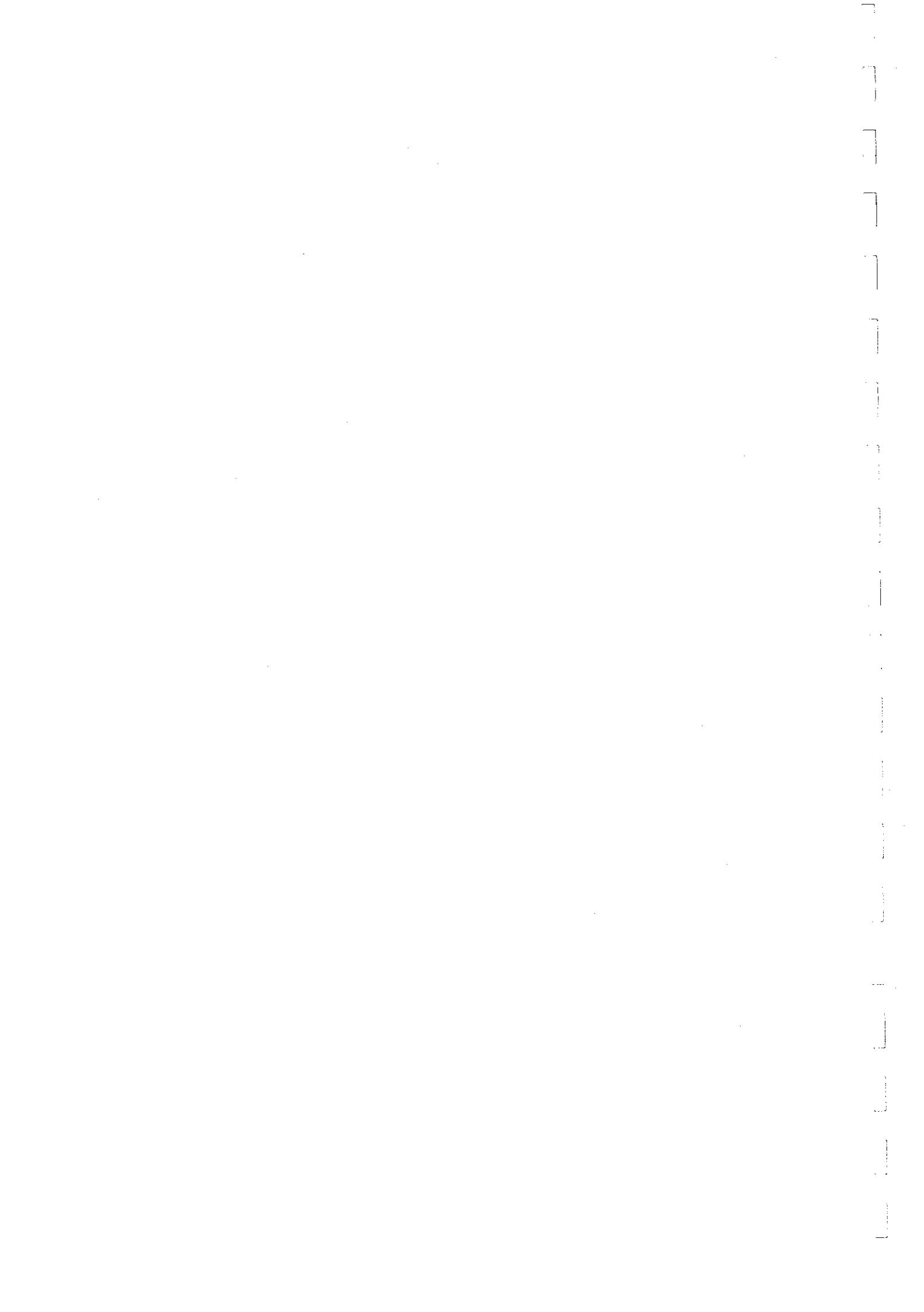
3.15 ОДНАПРЕД НАПЛАТЕНИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ

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



ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

г) Материјалите за ХТЗ заштита (работни и заштитни одела, обувки и слично) се евидентираат како трошоци за материјали, а не како трошоци за силен 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 исказува 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 2022 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 финансиски 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

Исказувањето 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.



ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

5.ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА		(во 000 ден.)
	31.12.2022	31.12.2021
Приходи од продажба на стоки и услуги во земјата	36,154	15,467
Вкупно приходи од продажба	36,154	15,467
6. ОСТАНАТИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ		(во 000 ден.)
	31.12.2022	31.12.2021
Приходи од вредносно усогласување	2	24
Приходи од наплатени отишани побарувања и отпис на обврски	0	4
Приходи од наплата на побарувања по судски одлуки	0	28
Приходи од приклучоци за наводнување	314	626
Приходи од донации од Влада	5,428	4,359
Останати приходи	38	100
Вкупно останати оперативни приходи	5,782	5,141
7. ТРОШОЦИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ		(во 000 ден.)
	31.12.2022	31.12.2021
Потрошени за материјали	416	250
Потрошена електрична енергија и гориво	2,318	1,689
Потрошени резервни делови	146	202
Отпис на ситен инвентар	667	692
Вкупни трошоци за сировини и материјали	3,547	2,833
8.ТРОШОЦИ НА ВРАБОТЕНИТЕ		(во 000 ден.)
	31.12.2022	31.12.2021
Нето плати и надоместоци на плати	9,680	8,337
Даноци на плати и надоместоци од плати	724	604
Трошоци за придонеси од плати	4,046	3,477
Надоместок за јубилејни награди	100	191
Регрес за годишен одмор	533	387
Дневници и трошоци за службени патувања	27	28
Останати трошоци за вработените	161	115
Вкупно трошоци на вработените	15,271	13,139
9.УСЛУГИ СО КАРАКТЕР НА МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ		(во 000 ден.)
	31.12.2022	31.12.2021
Поштенски, телефонски и интернет услуги	279	284
Услуги за одржување и заштита	933	682
Трошоци за наем	22	22
Трошоци за комунални услуги	73	63
Трошоци за рекламира, промоција	173	101
Останати услуги	1,294	1,543
Вкупно услуги со карактер на материјални трошоци	2,774	2,695



ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

10. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ ТРОШОЦИ

(во 000 ден.)
31.12.2022 31.12.2021

Трошоци за надомест и други примања на членовите на управен и надзорен одбор	1,039	1,314
Трошоци за договор за дело	246	307
Трошоци за осигурување	71	71
Трошоци за репрезентација	116	146
Банкарска провизија	143	123
Неотпишана вредност на опремата	57	84
Директен отпис на побарувањата		0
Вредносно усогласување на земјиште	22	0
Трошоци од поранешни години	43	157
Административни и судски такси	8	7
Членарини за здруженија	23	30
Трошоци за интелектуални услуги	214	191
Останати оперативни трошоци од работењето	180	212
Вкупно други оперативни трошоци:	2,162	2,642

11. НЕТО ПРИХОДИ (РАСХОДИ) ОД ФИНАНСИРАЊЕ

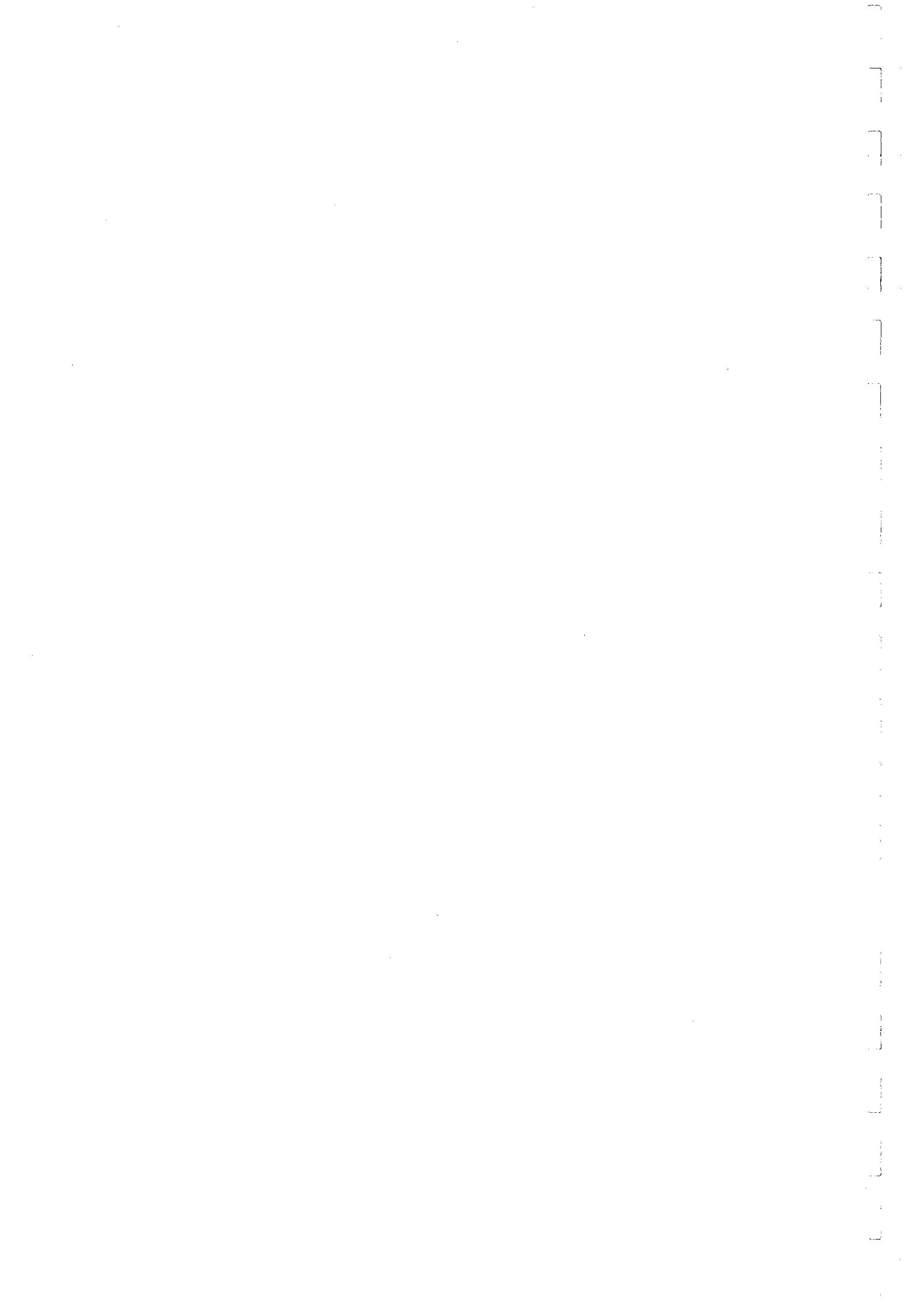
(во 000 ден.)
31.12.2022 31.12.2021

Приходи од камати	0	1
Останати финансиски приходи-камати од купопродажни односи	535	553
Расходи од камати	-1	-2
Расходи по основ на курсни разлики	-91	0
Вкупно нето приходи од финансирање	443	552

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ И МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

(во 000 ден.)

