

ЈЗНО ПРОСТОПИСАНИЕ ЗА ИЗВЕРКУВАЊЕ НА  
ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ ЗА ГОДИНАТА  
КОЈА ЗАВРШУВА НА

|              |       |  |  |
|--------------|-------|--|--|
| 15. 04. 2019 |       |  |  |
| 05           | 240/2 |  |  |

**- ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА ПРОБИШТИП -**  
**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР ЗА**  
**ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ ЗА ГОДИНАТА**  
**КОЈА ЗАВРШУВА НА**  
**31 ДЕКЕМВРИ 2018 ГОДИНА**

Прилеп, април 2019

## **С о д р ж и н а :**

|                                                                                                                                       | стр.         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Извештај на независниот ревизор</b>                                                                                                | <b>1 – 3</b> |
| <b>Финансиски извештаи</b>                                                                                                            |              |
| Извештај за финансиската состојба                                                                                                     | 5            |
| Извештај за сеопфатна добивка                                                                                                         | 6            |
| Извештај за промени во главнината                                                                                                     | 7            |
| Извештај за паричните текови                                                                                                          | 8            |
| Белешки кон финансиските извештаи                                                                                                     | 9            |
| <b>Додатоци</b>                                                                                                                       |              |
| Додаток 1 – Законска обврска за составување на Годишна сметка и Годишен извештај за работењето                                        |              |
| Додаток 2 – Годишна сметка (Извештај за финансиска состојба, Извештај за добивка или загуба и Извештај за останата сеопфатна добивка) |              |
| Додаток 3 – Годишен извештај за работењето                                                                                            |              |

## ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До  
Јавното претпријатие за извршување на  
водостопански дејности  
**ХС ЗЛЕТОВИЦА**  
ул. „Цветко Тонев“ бр.3А  
2210 Пробиштип

---

### Извештај за финансиските извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на **Јавното претпријатие за извршување на водостопански дејности ХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип** (во понатамошниот текст: „Претпријатието“), коишто ги вклучуваат Извештајот за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2018 година, Извештајот за сеопфатна добивка, Извештајот за промени во главнината, Извештајот за парични текови за годината која завршува тогаш како и преглед на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

### Одговорност на менаџментот за финансиските извештаи

Менаџментот на Претпријатието е одговорен за подготвување и објективно презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија. Оваа одговорност вклучува: обликување, имплементирање и одржување на интерната контрола којашто е релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансиските извештаи коишто се ослободени од материјално погрешно прикажување без разлика дали е резултат на измама или грешка.

### Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи, врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со ревизорските стандарди кои се во примена во Република Северна Македонија („Службен весник на Република Македонија“ бр. 79/2010). Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи без разлика дали се резултат на измама



или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансиските извештаи на Претпријатието за да обликуваат ревизорски постапки коишто се соодветни во околностите, но не и за целта за изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на Претпријатието. Ревизијата, исто така, вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на менаџментот, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

Ние веруваме дека ревизорските докази коишто ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето мислење со резерва.

#### **Основи за мислење со резерва**

1. Како што е наведено во Белешка 23 приложена кон финансиските извештаи, Претпријатието на име обврски за затезни камати за ДДВ, затезни камати за данок на добивка и затезни камати за аконтации за данок на добивка има прокнижено вкупен износ од 5.895 илјади денари. Бидејќи за овие обврски постои извесување (картица) од УЈП дека не постојат, ревизорот цени дека вкупните обврски на ЈП ХС Злетовица за годината која што завршува на 31.12.2018 година се преценети а финансискиот резултат потценет за истиот тој износ. Овој износ соодветно ќе се ефектуира врз извештајот за финансиската состојба и извештајот за сеопфатната добивка на ЈП ХС Злетовица за годината која завршува на 31.12.2018 година.
2. Како што е наведено во Белешка 22 приложена кон финансиските извештаи, Претпријатието на име побарувања за ДДВ главен долг, ДДВ затезни камати и данок на добивка има евидентирано вкупен износ од 490 илјади денари. Бидејќи овие побарувања се од минати години а претпријатието нема направено соодветна исправка, ревизорот цени дека побарувањата на ЈП ХС Злетовица за годината која завршува на 31.12.2018 година се преценети а финансискиот резултат потценет за истиот тој износ. Овој износ соодветно ќе се ефектуира врз извештајот за финансиската состојба и извештајот за сеопфатната добивка на ЈП ХС Злетовица за годината која завршува на 31.12.2018 година.