ОПИС	Нематеријални средства	Земјиште и биолошки средства			Градежни објекти	Опрема, алат, транспортни средства и останати мат.средства	Аванси и инвестиции во тек	Вкупно
		Нематеријални средства	Земјиште и биолошки средства	Градежни објекти				
Набавна вредност								
Состојба на 01.01.2022 година		36	137,306	5,407,277		327,423	74,228	5,946,270
Зголемувања		0	0	77		355	14,998	15,430
Расходувања-намалувања		0	0	0		-95	0	-95
Состојба на 31.12.2022 година		36	137,306	5,407,354		327,683	89,226	5,961,605
Акумулирана амортизација								
Состојба на 01.01.2022 година		16	123,988	1,175,662		272,201		0
								1,571,867



ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

Амортизација за 2022 година	7	166	131,650	9,135	140,951
Расходувања-намалувања		0	0	-95	-95
Зголемувања		22		110	132
Состојба на 31.12.2022 година	23	124,176	1,307,312	281,351	0 1,712,862
Нето сметководствена вредност					
на 01.01.2022 година	20	13,318	4,231,615	55,222	74,228 4,374,403
Нето сметководствена вредност					
на 31.12.2022 година	13	13,130	4,100,042	46,332	89,226 4,248,743
Состојба на 01.01.2021 година	36	137,306	5,406,585	326,125	73,867 5,943,919
Зголемувања	0	0	692	1,298	624 2,614
Расходувања-намалувања	0	0	0	0	-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	0 1,429,452
Амортизација за 2021 година	8	165	131,637	10,545	0 142,355
Расходувања-намалувања		-24	0	0	0 -24
Зголемувања	0	0	54	30	0 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
13.ЗАЛИХИ					(во 000 ден.)
				31.12.2022	31.12.2021
Сировини и материјали				296	256
Залихи на резервни делови				13,119	12,616
Вкупно залихи				13,415	12,872
14.ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ					(во 000 ден.)
				31.12.2022	31.12.2021
Побарувања од купувачи во земјата				32,252	20,097
Побарувања за пресметани казнени камати				6,492	5,995
Вкупно побарувања од купувачите				38,744	26,092
14.А СТАРОСНА СТРУКТУРА НА ПОБАРУВАЊА				31.12.2022	31.12.2021
До 60 дена				12,095	0
До 90 дена				2,713	7,322
До 1 година				3,252	0
Над 3 години по договор				20,684	18,770
Вкупен износ				38,744	26,092



ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

15. ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА

	31.12.2022	(во 000 ден.) 31.12.2021
Побарувања за дадени аванси	40	7
Побарувања од државата по основ на ДД	3,415	3,414
Побарувања од камати за повеќе платен ДДВ	18	18
Побарувања од вработените	8	105
АВР	63	55
Вкупно други побарувања	3,544	3,599

16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2022	(во 000 ден.) 31.12.2021
Пари на денарска сметка- Стопанска банка сопствени приходи	987	60
Пари на денарски сметки- Стопанска Банка -експропријација	101	103
Пари на денарски сметки- ЦКБ Банка - редовна	4	1
Пари на денарски сметки- ЦКБ Банка - сопствени приходи	1,856	184
Пари на денарски сметки- ЦКБ Банка - инвестициона	1,140	9
Пари на денарски сметки- УНИ Банка -сопствени приходи	1,051	0
Пари на денарски сметки- трезор-грант	0	90
Пари во главна благајна	15	3
Платежни картици	10	11
Вкупно парични средства	5,164	461

17. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Во централниот регистар на Република Северна Македонија, ЈП има запишано капитал од 1,435.223 илјади денари. Законската резерва се формира по пат на издвојување на процент (5%) од добивката согласно статутот на ЈП. ЈП има обврска да издвојува законска резерва се додека износот на резервата не достигне износ кој е еднаков на една петина од главнината. Доколку создадената резерва се намали, мора да се надомести се додека не го достигне пропишаниот минимум. Законската резерва може да се користи за покривање на остварена загуба од работењето.

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

Удели во сопственост на:	Промени					%
	01.01.2022 година	%	Зголемување	Намалување	31.12.2022 година	
1. Влада на Република Северна Македонија	1,435,223	100	1,894	0	1,437,117	100
Вкупно:	1,435,223	100	1,894	0	1,437,117	100



ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

Запишаниот капитал во Централниот регистар на РСМ изнесува 1,435.223 илјади денари, кој не одговара со износот во книговодствената евиденција каде изнесува 1,437.117 илјади денари. Разликата произлегува за износот на примени средства од Министерството за земјоделство и шумарство на ден 25.05.2023 година во износ од 6.000 илјади денари, од кои 5.428 илјади денари се евидентирани како приходи за намирување на тековните трошоци на ЈП, додека 572 илјади денари за зголемување на основната главнина, и на ден 14.10.2022 година во износ од 1.322 илјади денари на име зголемување на основната главнина, кога во име на ЈПХС Злетовица е платен аванс за надоградба и рехабилитација на хидросистемот (SCADA) по авансна фактура број 01-01/22 од Искра системи-М дооел Скопје. До датумот на билансирање трансферите од 1.894 илјади денари (572 илјади денари +1.322 илјади денари) не се запишани како зголемување на основната главнина на ЈП ХС Злетовица во Централниот Регистар на Република Северна Македонија.

		(во 000 ден.)
18. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ		
	31.12.2022	31.12.2021
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		(во 000 ден.)
	31.12.2022	31.12.2021
Добавувачи во земјата	4,146	13,399
Вкупно краткорочни обрски спрема добавувачите	4,146	13,399
19A. СТАРОСНА СТРУКТУРА НА ОБВРСКИ	31.12.2022	31.12.2021
До 60 дена	4,145	0
До 90 дена	0	1,189
До 1 година	0	22
До 3 години	0	0
Над 3 години	1	12,188
Вкупен износ	4,146	13,399
20. ОБВРСКИ ЗА ПРИМЕНИ АВАНСИ		(во 000 ден.)
	31.12.2022	31.12.2021
Примени аванси	630	628
Вкупно краткорочни обрски спрема добавувачите	630	628
21. ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ		(во 000 ден.)
	31.12.2022	31.12.2021
Обврски за даноци и придонеси од плата	392	352
Обврски кон вработените	817	900
Останати обврски	41	335
Вкупно други краткорочни обврски	1,250	1,587



ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА
Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

22.ОБВРСКИ ЗА ДАНОЦИ

	31.12.2022	(во 000 ден.)
	31.12.2021	
Остварена бруто загуба	-122,336	-142,503
Зголемување на даночната основица за непризнаени расходи	231	336
Даночна загуба	-122,105	-142,167
Даночна стапка	10%	10%
Обврска за данок на добивка	0	0
Обврска за ДДВ од тековен период	208	70
Обврска за персонален данок	8	56
Вкупна обврски за даноци	216	126

23.ОДЛОЖЕНО ПРИЗНАВАЊЕ НА ПРИХОДИ (ПВР)

	31.12.2022	(во 000 ден.)
	31.12.2021	
Пресметани трошоци за кои не е добиена фактура	59	0
Пресметани трошоци за банкарски услуги	2	0
Одложено признавање на приходи врз основа на грант	61,141	42,900
Одложено признавање на приходи врз основа на грант -ЦМСР	3,821	0
Вкупно одложено признавање на приходи	65,023	42,900

24.ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

A) Судски спорови покренати од ЈП

Во текот на 2022 година од страна на ЈП ХС Злетовица нема покренати судски процеси .

B) Судски спорови покренати против ЈП

Во текот на 2022 година нема покренато судски спорови против ЈП ХС Злетовица.

C) Даночни обврски

До датумот на издавање на ревизорското мислење , трансакциите настанати во 2022 година не биле предмет на контрола од страна на даночните власти. Меѓутога 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 20.12.2021 година со Одлука број 01-698/25, кој во текот на 2022 година има 3 измени и дополнувања, и тоа на: 19.04.2022 година со Одлука на Управниот Одбор број 02-197/19, на 01.06.2022 година со Одлука на Управниот Одбор број 01-277/ 12, и на 29.08.2022 година со Одлука број 02-426/15. Согласно усвоениот Годишен план за јавни набавки, ЈП за набавки со вредност над 2.000 евра објавува оглас преку ЕСЈН. За секоја јавна набавка посебно се донесува Одлука за именување на Комисија за јавни набавки која го спроведува целиот процес околу прибирањето на понудите, изборот на најповолниот понудувач и известувањето на понудувачите во согласност со барањата и насоките на Законот за јавни набавки и Бирото за јавни набавки. Во текот на известувачката 2022 година, ЈП има склучено вкупно 20 договори за јавна набавка од кои 11 за набавка на услуги и 9 за набавка на стоки во вкупна вредност од 34,230 илјади денари.



ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

26.ПОСЛЕДОВАТЕЛНИ НАСТАНИ

По датумот на известувањето нема настани кои би предизвикале корекции во финансиските извештаи на ЈП . Значаен настан е донесувањето на Одлука број 02-247/28 од страна на Управниот Одбор на ЈП на ден 23.03.2023 година, дека загубата остварена во тековната година во износ од 122.336 илјади денари, ќе се покрива од позитивните финансиски резултати кои ќе се остваруваат во идните периоди.



ЈП ХИДРОСИСТЕМ ЗЛЕТОВИЦА

Цветко Тонев ЗА - Пробиштип

Прилог 1

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 27 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 2022 година се ревидирани со што е обезбедена нивна споредливост со финансиските извештаи за 2023 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, 28.04.2023 година



Лице одговорно за составување на
финансиските извештаи,

Митко Мацов
Митко Мацов



Годишна сметка за 2022 година



Македонскиот Централен Регистар
05-220/2
07.03.2023 год.

ЕМБС: 05532515

Целосно име: Јавно претпријатие за извршување на водостопански дејности
Хидросистем Злетовица-Пробиштип Ndermarrje publike per ečekutimip e aktivitetete te ekonomise se ujeraue HS Zletovica Problshtip

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година: 2022

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)	4,248,743.399,00			4,374,403,741,00
2	-- I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	13.200,00			20.400,00
4	-- Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	13.200,00			20.400,00
9	-- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	4,248,730.199,00			4,374,383,341,00
10	-- Недвижности (011+012)	4,112,541.434,00			4,244,137,160,00
11	-- Земјиште	12,499,581,00			12,521,741,00
12	-- Градежни објекти	4,100,041,853,00			4,231,615,419,00
13	-- Постројки и опрема	46,150,114,00			54,804,460,00
14	-- Транспортни средства	135,891,00			366,131,00
15	-- Алат, логонски и канцелариски инвентар и мебел	33,113,00			37,843,00
16	-- Биопошки средства	630,635,00			796,040,00
17	-- Аванси за набавка на материјални средства	1,321,622,00			
18	-- Материјални средства во подготвка	87,904,545,00			74,228,448,00
19	-- Останати материјални средства	12,845,00			13,259,00
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	60,803,918,00			42,968,730,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	13,414,568,00			12,872,140,00
38	-- Залихи на сировини и материјали	295,773,00			256,152,00
39	-- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	13,118,795,00			12,615,988,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	42,225,184,00			29,636,029,00
47	-- Побарувања од купувачи	38,743,939,00			26,091,713,00



48	-- Побарувања за дадени аванси на добавувачи	40.522,00			6.845,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	3.432.712,00			3.432.894,00
50	-- Побарувања од вработените	8.011,00			104.577,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	5.164.166,00			460.561,00
60	-- Парични средства	5.164.166,00			460.561,00
62	-- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	62.823,00			54.930,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	4.309.610.140,00			4.417.427.401,00
64	-- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	5.920.403,00			5.990.893,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	109.410.675,00			229.852.431,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	1.437.116.709,00			1.435.223.087,00
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 (-)	1.218.054.312,00			1.075.551.059,00
78	-- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	122.335.378,00			142.503.253,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	4.135.176.635,00			4.144.674.946,00
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)	6.242.359,00			15.740.670,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	4.145.859,00			13.398.929,00
98	-- Обврски за аванси, депозити и кауции	630.008,00			628.692,00
99	-- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати	392.338,00			352.102,00
100	-- Обврски кон вработените	817.220,00			900.068,00
101	-- Тековни даночни обврски	216.093,00			126.534,00
108	-- Останати краткорочни обврски	40.841,00			334.345,00
109	-- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	65.022.830,00			42.900.024,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	4.309.610.140,00			4.417.427.401,00
112	-- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА	5.920.403,00			5.990.893,00

Биланс на успех



Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
201	-- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	41.936.185,00			20.608.553,00
202	-- Приходи од продажба	36.154.105,00			15.467.096,00
203	-- Останати приходи	5.782.080,00			5.141.457,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	164.714.664,00			163.663.787,00
208	-- Трошоци за сировини и други материјали	3.546.816,00			2.833.366,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	2.773.984,00			2.694.977,00
212	-- Останати трошоци од работењето	2.003.581,00			2.346.264,00
213	-- Трошоци за вработени (214+215+216+217)	15.271.499,00			13.138.738,00
214	-- Плати и надоместоци на плата (нето)	9.680.028,00			8.337.389,00
215	-- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	724.495,00			604.229,00
216	-- Придонеси од задолжително социјално осигурување	4.046.202,00			3.477.280,00
217	-- Останати трошоци за вработените	820.774,00			719.840,00
218	-- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	140.960.082,00			142.354.473,00
219	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	22.160,00			
220	-- Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековните средства	81,00			4,00
222	-- Останати расходи од работењето	136.461,00			295.965,00
223	-- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	535.354,00			553.712,00
230	-- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	535.354,00			553.712,00
234	-- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	92.253,00			1.731,00
239	-- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	1.062,00			1.731,00
240	-- Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	91.191,00			
247	-- Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)	122.335.378,00			142.503.253,00
251	-- Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	122.335.378,00			142.503.253,00
256	-- НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	122.335.378,00			142.503.253,00
257	-- Просечен број на вработени врз основа на часови на работе во пресметковниот период (во апсолутен износ)	30,00			29,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00			12,00
270	-- Загуба за годината	122.335.378,00			142.503.253,00
291	-- Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287)	122.335.378,00			142.503.253,00



Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
605	-- Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 004 од БС)	13.200,00			20.400,00
609	-- Земјишта	12.499.581,00			12.521.741,00
612	-- Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење дејност (< или = АОП 012 од БС)	1.759.591.912,00			1.818.246.467,00
613	-- Сегашна вредност на објекти од нискоградба (< или = АОП 012 од БС)	2.340.449.941,00			2.413.368.952,00
614	-- Сегашна вредност на информациска опрема и телекомуникациска опрема (< или = АОП 013 од БС)				478,00
615	-- Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 013 од БС)	175.675,00			120.108,00
616	-- Сегашна вредност на повеќегодишните насади (< или = АОП 016 од БС)	630.635,00			796.040,00
626	-- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија во земјата (< или = АОП 006+АОП 017+АОП 030+АОП 046+АОП 047+АОП 048 ОД БС)	40.106.083,00			26.098.558,00
628	-- Останати побарувања од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија во земјата (< или = АОП 034+АОП 046+АОП 047+АОП 051+АОП 062 ОД БС)	62.823,00			54.930,00
629	-- Останати побарувања од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ,ФЗОРСМ,АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансиирани од буџет (< или = АОП 034+АОП 035+АОП 047+АОП 049+АОП 051+АОП 062 ОД БС)	3.432.712,00			3.432.894,00
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)	43.569.107,00			29.684.114,00
633	-- Основна главнина (сопственички капитал) во уделни поседувани од Влада на РСМ, ФПИОСМ,ФЗОРСМ,АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансиирани од буџет (< или = АОП 065 од БС)	1.437.116.709,00			1.435.223.087,00
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 претпријатија во земјата (< или = АОП 096+АОП 097+АОП 098+АОП 108 ОД БС)	4.775.867,00			14.027.621,00



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)	71.265.189,00			58.640.694,00
640	-- Приходи од продажба на стоки и услуги (АОП 641+АОП 642) (< или = АОП 202 од БУ)	36.154.105,00			15.467.096,00
641	-- Приходи од продажба на стоки (< или = АОП 202 од БУ)	22.100,00			8.311,00
642	-- Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ)	36.132.005,00			15.458.785,00
643	-- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	36.154.105,00			15.467.096,00
655	-- Наплатети отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)				4.000,00
661	-- Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	5.779.635,00			5.113.635,00
671	-- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)				143.221,00
673	-- Униформи-заштитна облека и обувки (< или = АОП 208 од БУ)				26.060,00
674	-- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)				71.233,00
675	-- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	1.252.357,00			814.962,00
677	-- Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	1.065.122,00			874.412,00
678	-- Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)				202.150,00
679	-- Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)				691.914,00
682	-- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	278.561,00			283.609,00
691	-- Вклучуирани надомести за време на боледување	105.698,00			182.576,00
694	-- Јубилејни награди (< или = АОП 217 од БУ)	99.732,00			191.216,00
695	-- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	533.340,00			386.657,00
696	-- Помошти (< или = АОП 217 од БУ)	29.145,00			15.000,00
698	-- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	54.737,00			28.315,00
699	-- Дневници за службени патувања (< или = АОП 217 од БУ)	27.266,00			8.750,00
700	-- Надомести на трошоците на вработените и подарици (< или = АОП 217 од БУ)	29.707,00			65.750,00
707	-- Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на упраќен и	1.038.885,00			1.314.188,00



	надзорен одбор, одбор на директори и управители				
709	-- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	115.595,00			146.235,00
710	-- Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	71.259,00			70.788,00
711	-- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	142.468,00			122.748,00
714	-- Членарини на едруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ)	22.629,00			19.964,00
715	-- Надоместоци за повремени и привремени работи (< или = АОП 217 од БУ)	245.557,00			307.197,00
716	-- Надоместоци на име авторски хонорари (< или = АОП 217 од БУ)				84.687,00
717	-- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	348.130,00			655.684,00
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	30,00			29,00
723	-- Просечен број на вработени ао седиштето на субјектот врз основа на состојбата на крајот на месецот	30,00			25,00

Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста на тековна година	Претходна година
2285	- 35.11 - Производство на електрична енергија	22.100,00			
2293	- 36.00 - Собирање, обработка и снабдување со вода	42.449.439,00			

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

Извјавувам, 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. 05-12.011
07.08.2023, 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: 020419232-7-09-000

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 запуштување на основна главница на Јавното претпријатие
- 2013 година зголемување на основна главница на Јавното 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 главница на Јавното претпријатие
- 2019 година зголемување на основна главница на Јавното претпријатие
- 2019 година запуштување па измена на Статутот на Јавното претпријатие
- 2021 година зголемување на основна главница на Јавното претпријатие
- 2022 година зголемување на основна главница на Јавното претпријатие
- 2022 година разрешување на Директор и именување на в.д. Директор

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 29 вработени од кои 28 редовни вработени и 1 Директор кој го именува Управниот одбор на Јавното претпријатие

- ВСС - 15 (петнаесет) вработени
- Високо образование - 1 (еден)
- ССС - 13 (тринадесет)

Сопственичка структура: Државна, основач Влада на Република Северна Македонија

Други релевантни информации за друштвото: електронско сајдаче: e-mail:
contact@hszletovica.com.mk
ЕМБС 5532515

2. Основи за подготовкa на Годишната сметка

Извјава за усогласеност (стандарти врз основа на кои е подготвена годишната сметка):
ИП „ХС, Злетовица“. Пробиштил 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 поединчна или консолидирана:
Годишната сметка е поединчна

Валута на презентација:
Годишната сметка е презентирана во македонски динари (МКД)

3. Значајни сметководствени политики

Како прилог кой белешките се дава краток опис на розтајните 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 РМ“, бр. 159/09, 164/10 и 107/11).
Годишната сметка е изготвена со применета на принципот на пресметковања 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, намалејќи за одобрените дисконти и да покот на додадена вредност. Приходот се признава (овидентира) во моментот кога услугата е извршена, односно добрата се продадала.

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 и најдодна 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 2022 година не се применеше горенаведениот исклучок Претпријатието ќе искажеше позитивна курсна разлика по обврската од заемот во јапонски јени од 365.486.186,00 денари.

3.2.2 Приходи од наемици (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 искажуваат 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 (принцид на спротивставување).

3.3.1 Трошоци од наемици (Оперативен лизинг)

Трошоците поврзани со оперативниот наем (лизинг) се признаваат - за периодот за кој се изпраќени. Овие трошоци се однесуваат на изнајмување на деловни простории, магацини, превозни средства и други недвижни 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 2022 година не се применеше горенаведениот исклучок Претпријатието ќе искаже расход за камати по основ на заемот во јапонски јени од 23.012.051,00 денари.

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

Друштвото амортизира матерijални средства (недвижности, постројки и опрема) и на нематеријалните средства (патенти, лиценци и софтвер) ја пресметува правопропорционално. Амортизацијата за 2022 година изнесува 140.960.082,00 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, цёководи, 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 канцелариска 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 Плати и надомесици од плати на вработените

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

3.3.6 Расходи од нестанкови курсни разлики

Друштвото искачува расходи од курсни разлики во согласност со барањата на МСС 21, кои настапуваат од трансакции во странска валута кои се пренедуваат во денари.

Расходите од негативни курсни разлики се признаваат за периодот за кој се однесуваат а се пресметуваат според побарувачката и обврските изразети 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 подправки кои го продолжуваат корисниот век и функционалноста на средството се капитализираат. Подправките за сервисирање и одржувањата се прикажуваат како трошок во моментот на кийно настанување и се исказуваат 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 исказуваат според нивната набавна вредност намалена за акумулираната амортизација и акумулираната загуба заради обезвреднување. Одржувањето на софверот се признава како трошок во моментот на неговото настанување.

3.6 Сметководствена политика на запахи

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

3.7 Сметководствена политика на побарувања

Друштвото ги исказува 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 доспели 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 да плаќање.

Вредносното усогласување (отписот) на побарувањата се спроведува врз основа на стапоската структура на побарувањата и кога се оцелува дека делумната или целосната наплата на побарувањето понеке не е веројатна при што се признава расход. Последователните наплати на претходно отишаните побарувања и соодветното намалување на исправката се признаваат како приход.

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

Побарувањата ти 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 пработените, обврските за даноци, придонеси и други давачки, обврските врз основа на удел во резултатот и останатите краткорочни обврски ги признава во вредност која е исказана 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 денарите по девизен курс од 31.12.2014 година и ќе остане на тој износ до 2029 година од каја Претпријатието. Извештајот ќе започне да го враќа заемот кой Министерството за финансии. Горенаведениот исклучок се базира и е во согласност со Записникот од Управата за јавни приходи за контрола на данокот на добивац 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 доспејување им е до 12 месеци.

Обврските спрема поврзаните друштва, обврските по заеми, обврските спрема кредитите на финансиските институции, обврските за иванси, обврските спрема добавувачите и останатите долгороочни обврски се искажуваат по номинална вредност, зголемена за достасаните камати според склучениот договор.

3.9 Сметководствената политика на пари и парични еквиваленти

Друштвото парите и паричните еквиваленти од средбата на трансакциски сметки, благајната и останатите ликвидни вложувања со рок на доспевање до три месеци, (или помалку) кои можат да се конвертираат во познати парични износи и се изложени на незначајен 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. Користењи процеси

Во согласност со својата сметководствена политика, менаџментот проценките ги разгледува периодично и промените во проценките ги прикажува во периодите во кои истиот истиота настапуваат, а се однесуваат на обезвредување на финансиските средства и финансиските обврски.

За извештајната 2022 година менаџментот смета дека евидентирани 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 консистентно, 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 процесни дека новата сметководствена политика води кон подобра презентација на случајувањата 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 поединачните 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 сретстата 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 (знаејќи грешка) друштвото ретроспективно ја исправа материјалната грешка од претходниот период во првото финансиски извештај одобрен за објавување; откако истата била откриена, при што повторно ги прикажува компаративните износи за претходниот презентиран период кога грешката се појавила, или доколку грешката се појавила пред да биде презентирана најранниот претходен период, повторно ги прикажува почетните санди на средствата, обврските и главите за најранниот претходниот презентиран период.

6. Управување со ризик

Друштвото има востановено 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 договореното време, друштвото ги анализира и презема мерки со кои одобрениите заеми, заедно со каматите ги најратува редовно и речиси без никакво задочиување.

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 средствата за Проектот Злетовица во Буџетот на Република Северна Македонија за соодветниот период. Мениџерскиот 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. (крсит искажан во јапонски језик), бидејќи курсните разлики и каматата од јапонскиот кредит нема да се евидентираат до 2029 година.

7. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Опис	Патенти и лиценци	Гудвил	Софтвер	Ост. пред.	Средства во подготовкa	Итакуно
Набавна вредност салдо на 01.01.2022г. зглесмување намалување салдо на 31.12.2022г.	0	0	36.000	0	0	36.000 0 0
Исправка на вредност салдо на 01.01.2022г. амортизација намалување салдо 31.12.2022г.	0	0	15.600 7.200	0	0	15.600 7.200 0
Нето сметководствена вредност на 31.12.2022г.	0	0	13.200	0	0	13.200
Нето сметководствена вредност на 01.01.2022г.	0	0	20.400	0	0	20.400
						0
Набавна вредност салдо на 01.01.2021г. зглесмување намалување салдо на 31.12.2021г.	0	0	36.000	0	0	36.000 0 0
Исправка на вредност салдо на 01.01.2021г. амортизација намалување салдо 31.12.2021г.	0	0	8.400 7.200	0	0	8.400 7.200 0
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

8. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

опис	земјиште	градежни објекти	бирача	материјали и средства во подготвка	вкупно
Набавна вредност					
сaldo на 01.01.2022г.	135,651,804	5,407,278,141	327,406,664	74,228,448	5,944,565,057
зглемување		75,690	254,832	13,676,097	14,106,619
намалување			95,000		95,000
saldo на 31.12.2022г.	135,651,804	5,407,353,831	327,666,496	87,904,545	5,958,576,676
Исправка на предност					
saldo на 01.01.2022г.	123,130,063	1,175,662,722	272,198,230	0	1,570,991,015
амортизација		131,649,256	9,134,624		140,783,880
зглемување	22,160		109,524		131,684
намалување			95,000		95,000
saldo 31.12.2022г.	123,152,223	1,307,311,978	281,347,378	0	1,711,811,579
Нето сметководствена вредност на 31.12.2022г.	12,499,581	4,100,015,853	46,419,118	87,904,545	4,246,765,097
Нето сметководствена вредност на 01.01.2022г.	12,521,741	4,231,615,419	55,208,434	74,228,448	4,373,574,042
Набавна вредност					
saldo на 01.01.2021г.	135,651,804	5,406,585,711	326,108,628	73,867,162	5,942,213,312
зглемување		692,430	1,298,036	624,428	2,614,894
намалување			263,149		263,149
saldo на 31.12.2021г.	135,651,804	5,407,278,141	327,406,664	74,228,448	5,944,565,057
Исправка на вредност					
saldo 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
зглемување	23,822	54,307	30,128		84,435
намалување					23,822
saldo 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

9. БИОЛОШКИ СРЕДСТВА

опис	Недов. Земј. Произ.	Основно стадо	Оброчно стадо	Повеќето птици	Сред. во подгот.	Вкупно
2022						
Состојба на 01.01.2022г.				796.040		796.040
Зголемување како резултат на набавки						0
Намалување како резултат на продажби						0
Ожненати земјоделски производи пренесени во залихи						0
Промена на вредноста на биолошките средства						0
Трошоци на амортизација на биолошките средства				165.405		165.405
Состојба на 31.12.2022 г.	0	0	0	630.635	0	630.635
Нетековни средства						0
Тековни средства						0
Вкупно биолошки средства	0	0	0	630.635	0	630.635
2021						
Состојба на 01.01.2021г.				961.446		961.446
Зголемување како резултат на набавки						0
Намалување како резултат на продажби						0
Ожненати 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

10. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА

	Тековна година	Претходна година
Вложувања во конвертибилни обврзници		
Вкупно		
Број на конвертибилни обврзници:		
Права коеј посат конвертибилни обврзници		

11. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

	Тековна година	Претходна година
Побарувања од купувачи во земјата	38.743.939	26.091.713
Побарувања од купувачи во странство		
Застареен, сомнителен и спорен побарувања		
Вредностно усогласување на побарувањата		
Вкупно	38.743.939	26.091.713

12. НАРИЧНИ СРЕДСТВА

	Тековна година	Претходна година
Нарични средства на денарски сметки	5.138.380	446.299
Нарични средства на платежни картици-денари	10.438	11.527
Нарични средства во денарска благајна	15.348	2.735
Девизна сметка		
Девизна благајна		
Вкупно	5.164.166	460.561

13. ОСНОВНА ГЛАВНИНА

Родови на акции Во сопственост

		01.01.2022	%	зголем.	намал.	31.12.2022	%
	Физички лица						
	Правни лица						
	Откупени						
Обични акции	сопствени акции						
Приоритетни акции	ФПИО						
	Вкупно						

		01.01.2021	%	зголем.	намал.	31.12.2021	%
	Физички лица						
	Правни лица						
	Откупени						
Обични акции	сопствени акции						
Приоритетни акции	ФПИО						
	Вкупно						

14. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Обврски со рок на доставување над 5 години:	Тековна година	Претходна година
Вид на обврска	Вид на <u>обезбедување</u>	
Обврски спрема пovрзани друштва		
Обврски спрема добаву,		
Обврски спрема, пovрзани друштва по основ на заеми и кредити		
Обврски по јеслов на кредити	4.128.934.276	4.128.934.276
Обврски по јеслов на заеми		
Останати долготочни обврски		
Вкупно	4.128.934.276	4.128.934.276

15. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

	Тековна година	Претходна година
Добавувачи во земјата	4.145.859	13.398.929
Добавувачи во странство		
Добавувачи за нефактурирани стоки		
Вкупно	4.145.859	13.398.929

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	36.154.105	15.467.096
Приходи од продажба во странство		
Вкупно:	36.154.105	15.467.096

18. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

	Тековна година	Претходна година
Приходи од наемници		
Приход од наплатени отпечатани побар.		
Приходи од државни поддршки		
Вкупно:		

19. ОСТАНАТИ РАСХОДИ

	Тековна година	Претходна година
Транспортни услуги		
Трошоци за саеми		
Наемници		
Деквизити за службени патувања и патни трошоци		
Трошоци за членови на оргалот на управување, надзорниот одбор и за членовите на останатите органи	54.737	28.315
Трошоци за промоција, пропаганда и реклами	1.038.885	1.314.188
Премии за осигурување	173.311	100.727
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	71.259	70.788
Трошоци за ревизија	142.468	122.748
Трошоци за останати интелектуални услуги	91.500	81.000
Вредносно усогласување на краткорочни побарувања	502.187	574.684
Загуби од оутгивање на нетековни средства		
Останати расходи	21.772.488	19.018.595
Вкупно останати оперативни расходи	23.846.035	21.311.045

20. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ ДРУШТВА

	Тековна година	Претходна година
Побарување по основ на купопр.односи		
Обврски по основ на купопрд. односи		
Приход од продажба на готови производи		
Приходи од продажба на стоки		

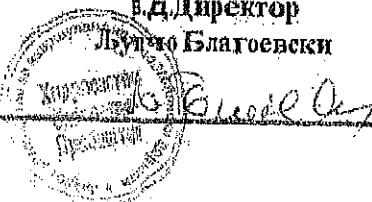
Овластен смѣтководител

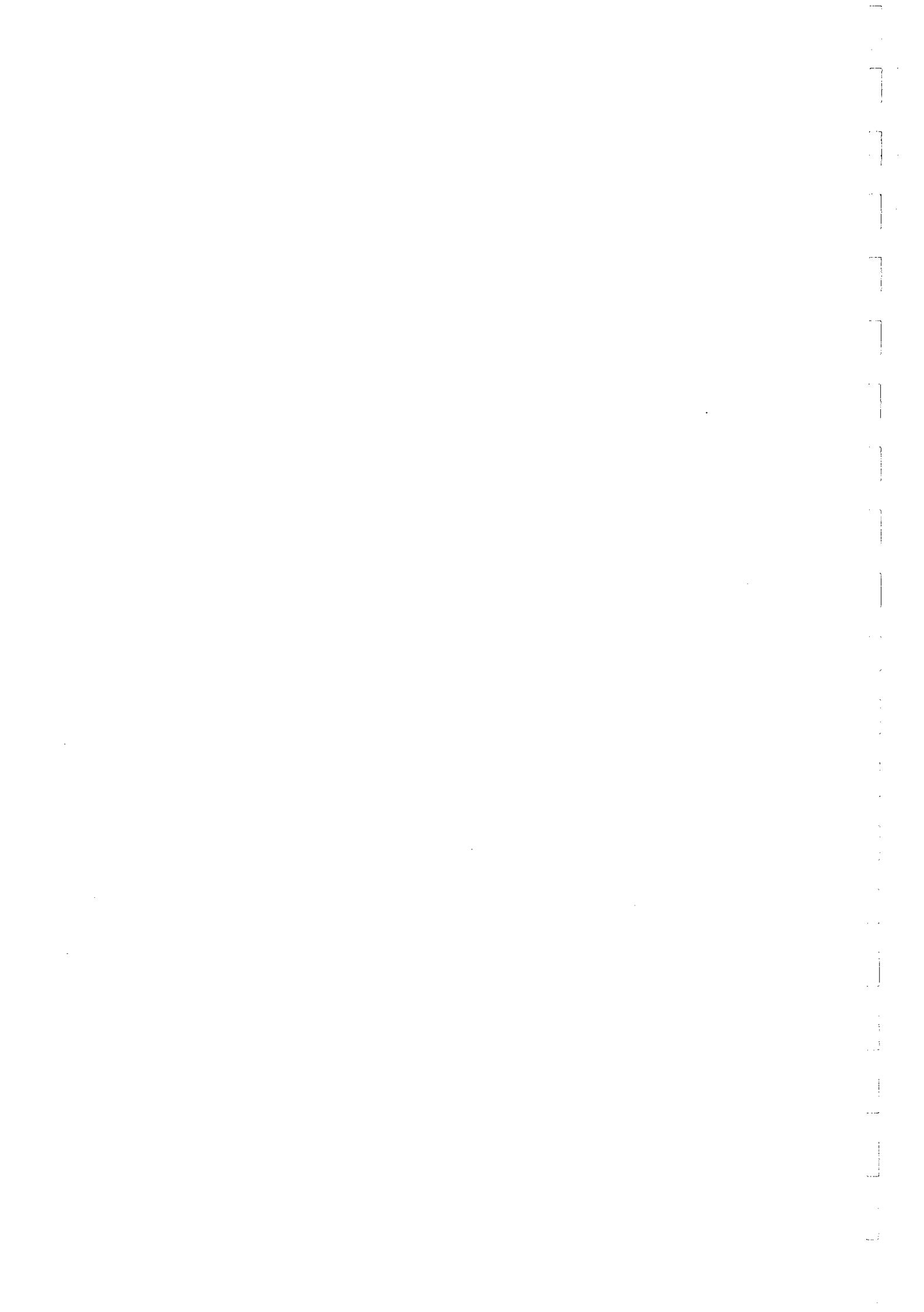
Митко Мајлов

Пробиштип
31.12.2022 година

ЈПХС Злетовица - Пробиштип
в.д. Директор

Лутако Благоевски





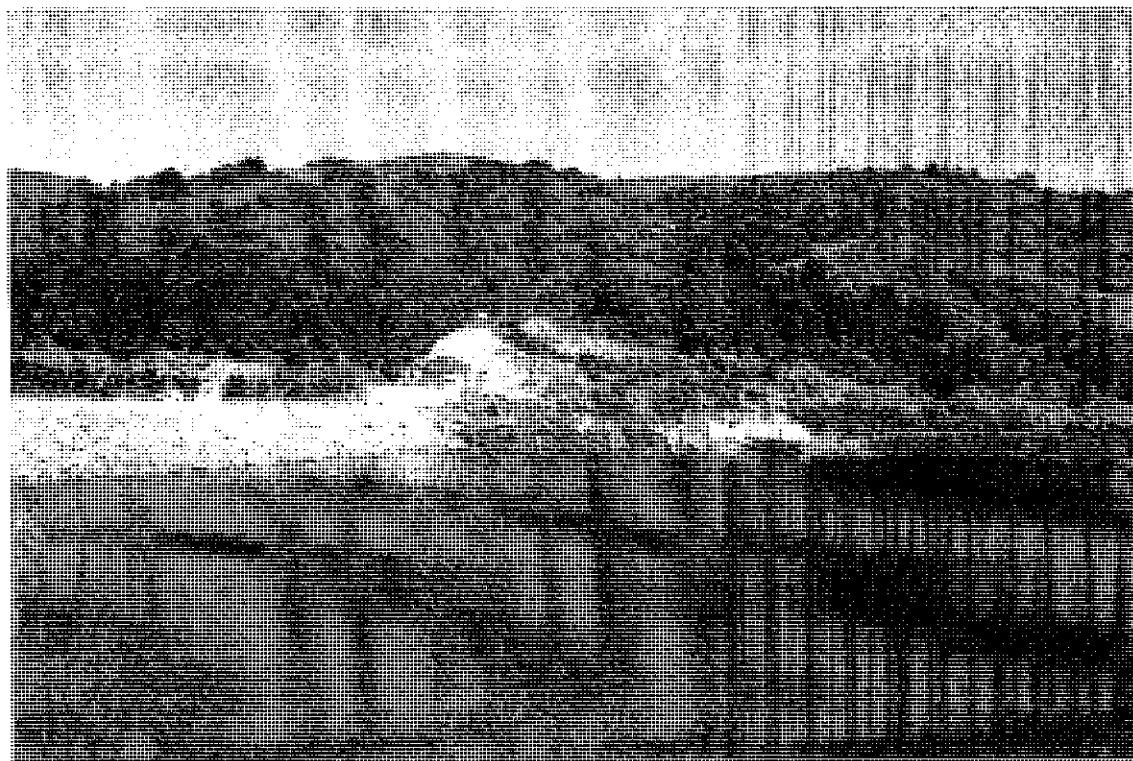
Годишен извештај за работењето во 2022 година



Јозе преторија за издавачка агенција поделитејтејеје
Хидросистем Злетовица - Пробиштип

Бр. 01-244/51
23. 03. 2023 год.

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО
НА ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА - ПРОБИШТИП
ВО 2022 ГОДИНА



Пробиштип, Март 2023

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА ЗА 2022

Јавен претпријатје за издавачка делатност
Хидроенергетски Заповедици - Пробиштип

Бр. 01-247/51
23. 03. 2023 год.

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО НА ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА - ПРОБИШТИП ВО 2022 ГОДИНА

Изработиле:

Проектен Менаџер, со
овластување

Миле Илиевски, д.е.и.



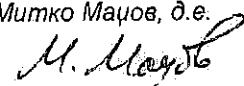
Раководител на сектор за
општи, правни работи и
човекови ресурси

Мая Сточева, д.п.



Раководител на сектор за
финансиско работење

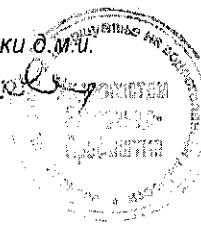
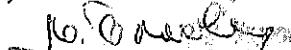
Митко Мацов, д.е.



Одобрил:

В.д.Директор

Лъвлчо Благоевски д.м.и.



ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА ЗА 2022

Содржина	страница
1. Податоци за претпријатието	4
2. Организациона поставеност и кадровска опременост на ЈП ХС Злетовица - Пробиштип	5
3. Извршени работи, деловни активности во 2022 година по сектори	7
4. Табеларен преглед со коментар за потпишаните и реализираните договори за Јавни набавки во 2022 година	13
5. Финансиска состојба	15
6. Заклуччно мислење	24

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА ЗА 2022

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 сирова 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 сирова вода се испорачува до општините Пробиштип, Свети Николе и Штип. Но, во тек се интензивни активности за комплетно ставање во функцијата на системот, со што сирова вода ќе користат и општините Штип, Лозово и Карбинци, за што со Буџетот на Република Северна Македонија за 2023 година се обезбедени финансиски средства.

Изработка на техничката документација за Фаза 2 и Фаза 3 од проектот Хидросистем Злетовица е завршена од страна на Конзорциумот SWECO AQYA HUDRO и исплатени се средствата од грантот добиен од Европската инвестициона банка. Со последната исплата грантот од ЕИБ е затворен. Се очекува, во текот на 2023 година 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. Сировата 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 2022 година е евидентирано како мал деловен субјект.

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА ЗА 2022

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 седум 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 три членови, кои ги именува и разрешува Владата на Република Северна Македонија.

Владата на Република Северна Македонија со Решението бр.14-11952/1 од 27.12.2022 година именува вршители на должноста членови на Управен одбор на ЈП ХС Злетовица – Пробиштип.

Податоци за в.д. 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	Васко Златковски	Државен универзитет Гоце Делчев - Штип	426.823	Не		1.802
2	Ненад Павиќевиќ	ЈКП Никола Карев Пробиштип	355.335	Не		67.927
3	Тодорче Мишевски	Прима Инженеринг доо Скопје Страбаг АГ Подружница Страбаг Скопје	280.395 120.491	Не		84.277
4	Тамер Јамаковски	СОУ Гимназија Славчо Стојменски - Штип	359.670	Не		1.705
5	Панче Стоименовски	Мебел –Стил ДООЕЛ Виница Мебел Ви Бранко ДООЕЛ Виница	453.556 118.206	Не		66.915

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	314.053	Не		98.000
2	Марија Бикова	АД Граве неживот Скопје	202.580	Не		81.900
3	Стојанчо Лазаров	Прима Верка Фешн дооел Виница Скеил Фокус дооел Скопје	500.000 143.544	Не		89.696

Со Јавното претпријатие раководи Директор, кој го именува и разрешува Управниот одбор на ЈП ХС Злетовица - Пробиштип, по претходно спроведен јавен конкурс односно в.д.Директор именуван од Управниот одбор. 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

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА ЗА 2022

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

Преглед на бројот на вработени во претпријатието по сектори на 31.12.2022 година

РБ	Опис	Неопределено/ Определено/	Број на враб.
1	Директор/в.д.Директор	Мандат од 6 мес.	1
2	Тим за поддршка на директорот (менаџмент)	неопределено	1
3	Сектор за општи, правни работи и човекови ресурси	неопределено	8
4	Сектор за финансиско работење	неопределено	3
5	Технички сектор	неопределено	16
Вкупно			29

Преглед на бројот на вработени во претпријатието по образование на 31.12.2022 година

РБ	Опис	Вкупен број на вработени	Директор и Тим за поддршка 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	2	5	2	6
4	ВШС	1	0	0	1	0
5	CCC	13	0	3	0	10
6	Основно образ.	0	0	0	0	0
	Вкупно	29	2	8	3	16

Преглед на бројот на вработени во претпријатието по старосна структура на 31.12.2022 г.

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

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА ЗА 2022

3. Извршени работи, деловни активности во 2022 година по сектори

3.1 Извршени активности во Техничкиот сектор

3.1.1 Брана Кнежево со придржни објекти и опрема

Во 2022 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-noch (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 придржни 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 врше 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-noch)
 - ✓ Систем за мерење на деформации DSM

За да се обезбеди квалитетно водоснабдување на општините Штип, Пробиштип и Свети Николе, како и во наредниот период на општините 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 функционалносат на браната со придржни објекти и стабилноста на теренот околу браната и акумулацијата Кнежево за 2022 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 2022

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА ЗА 2022

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

- Еден пат месечно се врши основна анализа на квалитетот на водата по следните физико-хемиски параметри (температура, боја, матност, pH, Потрошувачка на KMnO₄, Електропроводливост, амонијак, хлориди, нитрати, нитрити, железо, манган, сув остаток и хемиска потрошувачка на O₂) и микробиолошки параметри (вкупен број на колiformни бактерии, колiformни 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 клостриди) од десет мерни места: Зафат Кратово, Акумулација Кнежево, Венечка река, Зеленоградска река, Зафат 1, Мушковска река, под Рибник, река Ештерец, Зафат 3 и место по избор на нарачател.
- 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 остранување
- 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 направија три сезонски анализи (пролетна, летна, есенска), а останатата една анализа (зимска) се изработи во 2022 година.

3.1.3 Извештај за активности во 2022 на зафати и доводни цевководи

Во текот на 2022 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 следниве активности:

- 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

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА ЗА 2022

- Чистење на предталожникот на Зафат 3 од наталожен материјал(песок,тalog,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

3.1.3б 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 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 Свети Николе се изврши едно санирање на дефект со ламинација на полиестерска цевка на цевководот DN460
- На цевководот за водоснабдување на Лозово се извршија седум санирања на дефект со ламинација на полиестерска цевка на цевководот DN200

3.1.4 Извештај за активности во 2022 за одржување и сервисирање на заедничките објектите и опремата од ХС Злетовица

- Во Мај/2022 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.
- Поради секојдневната ангажираност на опремата во SCADA центарот се извршени помали и поголеми интервенции на истата опрема.

3.1.5 Консултантски услуги за Фаза 2 - наводнување и Фаза 3 - енергетика од ХС Злетовица, финансиирани 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 инвестиционија банка (ЕИБ), и тоа:

1. Преглед и коментар на претходната техничка документација
2. Ажурирање на Физибилити студија за системот за наводнување - Фаза 2
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

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА ЗА 2022

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 ја изработи комплетно целата документација. 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 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 е извршена комплетна исплата.

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, кои се потпишаа на почетокот на 2022 година.

3.1.5.1 Активности во 2022 година

Во текот на 2022 година, за успешно реализација на Договорот за Грант склучен со ЕИБ и Договорот за Консултантски услуги склучен со конзорциумот Sweco Aqua Hydro, се превземаат повеќе мерки и активности, и тоа:

- Одржани се повеќе состаноци со надлежните Министерства инволвирани во проектот, со цел да се забрза постапката и комуникацијата со ЕИБ, за реализација 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:

- 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

3.1.5.2 Реализација на Грант од Центарот за Меѓународна Соработка и Развој од Република Словенија во 2022 година

Во текот на 2022 година, започна реализација на проектот *Надградба на Хидросистем злетовица (SCADA)* во вкупна вредност од 25.228.898 денари. Средствата се обезбедени преку грант од Центарот за Меѓународна Соработка и Развој (ЦМСР) од Република Словенија во вредност од 9.532.500 денари, Министерството за земјоделство, шумарство и водостопанство (МЗШВ) во вредност од 13.302.032 денари и сопствено учество од 2.394.366 денари. Реализацијата на проектот е во две години (2022/23) и се однесува на Дел 1: Рехабилитација и надградба на системи од ХС Злетовица (SCADA систем, Систем за оскултација и Систем за алармирање на брана Кнежево) и Дел 2: Рехабилитација на хидро-механичка опрема во темелна затварачница на брана Кнежево.

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА ЗА 2022

3.1.6 Главни технички карактеристики

Во 2022 година како главни технички карактеристики би ги издвоиле следниве:

воден баланс

Опис	М.е.	Реализација		2022 / 2021(%)	Струк. 2022
		2021	2022		
Влезен волумен на вода во системот	м3	3.953.128	8.726.049	220,74	100,00
Фактуриран волумен на вода	м3	3.234.056	7.671.339	237,20	87,91
Нефактуриран волумен на вода	м3	719.072	1.054.710	146,68	12,09
 Фактуриран волумен на вода	 м3	 3.234.056	 7.671.339	 237,20	 100,00
Фактурирана вода за пиење	м3	2.642.000	7.377.855	279,25	98,17
Фактурирана вода за наводнување	м3	592.056	293.484	49,57	3,83
 Нефактуриран волумен на вода	 м3	 719.072	 1.054.710	 146,68	 100,00
Измерена нефактурирана вода	м3	0	49.412		4,68
Неизмерена нефактурирана вода	м3	719.072	1.005.298	139,80	95,32
 Неизмерена нефактурирана вода	 м3	 719.072	 1.005.298	 139,80	 100,00
Оштетена опрема	м3	419.264	428.890	102,30	42,66
Дренирање поради матна вода	м3	43.200	85.928	198,91	8,55
Дефект на цевководи	м3		61.940		6,16
Тестирање на филтерстаница во Штип	м3	256.608	428.540	167,00	42,63

индикатори за успешност

опис		2021 реализација	2022 план	2022 реализација
1	Континуитет во снабдувањето	24/24	24/24	24/24
2	Неприходувана вода	18,19%	16,91%	12,09%
3	Неприходувана вода	22,01м³/км/ден	61,22м³/км/ден	32,29м³/км/ден
4	Ефикасност на наплатата	71,91%	90%	63,30%
5	Оперативни трошоци за вршење на водната услуга	6,49 ден./м³	2,76 ден./м³	3,06 ден./м³
6	Коефициент на испади (пукања) на цевките	0,01 испади/км/год	0,25 испади/км/год	0,01 испади/км/год
7	Денови на наплата на побарувањата	588 дена	400 дена	671 дена
8	Денови на плаќање на обврските	15 дена	17 дена	15 дена
9	Потрошувачка на енергија	0,06 kWh/m³	0,06 kWh/m³	0,0035 kWh/m³
10	Покривање на трошоците (оперативни)	73,61%	241,43%	154,09%
11	Покривање на трошоците (оперативни) за наплатени услуги	66,21%	216,57%	102,41%

број на прекини на водоснабдување поради дефект на доводни цевководи

2021 број на прекини	2022 планирани прекини	2022 прекини	
		0	1
1	0		1

број на приклучоци

опис	2021 број на приклучоци	2022 планирани нови приклучоци	2022 реализирани нови приклучоци
Водоснабдување	2	1	1
Наводнување	24	2	1

ЈКП Плачковица од Карбинци ја користи сировата вода од Хидросистемот Злетовица како техничка вода а во горенаведената табела е евидентиран во графиката наводнување.

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА ЗА 2022

3.2 Секторот за финансиско работење - активности и карактеристики

Во 2022 година беа извршени следните активности од Секторот за финансиско работење:

- Кничења на влезни фактури
- Кничења 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
- Кничења 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
- Кничења на изводи 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 Директорот на Претпријатието
- 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 доставување 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, коресподенција, архивирање на документи, подготовкa 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 2022 година Секторот за општи, правни работи и човекови ресурси вршеле:

- ✓ 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 реализација
- ✓ 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

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА ЗА 2022

- ✓ 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 2022 година

Во Одделението за јавни набавки, лицето задолжено за јавни набавки во текот на 2022 година согласно Законот за јавни набавки ги спроведуваше сите постапки по објавените тендери, кои беа предвидени во Годишниот план за јавни набавки во 2022 година на ЈП ХС Злетовица - Пробиштип.

р б	Број на оглас	Предмет на договорот за јавна набавка	Вид на договор от за јавна набавка	Вредност на договорот со ДДВ (денари)	Арх.број на договорот
1	07054/2022	Потрошени канцелариски материјал	стоки	149.244,53	бр.03-246/1 од 17.05.2022 година
2	06936/2022	Моторни бензини, дизел гориво, лесно масло за горење(ЕЛ-1) и Течен нафтен гас (LPG)	стоки	1.020.000,00	бр.03-240/1 од 13.05.2022 година
3	07620/2022	Лични заштитни средства – ЛЗС	стоки	299.791,00	03-254/1 од 19.05.2022 година
4	06907/2022	Месечна анализа на површинските води на ниво на основна анализа	услуги	266.400,00	бр.03-245/2 од 17.05.2022 година
5	08393/2022	Одржување-сервисирање на службени возила и набавка на автогуми	услуги	546.688,73	бр.03-292/1 од 06.06.2022 година
6	12918/2022	Одржување на зафати, доводни цевководи и шахти	услуги	491.564,00	бр.03-396/1 од 11.08.2022 година
7	09995/2022	Одржување на електроенергетски објекти и инсталации	услуги	299.838,00	бр.03-336/1 од 04.07.2022 година
8	12984/2022	Рехабилитација и надоградба на Хидросистем Злетовица - SCADA	стоки	15.595.143,00	бр.03-531/1 од 27.09.2022 година
9	11139/2022	Потрошни резерви делови, градежен материјал и материјали за одржување на недвижности и опрема	стоки	359.850,00	бр.03-358/1 од 20.07.2022 година
10	13783/2022	Стручен надзор над проект за Рехабилитација и надоградба на Хидросистем Злетовица (SCADA), за ДЕЛ 1 – Стручен надзор над Рехабилитација на системи на ХС Злетовица (SCADA Систем, Систем за алармирање и Систем за оскултација)	услуги	460.200,00	бр.03-530/1 од 27.09.2022 година
11	06905/2022	Редовна комплексна анализа	услуги	117.000,00	бр.03-227/1 од 06.05.2022 година
12	15945/2022	Рехабилитација и надоградба на Хидросистем Злетовица, Санација на	стоки	9.633.755,00	бр.03-606/2 од 28.10.2022 година

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА ЗА 2022

		хидромеханичка опрема на темелен испуст на брана Кнежево			
13	16181/2022	Стручен надзор над проект за Рехабилитација и надоградба на Хидросистем Злетовица, Стручен надзор над санација на хидромеханичка опрема на темелен испуст на брана Кнежево	услуги	300.900,00	бр.03-601/1 од 27.10.2022 година
14	14593/2022	Хидромеханичка опрема (вентили, протокомери и др)	стоки	1.371.160,00	бр.03-558/1 од 06.10.2022 година
15	10330/2022	Сукцесивна набавка на електрична енергија	стоки	2.000.000,00	бр.03-359/1 од 20.07.2022 година
16	18424/2022	Полиестерски цевки	стоки	400.000,00	бр.03-682/1 од 28.11.2022 година
17	20119/2022	Ревизија на финансиските извештаи за 2022 година	услуги	115.876,00	бр.03-716/1 од 09.12.2022 година
20	20773/2022	Сеизмички мониторинг, одржување и сервисирање на инструменти за регистрација на силни земјотреси инсталирани на браната Кнежево	услуги	295.000,00	бр.03-752/1 од 21.12.2022 година
19	20756/2022	Сеизмичко набљудување за следење на сеизмичката активност – индуцирана сеизмичност на брана Кнежево и одржување на сеизмолошка станица	услуги	209.981,00	Бр.03-753/1 од 21.12.2022 година
20	22060/2022	Изработка на елаборат за анализа и оценка на стабилноста и функционалноста на браната со придружните објекти и акумулацијата	услуги	119.180,00	Бр.03-39/1 од 10.01.2023 година

Во 2022 година во ЈП ХС Злетовица - Пробиштип се распишани вкупно 20 (дваесет) јавни набавки, од кои:

- 11 (единадесет) за набавка на услуги
- 9 (девет) за набавка на стоки
- 0(нула) за набавка на работи

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА ЗА 2022

5. Финансиска состојба

5.1 Биланс на успех

Резултат од работа

Резултатот од работата на Претпријатието во 2022 година покажува загуба од **122.335.378** денари која произлегува во најголема мера од високиот износ на амортизација од 140.960.082 денари.

Резултатот од работата без амортизација покажува добивка од 18.624.704 денари.

РБ	БИЛАНС НА УСПЕХ	ОСТВАРЕНО	ПЛАНИРАНО	ОСТВАРЕНО	ос.2022 / ос.2021 (%)	ос.2022 / пл.2022 (%)	Струк. анал. 2022 (%)
		2021	2022	2022			
28	Приходи од продажба	15.487.096	27.274.000	36.154.105	234	133	86,13
30	Останати оперативни приходи	5.141.457	6.725.000	5.782.080	112	86	13,61
31	Вкупно оперативни приходи (29+30)	20.608.553	33.999.000	41.936.185	203	123	98,74
32	Потрошени сировини и материјали	2.833.366	4.963.889	3.546.816	125	71	2,15
33	Трошоци за вработените	13.138.738	15.374.564	15.271.499	116	99	9,27
34	Амортизација на материјални средства	142.354.473	142.300.000	140.960.082	99	99	85,53
35	Вредносно усогласување на тековни средства	4	0	22.241	558025		0,01
36	Набавна вредност на продадени стоки						
37	Останати оперативни расходи	5.337.208	7.292.651	4.914.026	92	67	2,98
38	Вкупно оперативни расходи (32+33+34+35+36+37)	163.663.787	169.931.104	164.714.664	101	97	99,944
39	Добивка/Загуба од оперативно работење (31-38)	-143.055.234	-135.932.104	-122.778.479	86	90	
40	Приходи од финансирање	553.712	300.000	535.354	97	178	1,28
41	Расходи од финансирање	1.731	15.000	92.253		616	0,056
42	Добивка/Загуба пред оданочување (39+40-41)	-142.503.263	-135.647.104	-122.335.378	86	90	
43	Данок на добивка						
44	Нето добивка / загуба	-142.503.263	-135.647.104	-122.335.378	86	90	

ВКУПНИ ПРИХОДИ (31 + 40)	21.162.265	34.299.000	42.471.539
ВКУПНИ РАСХОДИ (38 + 41)	163.665.518	169.946.104	164.806.917
РЕЗУЛТАТ ОД РАБОТАТА	-142.503.263	-135.647.104	-122.335.378

ВКУПНИ ПРИХОДИ (31 + 40)	21.162.266	34.299.000	42.471.539
ТРОШОЦИ БЕЗ АМОРТИЗАЦИЈА (38 + 41 -34)	21.311.045	27.646.104	23.846.835
РЕЗУЛТАТ ОД РАБОТАТА БЕЗ АМОРТИЗАЦИЈА	-148.780	6.852.896	18.624.704

Вкупни приходи

Вкупните приходи во 2022 година изнесуваат **42.471.539** денари што претставува зголемување од 101% во однос на приходите во 2021 година и зголемување од 24% во однос на приходите планирани во 2022 година.

Најголемиот дел од приходите претпријатието ги остварува од продажба на сирова вода за пиење кои претставуваат 81,82% од вкупните приходи за 2022 година.

Во 2022 година се продадени 7.377.855м³ сирова вода за пиење и 293.484м³ вода за наводнување по цена без ддв од 4,71 денари.

Зголемување на приходите во 2022 во однос на остварените во 2021 година и планираните во 2022 година произлегува пред се од вклучување на ЈП Испар од Штип на Хидросистемот Злетовица од 03/2022 година.

Аналитички приходите се прикажани во наредната табела.

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА ЗА 2022

РБ	СПЕЦИФИРАНИ ПРИХОДИ	ОСТВАРЕНО	ПЛАНИРАНО	ОСТВАРЕНО	ос.2022 / ос.2021 (%)	ос.2022 / пл.2022 (%)	Струк. анал. 2022 (%)
		2021	2022	2022			
Приходи од дејноста							
1	Приход од вода за пиење	12.628.759	24.764.000	34.749.696	276	140	81,82
2	Приход од вода за наводнување	2.830.026	2.500.000	1.382.309	49	55	3,25
3	Приход од продажба на струја	8.311	10.000	22.100	266	221	0,05
4	Приходи од продажба (1+2+3)	15.467.096	27.274.000	36.154.106	234	133	85,13
5	Приход од приклучоци за наводнување	626.455	825.000	313.703	50	50	0,74
6	Приход од наплата по судски одлуки	27.696	50.000	0	0	0	0,00
7	Приход од доплата на вработени за мобилни апарати	98.990		37.932	38		0,09
8	Приходи од Буџет на РСМ	4.359.400	6.000.000	5.428.000	125	90	12,78
9	Останати приходи	28.916	50.000	2.445	8	5	0,01
10	Останати оперативни приходи (5+6+7+8+9)	5.141.457	6.725.000	5.782.080	112	86	13,61
Финансиски приходи							
11	Приход од камати од купопродајни односи	552.589	298.000	534.313	97	179	1,26
12	Приход од камати од деловни банки	1.123	2.000	1.041	93	52	0,002
13	Финансиски приходи (11 + 12)	553.712	300.000	535.354	97	178	1,26
14	Вкупно приходи (4+10+13)	21.162.285	34.299.000	42.471.539	201	124	100,00

Вкупни расходи

Вкупните расходи во 2022 година изнесуваат **164.806.917** денари што претставува зголемување за 0,7% во однос на 2021 година а намалување од 3% во однос на планираното за 2022 година.

Ако се земат во обзир расходите без амортизација тие во 2022 година изнесуваат **23.846.835** денари што претставува зголемување за 12% во однос на 2021 година а намалување за 14% во однос на планираното за 2022.

Аналитички трошоците се прикажани во наредната табела:

РБ	СПЕЦИФИРАНИ ПРИХОДИ	ОСТВАРЕНО	ПЛАНИРАНО	ОСТВАРЕНО	ос. 2022 / ос. 2021 (%)	ос. 2022 / пл. 2022 (%)	Струк. анал. 2022 (%)
		2021	2022	2022			
Расходи од дејноста							
401	Трошоци за материјали	249.928	590.000	415.919	166	70	0,252
4010	Потрошени канцелариски материјал	143.221	150.000	106.080	74	71	0,064
4011	Материјали за чистење и одржување	71.232	60.000	55.799	78	93	0,034
40110	Средства за заштита од корона вирус COVID 19	9.415	20.000				
4014	Работни униформи и обувки - ЛЗС	28.060	300.000	254.060	976	85	0,154
4019	Набавка на реагенси за лабораторија		60.000				
403	Трошоци за енергија	1.889.374	3.219.210	2.317.479	137	72	1,406
4030	Електрична енергија	814.962	2.000.000	1.252.357	154	63	0,760
4031	Глин	77.446	120.000	57.178	74	48	0,036
4032	Масло за горење ЕЛ-1	205.159	300.000	262.079	128	87	0,159
4033	Трошоци за гориво	591.807	799.210	745.865	126	93	0,453
405	Трош.за потрошени материј. и рез.делови	202.150	345.000	146.216	72	42	0,089
40501	Потрошени материјали и рез.делови за одржување на средства	202.150	300.000	146.216	72	49	0,089
40502	Набавка на сонда за одржување на катодна заштита на цевковод		45.000				
408	Трошоци за ситен инвентар и автогуми	691.914	809.879	667.202	96	82	0,405
40801	Трошок за ситен инвентар во употреба – фин.план	184.004	250.000	224.589	122	90	0,136
40802	Набавка на софтвер за бар код читач		30.000				
40803	Трош за ситен инвентар, како дел, при набавка на компјутери, опрема и хмо за наводнување од реализација на ГИП	268.103	239.088	239.086	63	100	0,146
40804	Трош за ситен инвентар - хмо за наводнување од запах на ЈПХЗ	77.447	15.658	15.658	20	100	0,010
40805	Трошок за ситен инвентар-моб.телефони платени од вработените	98.090	37.932	37.932	38	100	0,023
4081	Трошок за автогуми во употреба	43.370	237.000	149.934	348	63	0,091
410	Транспортни услуги	0	15.000	0			
4101	Транспортни услуги во патниот сообраќај		15.000	0			

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА ЗА 2022

411	Поштенски, телефонски и интернет услуги	283.609	290.000	278.581	88	96	0,169
41101	Услуги за фисична телефонија	23.298	30.000	25.418	109	85	0,015
41102	Услуги за мобилна телефонија	227.584	220.000	214.710	94	98	0,130
41112	Поштарина (писма и други пратки)	32.747	40.000	38.435	117	98	0,023
413	Услуги за одржување и заштита	682.559	2.517.000	933.314	137	37	0,666
41301	Одржување на книговодствен програм	22.800	42.000	35.593	156	85	0,022
41302	Одржување на возила	367.057	400.000	409.962	112	102	0,249
41303	Одржување на ПП апарати	13.856	40.000	17.246	124	43	0,010
41304	Одржување на централна климатизација	21.479	60.000				
41305	Одржување на зафати, цевководи и шахти	58.760	500.000	352.193	599	70	0,214
41306	Одржување на СЦДА системот	92.250	400.000	8.000	9	2	0,005
41307	Одржување на електроенергет објекти и електрични инсталации	43.650	300.000	85.500	196	29	0,052
41308	Одржување на постројки и опрема (копирни, моб.телефони, упс и др.)	7.949	100.000	3.820	48	4	0,002
41309	Одржување на ХМО во темелна затварачница на брана Кнежево	21.250	145.000				
41310	Метало-браварски услуги		145.000	3.000		2	0,002
41311	Годишен преглед и одржување на дигалки во темелна затварачница		30.000	18.000		80	0,011
41312	Сервисирање и ставање во функција на опремата за детекција на протекување на вода преку асфалтно јадро на брана Кнежево		145.000				
41313	Сервисирање и ставање во функција на првичната комора на цевководот за водоснабдување		30.000				
41314	Одржување на биоклинери на брана Кнежево, Зафат 1 и Зафат 3		30.000				
41315	Одржување на градежни објекти - останати несп.	33.508	150.000				
414	Останати наемници - закуп за радиофрејфенц.	22.210	30.000	22.140	100	74	0,013
4145	Наемници за закуп на радиофрејфенции	22.210	30.000	22.140	100	74	0,013
415	Комунални услуги	63.008	100.000	72.608	115	73	0,044
4150	Трошоци за вода и смет	58.758	70.000	57.608	98	82	0,035
4154	Услуги за дератизација	4.250	30.000	15.000	353	50	0,009
417	Трошоци за реклами, промоција и саеми	100.727	195.000	173.311	172	89	0,105
4170	Трошоци за реклама, промоција – фин. план	727	15.000	2.464	339	16	0,001
4171	Трошоци за реклами, промоција и саеми - ГИП	100.000	180.000	170.847	171	95	0,104
419	Останати услуги	1.542.884	1.511.000	1.284.050	84	86	0,785
41901	Редовна месечна анализа на површинските води на ниво на основна анализа	277.924	250.000	230.882	83	92	0,140
41902	Редовна годишна комплексна анализа	128.800	170.000	117.000	91	69	0,071
41903	Вонредни анализи на површинска вода	700	30.000	8.400	1.200	28	0,005
41904	Изработка на годишна студија за квалитет на вода од вертикален профил на акумулацијата заедно со крајбрежниот и длабински сегмент	326.106	0	92.118	28		0,056
41905	Сеизмички мониторинг, одржување и сервисирање на инструменти за регистрација на силни земјотреси инсталирани на брана Кнежево	295.000	300.000	285.000	100	98	0,179
41906	Сеизмичко набљудување за следење на индуцирана сеизмичност на браната Кнежево и одржување на сеизмолошка станција	209.981	210.000	209.981	100	100	0,127
41907	Изработка на геодетски елаборат за оскултација на браната Кнежево	42.099	60.000	34.145	196	140	0,051
41908	Изработка на елаборат за анализа и оценка на стабилноста и функционалноста на брана Кнежево и придружните објекти	66.080	120.000	65.720	99	55	0,040
41909	Годишен преглед и одржување на дизелагрегатите		100.000	18.510		19	0,011
41910	Годишен преглед и сервис на градежни машини	25.278	60.000	16.042	63	27	0,010
41911	Услуги за калибрација на инструменти	30.000	50.000	30.000	100	60	0,018
41912	Такса за истакнување на фирмa	8.000	6.000	6.000	100	100	0,004
41913	Регистрација на возила со авто одговорност	111.090	110.000	100.844	91	92	0,061
41914	Трошоци за фотокопирање, преписи и слично		10.000				
41915	Стручни работи од областа на безбедност и здравје при работа	11.500	15.000	8.500	74	57	0,005
41916	Услуги за исклучување и вклување на далекуводи и трафостанции	2.106	10.000	4.212	200	42	0,003
41917	Останати услуги - графички услуги	9.300	10.000	6.716	72	67	0,004
421	Плата и надоместоци на плата	12.418.898	14.490.467	14.450.725	116	100	8.768
421	Плата и недоместоци на плата	12.418.898	14.490.467	14.450.725	116	100	8.768
422	Останати трошоци за вработените	625.776	757.981	736.330	118	97	0,447
4221	Јубилејни награди	191.218	100.000	99.732	52	100	0,061
4222	Регрес за годишен одмор	388.657	533.340	533.340	138	100	0,324
4223	Помош во случај на смрт на чл.на пот.семејство	15.000		29.145	194		0,018
4224	Награда за учество во гаснење на пожар		37.000	36.472		99	0,022
4225	Надомест за успешност во работењето	26.402	37.641	37.641	143	100	0,023
4226	Други видови награди за вработени		50.000				

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА ЗА 2022

4227	Полагање на испити за доквалификации	6.500						
440	Дневници и др. трош. за службени патувања	28.315	68.116	54.737	193	80	0,033	
4400	Дневници за службени патувања во земјата	8.750	20.000	17.150	198	86	0,010	
4401	Дневници за службени патувања во странство		10.116	10.116		100	0,006	
4402	Трош. за превоз за службени патувања во земјата		3.000					
4403	Трошоци за ноќевања за службени пат. во земјата	6.500	5.000					
4404	Патарини, паркирања и слични трошоци	13.065	30.000	27.471	210	92	0,017	
441	Надоместоци на трошоци на вработените	65.750	58.000	29.707	45	51	0,018	
4413	Чланарина за овластен сметководител	1.400	3.000	3.000	214	100	0,002	
4414	Трошоци за систематски и лекарски прегледи	23.600	5.000	800	3	16	0,0008	
4415	Трошоци за образование, симпозиуми, семинари	40.750	50.000	25.907	84	52	0,016	
442	Надомест и други примања на чл. на УО и НО	1.314.188	1.366.700	1.038.885	79	76	0,630	
4420	Надомест на членови на УО и НО	1.314.188	1.346.700	1.035.827	79	77	0,629	
4422	Трош.за превоз на членови на УО и НО		20.000	3.058		15	0,002	
444	Трошоци за репрезентација	146.235	105.000	116.695	79	110	0,070	
44401	Трош.за репрезентација во улогитељски објекти	87.341	60.000	56.380	67	97	0,035	
44402	Трошоци за репрезентација во вдм-деловен објект	58.894	45.000	57.215	97	127	0,035	
445	Трошоци за осигурување на имот	70.788	80.000	71.259	101	89	0,043	
4451	Трош.за осигурување на материјални средства	70.788	80.000	71.259	101	89	0,043	
446	Банкарски услуги	122.748	144.304	142.468	116	99	0,086	
4460	Банкарски услуги (водење на сметки)	33.145	49.000	47.760	144	97	0,029	
4462	Трошоци за платен промет (банкарски провизии)	22.699	25.000	21.161	93	85	0,013	
4463	Трошоци за платен промет во странство (МФ за кредит)	61.304	61.304	65.947	108	108	0,040	
4468	Останати банкарски услуги (каматни листи)	5.600	9.000	7.600	138	84	0,005	
447	Административни, судски такси и чланарини	36.621	60.000	41.687	114	62	0,025	
4473	Чланарина на здруженија, фондации и сојузи	19.964	25.000	22.629	113	91	0,014	
44781	Трошоци за административни такси	6.611	20.000	7.866	119	39	0,005	
44782	Трошоци за судски такси		20.000					
44791	Такса за финансирање на Рег.ком. за енергетика	10.046	15.000	11.192	111	75	0,007	
449	Останати трошоци	665.684	766.140	593.687	91	77	0,360	
44901	Трошоци за договор за дело	307.197	250.000	245.557	80	98	0,149	
44902	Авторски хонорари	84.867						
44903	Ревизии на финансиски извештаи	81.000	120.000	91.500	113	76	0,056	
44904	Трошоци за прирачници, стручна литература	29.180	50.000	29.708	102	59	0,018	
44905	Трошоци за јавни огласи, имотни листови и друго	106.165	90.000	91.441	86	102	0,055	
44906	Трошоци за лиценци и сертификати			6.157			0,003	
44907	Услуги за вештачење	24.800	20.000					
44908	Трош.за времена експропријација	19.488						
44909	Трошоци за изработка на тендерска документација		145.140	121.500		84	0,074	
44910	Адвокатски услуги		20.000					
44911	Нотарски услуги		10.000	2.500		25	0,002	
44912	Токени за електронски потписи	3.177	6.000	6.324	199	105	0,004	
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	4	0	22.241	556.025		0,013	
4520	Вредносно усогласување на средства и заплихи	4		22.241	556.025		0,013	
460	Загуби од расходирање на средства	84.435	0	57.383	68		0,035	
4601	Неотишана вредност на расходирани средства	84.435		57.383	68		0,035	
464	Кусоци, кало, растур, расипување и кршење	0	0	35.721			0,022	
4840	Кусоци од кражба			32.468			0,020	
	Кусоци на товар на правното лице			3.263			0,002	
468	Казни, пенали, надоместоци на штети и друго	54.990	50.000	0				
4881	Надомест на штети	54.000	50.000					
4685	Останати казни и пенали	990						
469	Останати расходи од работењето	156.540	42.507	43.357	28	102	0,026	
4692	Трошоци од поранешни години	156.540	42.507	43.357	28	102	0,026	
474	Расходи по основ на камати	1.731	15.000	1.062	61	7	0,001	
4744	Камата од купопродажни односи		10.000					
4745	Камата од ненавремено плакање на јавни давчki	1.731	5.000	1.062	61	21	0,001	
475	Расходи од негативни курсни разлики	0	0	91.191			0,055	
4753	Расходи од негативни курсни разлики			91.191			0,055	
A	Вкупно оперативни расходи							
	Трошоци без амортизација	21.311.045	27.646.104	23.846.835	112	86	14,47	
	Останати расходи							
430	Амортизација	142.354.473	142.300.000	140.960.082	99	99	85,53	
B	Вкупно останати расходи	142.354.473	142.300.000	140.960.082	99	99	85,53	
B	Амортизација							
A	Вкупно расходи	(A + B)	163.665.518	169.946.104	164.806.917	100,70	97	100

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА ЗА 2022

Конто 401 - Трошоци за материјали ги содржи канцелариските материјали, материјалите за чистење и одржување на хигиена, средства за заштита од корона вирусот COVID19 и работни униформи и обувки - ЛЗС за работниците. За 2022 година овој трошок е на износ од 415.919 денари и е поголем за 66% во однос на 2021 година, поради зголемените пазарни цени на предметните материјали.

Конто 403 - Трошоци за енергија ја содржи електричната енергија, сите видови на погонско гориво за возилата, плин и масло за горење ЕЛ-1. Во 2022 година овој трошок е на износ од 2.317.479 денари и е поголем за 37% во однос на 2021 година поради зголемената цена на електричната енергија и на сите нафтени деривати.

Конто 405 – Трошоци за потрошени материјали и резервни делови во најголем дел опфаќа материјали и резервни делови за одржување на средства, уреди и опрема. Во 2022 година овој трошок е на износ од 146.216 денари и е помал за 28% во однос на 2021 година.

Конто 408 – Трошоците за ситен инвентар и автогуми се направени во вкупен износ од 667.202 денари од кои 224.589 денари ситен инвентар по финансиски план за 2022 година, 149.934 денари за набавка на 18 броја автогуми, 239.088 денари за набавка на ситен инвентар и хмо за наводнување по ГИП и слично. Овој трошок во однос на 2021 година е помал за 4%.

Во ситниот инвентар се набавени повеќе видови на алат, принтери, рутери, канцелариски и друг вид потребен ситен инвентар како и ситен инвентар, како дел, при набавка на компјутери, опрема и хмо за наводнување од реализација на ГИП.

Конто 410 - Трошоци за транспортни услуги не се реализирани во 2022 година.

Конто 411 – Поштенски, телефонски и интернет услуги. Оваа група ги опфаќа услугите за фиксна и мобилна телефонија, интернет и поштарина (писма и други пратки). Во 2022 година овој трошок е на износ од 278.561 денари и е помал за 2% во однос на 2021 година.

Конто 413 – Услуги за одржување и заштита. Оваа група опфаќа услуги за одржување и заштита, а најголем дел е за одржување на службените возила, ПП апарати, зафати и цевководи, хидромеханичка опрема, SCADA систем и електроенергетски објекти. Во 2022 година овој трошок е на износ од 933.314 денари и е поголем за 37% во однос на 2021 година, поради зголемените пазарни цени

Конто 414 - Трошоци за наемнина опфаќа закуп за радиофреквенции за Системот за алармирање на брана Кнежево. Во 2022 година овој трошок е на износ од 22.140 денари и е на исто ниво како во 2021 година.

Конто 415 - Трошоци за комунални услуги во најголем дел опфаќа трошоци за комунални (вода и смет) и за услуга за дератизација на објекти од ХС Злетовица. Во 2022 година овој трошок е на износ од 72.608 денари и е поголем за 15% во однос на 2021 година.

Конто 417 - Трошоците за реклами, промоција и саеми во 2022 година се реализирани на вкупен износ од 173.311 денари од кои 2.464 денари се реализирани преку финансискиот план, а 170.847 денари преку Годишната инвестициона програма за 2022 година.

Трошокот се однесува за договор со MMC дооел – Штип и Амика Груп дооел 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 се услуги за редовна месечна анализа на површинските води, редовна годишна комплексна анализа на водите, изработка на елaborати за брана Кнежево, техничко набљудување (оскултација)

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА ЗА 2022

на брана Кнежево, годишен преглед и одржување на дизелагрегати, годишен преглед и сервисирање на градежни машини, калибрација на инструменти, регистрација на возила, стручни работи од областа на безбедност и здравје при работа и слични услуги. Во 2022 година овој трошок е на износ од 1.294.050 денари и е помал за 16% во однос на 2021 година.

Конто 421 – Бруто платата за 2022 година изнесува 14.450.725 денари што претставува зголемување од 16% во однос на 2021 година и намалување од 0,28% во однос на планираните во 2022 година.

Зголемувањето на платата во 2022 во однос на 2021 година е резултат на:

- зголемување на нето платата на сите вработени за 10% од 03/2022
- зголемен број на вработени за кои е исплатена плата, 28,64 во 2021 и 29,97 во 2022
- зголемен број на прекувремени работни часови, 434 во 2021 и 1.184 во 2022 година

Просечната нето исплатена плата со работен стаж и зголемена за 10% за 2022 година изнесува 26.406 денари а просечниот број на вработени 29,97.

Висина на плата на Директорот

Опис	2021	2022
Основна плата	43.548	47.903
Работен стаж	3.484	4.072
Нето плата	47.032	51.975
Бруто плата	71.277	78.852

Конто 422 – Во останати трошоци на вработените се опфатени трошоците кои произлегуваат од законските прописи кои ги регулираат правата на вработените. Во 2022 година се реализирани на износ од 736.330 денари и се поголеми за 18% во однос на 2021 година, а се однесуваат на трошоци за регрес за годишен одмор од по 16.000 ден.по вработен, јубилејни награди за 10 години континуирано работење во претпријатието за 3 вработени, надомест за успешност во работењето на 1 вработен, помош во случај на смрт на член на потесно семејство на вработен и награда на вработени за учество во гаснење на пожар.

Конто 440 – Оваа група ги опфаќа трошоците за дневници за службени патувања во земјата и во странство, трошоците за патарина, паркирање и слични трошоци. Во 2022 година овој трошок е на износ од 54.737 денари и е поголем за 93% во однос на 2021 година поради исплата на дневници за службените патувања согласно Законот за извршување на буџетот за 2022 година, зголемен број на службени патувања во Скопје и други градови каде се наплаќа паркинг, како и поради воведување на нова патарина на патот кон Свети Николе.

Конто 441 – Оваа група надоместоци на трошоци на вработените се однесува на трошоците направени за образование, семинари, симпозиуми и слично. Во 2022 година овој трошок изнесува 29.707 денари и е за 55% помал во однос на 2021 година.

Конто 442 - Оваа група ги опфаќа надоместоците на членовите на Управен Одбор и Надзорен Одбор, како и трошоците за превоз на овие членови. Во 2022 година овој трошок е на износ од 1.038.885 денари и е за 21% помал во однос на 2021 година.

Висина на надоместоците на УО и НО

Опис	2021	2022
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

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА ЗА 2022

Конто 444 - Оваа група опфаќа трошоци за репрезентација во угостителски објекти и во административно-деловниот објект. Во 2022 година овој трошок е на износ од 115.595 денари и е помал за 21% во однос на 2021 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 2022 година овој трошок е на износ од 71.259 денари и е поголем за 1% во однос на 2021 година.

Конто 446 - Оваа група ги опфаќа банкарските услуги кои се на износ од 142.468 денари кои се за 16% поголеми во однос на 2021 година а 1% помали во однос на планираните за 2022 година.

Од овие трошоци 76.521 денари се платени од претпријатието на деловните банки а износот од 65.947 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, членарини и такса за финансирање на Регулаторна комисија за енергетика и водни услуги. Во 2022 година овој трошок е на износ од 41.687 денари и е поголем за 14 % во однос на 2021 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 2022 година овој трошок изнесува 593.687 денари и е за 9% помал во однос на 2021 година.

Конто 452 Вредносно усогласување на недвижности се однесува на земјиштето кое е усогласено со цената на земјиштата кои ги донесуваат Советите на општините во кои се наоѓа имотот на Претпријатието.

Конто 460 - Дел од расходираните средства во 2022 година имаат ненапишана вредност па согласно на тоа загубата врз основа на расходирани средства изнесува 57.383 денари и истите се за 32% помали во споредба со 2021 година.

Конто 464 – Во 2022 година извршена е кражба на дел од имотот на Претпријатието со вредност од 32.458 денари. Кражбата е пријавена во МВР и истиот орган е издаден Записник.

Конто 468 – Во 2022 година нема трошоци по основ на казни, пенали и надоместоци на штети.

Конто 469 - Трошоците од поранешни години се на вкупен износ од 43.357 денари а се однесуваат за реално направени трошоци на Претпријатието за кои се добиени документи за книжење во 2022 година.

Конто 474 – Расходите по основ на камати во 2022 година се направени во износ од 61 денари а се однесуваат за ненавремено плаќање јавни давачки.

Конто 475 – Расходите од негативни курсни разлики се на износ од 91.191 денари а се однесуваат исплати на евра од грантот од ЕИБ.

Конто 430 - Амотризацијата на средствата на претпријатието за 2022 година изнесува 140.960.082 денари и претставува најголема трошковна ставка која во структурата на трошоците зафаќа 85,53%.

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА ЗА 2022

5.2 Биланс на состојба

Вкупната актива и пасива на претпријатието на 31.12.2022 година изнесува **4.309.610.140** денари. Аналитички позициите од активата и пасивата се дадени во следната табела:

РБ	БИЛАНС НА СОСТОЈБА 2022	АОП	Износ	
			2022	2021
1.	АКТИВА:			
	А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	1	4.248.743.399	4.374.403.741
2.	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	2	13.200	20.400
4.	Концесии,патенти,лиценцни заштитни знаци и сл.права	4	13.200	20.400
9.	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	9	4.248.730.199	4.374.383.341
10.	Недвижности (011+012)	10	4.112.541.434	4.244.137.160
10.а.	Земјишта	11	12.499.581	12.521.741
10.б.	Градежни објекти	12	4.100.041.853	4.231.615.419
11.	Постројки и опрема	13	46.150.114	54.804.460
12.	Транспортни средства	14	135.891	366.131
13.	Алат,погонски и канцелариски инвентар и мебел	15	33.113	37.843
14.	Биолошки средства	16	630.635	796.040
15.	Аванси за набавка на материјални средства	17	1.321.622	
16.	Материјални средства во подготвока	18	87.904.545	74.228.448
17.	Останати материјални средства	19	12.845	13.259
31.	Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	36	60.803.918	42.968.730
32.	I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	37	13.414.668	12.872.140
33.	Залиха на суровини и др.материјали	38	295.773	256.152
34.	Залиха на резерв.делови,ситен инв.,амбал.и автогуми	39	13.118.795	12.615.988
40.	III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	45	42.225.184	29.636.029
42.	Побарувања од купувачите	47	38.743.939	26.091.713
43.	Побарувања за дадени аванси на добавува	48	40.522	6.845
44.	Побарувања од државата по основ на даноци и за др.	49	3.432.712	3.432.894
45.	Побарувања од вработените	50	8.011	104.577
52.	V- ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	59	5.164.166	460.561
52.а.	Парични средства	60	5.164.166	460.561
53.	VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ - АВР	62	62.823	54.930
64.	ВКУПНА АКТИВА (001+035+036+044+062)	63	4.309.610.140	4.417.427.401
55.	В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	64	5.920.403	5.990.893
56.	ПАСИВА: А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	65	109.410.675	229.852.431
57.	I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	66	1.437.116.709	1.435.223.087
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	1.218.054.312	1.075.551.059
68.	X. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОД	77		
69.	X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	78	122.335.378	142.503.253
72.	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	81	4.135.176.635	4.144.674.946
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	6.242.359	16.740.670
88.	Обврски спрема добавувачи	97	4.145.859	13.398.929
89.	Обврски за аванси, депозити и кауции	98	630.008	628.692
90.	Обврски за даноци и придонеси на плата	99	392.338	352.102
91.	Обврски кон вработените	100	817.220	900.068
92.	Тековни даночни обврски	101	216.093	126.534
99.	Останати краткорочни обврски	108	40.841	334.345
100.	V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИ ПЕРИОДИ(ПВР)	109	65.022.830	42.900.024
102.	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111	4.309.610.140	4.417.427.401
103.	В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА- ПАСИВА	112	5.920.403	5.990.893

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА ЗА 2022

Ненаплатени побарувања

Краткорочни побарувања во 2022 година изнесуваат **42.225.184** денари и во споредба со 2021 година се зголемени за **42%**.

Најголеми должници на претпријатието се ЈКП Комуналец од Свети николе, ЈКП Никола Карев од Пробиштип и ЈП Исад од Штип, кои заедно по сите основи должат вкупен износ од **38.433.944** денари или **91,02%** 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 вонбалансно побарување по судска пресуда која во 2022 изнесува **5.578.756** денари.

Вкупни неизмирени обврски

Вкупните неизмирени обврски изнесуваат **4.135.176.635** денари и во споредба со 2021 година се намалени за **0,23%**.

Долгорочните обврски (кредит) се фиксирали на износ од **4.128.934.276** денари и износот на обврската ќе се задржи до 2028 година.

Краткорочните обврски изнесуваат **6.242.359** денари и во споредба со 2021 година се намалени за **39,65%**.

За обврските од тековно работење претпријатието е ликвидно, односно навремено ги ислаќа пристигнатите фактури.

5.3 Приливи и одливи на средства во 2022 година

Претпријатието во 2022 година имаше на располагање **55.999.007** денари и тоа од салдо на жиро сметки на 01.01.2022 година од **460.561** денари и тековни приливи од **55.538.446** денари.

Од расположивите средства претпријатието потроши **50.834.841** денари, а остатокот од **5.164.166** денари се на жиро сметките на претпријатието.

Ликвидноста на претпријатието се одржа со дозначување на буџетски средства од **5.428.000** денари.

РБ	СПЕЦИФИРАНИ ПРИЛИВИ И ОДЛИВИ	ОСТВАРЕНО	ПЛАНИРАНО	ОСТВАРЕНО	ОС.2022 / ОС.2021 (%)	ОС.2022 / ПЛ.2022 (%)	Струк. анал. 2022 (%)
		2021	2022	2022			
ПРИЛИВИ							
1	Вкупно расположиви средства - кеш основа (1А+1Б)	23.398.813	81.055.161	55.999.007	239	69	100
1A	Салдо на жиро сметки на 01.01	2.837.426	460.561	460.561	16	100	1
1B	Вкупни приливи (збир од 1,1 до 1,11)	20.561.387	80.594.600	55.538.446	270	69	99
1,1	Приход и наплата на побарувања од вода за пиење	11.359.105	29.800.000	23.094.630	203	77	41,24
1,2	Приход и наплата на побарувања од вода за наводнување	2.405.397	2.500.000	2.723.234	113	109	4,86
1,3	Приход од продажба на струја	5.777	10.000	19.236	333	192	0,03
1,4	Буџет на РСМ за тековно работење	5.910.000	5.428.000	5.426.000	92	100	9,69
1,5	Буџет на РСМ како државен капитал			13.919.600			3,38
1,6	Приход од донации, ЕИБ и ЦМСР		28.085.000	21.971.192		78	39,23
1,7	Приход од приклучок за наводнување	739.218	740.000	370.170	50	50	0,66
1,8	Приход од наплата по судски одлуки	27.696	50.000				
1,9	Приход од камати од деловни односи	113.071	30.000	37.321	33	124	0,07
1,10	Приход од камати од деловни банки	1.123	2.000	1.041	93	52	0,002
1,11	Останати неспоменати и наплатени приходи		20.000				
ОДЛИВИ							
2	Вкупно расположиви средства - кеш основа (2А+2Б)	23.398.813	81.055.161	55.999.007	239	69	100
2A	Салдо на жиро сметки на 31.12	460.561	3.799.475	5.164.166	1.121	138	9
2B	Вкупни одливи (збир од 2,1 до 2,8)	22.938.252	77.255.686	50.834.841	222	66	91
2,1	Годишна инвестициона програма	2.769.278	47.767.556	25.189.781	910	53	44,98
2,2	Обврски од претходна година		902.133	902.133		100	1,81
2,3	Платени даноци - ддв	381.943	1.398.876	1.166.842	308	83	2,08
2,4	Платен надоместок на вода	50.352	75.000	33.973	67	45	0,06
2,5	Плата и надоместоци на плата	12.418.898	14.490.487	14.450.725	116	100	25,81
2,6	Надомест на УО и НО	1.086.752	1.366.700	1.038.885	95	76	1,86
2,7	Електрична енергија	814.982	2.000.000	1.252.367	154	63	2,24
2,8	Останати трошоци и услуги	5.406.087	9.254.954	6.800.145	126	73	12,14

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТА ЗА 2022

5.4 Ново набавени основни средства во 2022 година

Претпријатието во текот на 2022 година набави основни средства во износ од 430.522 денари, аналитички прикажани во наредната табела.

P.б.	Опис	Мер. един.	Кол.	Единечна цена	Износ
1	Персонален компјутер	бр.	2	34.655	69.310
2	Лап топ	бр.	1	54.915	54.915
3	ХМО - Регулатор на притисок, дн80 пн16	бр.	1	66.640	66.640
4	ХМО - Регулатор на притисок, дн80 пн25	бр.	1	163.967	163.967
5	Решетка на Зафат 3	бр.	1	75.690	75.690
Вкупно					430.522

6. ЗАКЛУЧНО МИСЛЕЊЕ

Главна карактеристика во работењето на ЈП ХС Злетовица - Пробиштип во 2022 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 2022 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
 - добро 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 налоги
 - залихите на материјали на резервни делови да се држат на оптимално ниво
3. Планирање и контрола на извршените работи
 - долготочно планирање
 - фиксно следење на месечните и годишните планови
 - утврдување на односот на планираниот резултат од работењето и како тој се остварува