#### **Мислење со резерва**

Според нашето мислење, освен за ефектите дадени во пасусот Основи за мислење со резерва, финансиските извештаи објективно ја презентираат, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на **ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип** на 31 декември 2018 година, како и неговата финансиска успешност и неговите парични текови за годината којашто завршува тогаш во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија.

#### **Нагласување на прашање**

Ние обрнуваме внимание на Белешка 24 во која ЈП ХС Злетовица Пробиштип на 31.12.2018 година во извештајот за финансиската состојба има прикажано основна главнина во износ од 1.426.595 илјади денари додека во тековната состојба при ЦРРМ основната главнина изнесува 1.421.041 илјади денари. По ова прашање нашето мислење не е модифицирано.



### Останати прашања

Финансиските извештаи на Претпријатието за претходната 2017 година беа ревидирани од страна на друго ревизорско друштво и за истите беше дадено квалификувано мислење (несоодветно прикажување на основната главнина во извештајот за финансиската состојба на Претпријатието и онаа прикажана во Тековната состојба при Централниот регистар на РМ).

### Извештај за други правни и регулативни барања

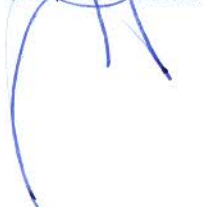
Менаџментот на Претпријатието е исто така одговорен за подготвување на годишниот извештај за работењето во согласност со член 11, член 19 и член 27 од Законот за јавните претпријатија („Службен весник на Република Македонија“ бр. 38//96 ... 64/18) и во согласност со член 352, член 384 и член 469 од Законот за трговските друштва („Службен весник на Република Македонија“ бр. 28/04 ... 239/18). Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија („Службен весник на Република Македонија“ бр.158/10 ... 83/18) е да известиме дали годишниот извештај за работењето е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2018 година. Нашата работа во однос на годишниот извештај за работењето е извршена во согласност со МСР 720 и е ограничена на известување дали историските финансиски информации прикажани во годишниот извештај за работењето се конзистентни со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи.

Годишниот извештај за работењето е конзистентен од сите материјални аспекти со годишната сметка и ревидираните финансиски извештаи на Јавното претпријатие за водоснабдување **ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип** за годината која завршува на 31 декември 2018 година.

П р и л е п, 12.04.2019 година

Овластен ревизор

Пецко Ристески



Пелагониска Ревизорска Кука

ДОО Прилеп

Управител

Пецко Ристески



**Финансиски извештаи  
за годината завршена на 31.12.2018 година,  
во согласност со барањата на  
сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија  
за ЈП ХС Злетовица Пробиштип**

- ✓ **Извештај за финансиската состојба**
- ✓ **Извештај за сеопфатна добивка**
- ✓ **Извештај за промени во главнината**
- ✓ **Извештај за паричните текови**

Овие финансиски извештаи се потпишани од директорот Миле Илиевски и од раководителот на сектор за финансиско работење Митко Мацов.

# ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

на ЈП ХС Злетовица Пробиштип  
за годината завршена на 31 декември 2018 година

|                                                                                                                     | Белешки | 31 декември 2018<br>во (000) МКД | 31 декември 2017<br>во (000) МКД |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>СРЕДСТВА</b>                                                                                                     |         |                                  |                                  |
| <b>Нетековни средства</b>                                                                                           |         |                                  |                                  |
| Нематеријални средства                                                                                              | 19      | -                                | 105                              |
| Материјални средства                                                                                                | 20      | 4,790,807                        | 4,936,402                        |
| Вложувања во недвижности                                                                                            |         | -                                | -                                |
| Долгорочни финансиски средства                                                                                      |         | -                                | -                                |
| Долгорочни побарувања                                                                                               |         | -                                | -                                |
| <b>Вкупно нетековни средства</b>                                                                                    |         | <b>4,790,807</b>                 | <b>4,936,507</b>                 |
| <b>Тековни средства</b>                                                                                             |         |                                  |                                  |
| Залихи                                                                                                              | 21      | 12,583                           | 12,783                           |
| Побарувања од поврзани друштва                                                                                      |         | -                                | -                                |
| Побарувања од купувачи                                                                                              | 22      | 23,603                           | 24,531                           |
| Побарувања за дадени аванси на добавувачи                                                                           |         | -                                | -                                |
| Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акциза и за останати давачки кон државата (претплати) | 22      | 4,014                            | 490                              |
| Побарувања од вработените                                                                                           | 22      | 36                               | 24                               |
| Останати краткорочни побарувања                                                                                     |         | -                                | -                                |
| Краткорочни финансиски средства                                                                                     |         | -                                | -                                |
| Парични средства и парични еквиваленти                                                                              | 23      | 1,613                            | 2,699                            |
| Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (ABP)                                                        | 22      | 32                               | 663                              |
| <b>Вкупно тековни средства</b>                                                                                      |         | <b>41,879</b>                    | <b>41,190</b>                    |
| <b>ВКУПНО СРЕДСТВА</b>                                                                                              |         | <b>4,832,686</b>                 | <b>4,977,697</b>                 |
| <b>ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ</b>                                                                                 |         |                                  |                                  |
| <b>Главнина и резерви</b>                                                                                           | 24      |                                  |                                  |
| Основна главнина                                                                                                    |         | 1,426,595                        | 1,421,041                        |
| Премии на емитирани акции                                                                                           |         | -                                | -                                |
| Ревалоризациска резерва                                                                                             |         | -                                | -                                |
| Резерви                                                                                                             |         | 12,684                           | 21,959                           |
| Акумулирана добивка                                                                                                 |         | -                                | -                                |
| Пренесена загуба (-)                                                                                                |         | (648,839)                        | (1,308,724)                      |
| Добивка/Загуба за деловната година                                                                                  |         | (149,557)                        | 176,223                          |
| <b>Вкупно главнина и резерви</b>                                                                                    |         | <b>640,883</b>                   | <b>310,499</b>                   |
| Долгорочни резервирања за ризици и трошоци                                                                          |         | -                                | -                                |
| Долгорочни обврски                                                                                                  | 25      | 4,128,934                        | 4,582,603                        |
| Одложени даночни обврски                                                                                            |         | -                                | -                                |
| <b>Тековни обврски</b>                                                                                              | 26      |                                  |                                  |
| Обврски спрема поврзани друштва                                                                                     |         | -                                | -                                |
| Обврски спрема добавувачи                                                                                           |         | 12,953                           | 16,045                           |
| Обврски за аванси, депозити и кауции                                                                                |         | -                                | 10                               |
| Обврски за даноци и придонеси на плата и надомести на плата                                                         |         | 316                              | 297                              |
| Обврски кон вработените                                                                                             |         | 669                              | 614                              |
| Тековни даночни обврски                                                                                             |         | 17                               | 18,589                           |
| Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва                                                                  |         | -                                | -                                |
| Обврски по заеми и кредити                                                                                          |         | -                                | -                                |
| Обврски по основ на учество во резултатот                                                                           |         | -                                | -                                |
| Останати финансиски обврски                                                                                         |         | -                                | -                                |
| Останати краткорочни обврски                                                                                        |         | 6,011                            | 6,037                            |
| Одложено плаќање на трошоци и приходи на идните периоди                                                             |         | 42,901                           | 43,002                           |
| <b>Вкупно тековни обврски</b>                                                                                       |         | <b>62,868</b>                    | <b>84,595</b>                    |
| <b>Вкупно обврски</b>                                                                                               |         | <b>4,191,802</b>                 | <b>4,667,198</b>                 |
| <b>ВКУПНО ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ</b>                                                                                    |         | <b>4,832,686</b>                 | <b>4,977,697</b>                 |

Финансиски извештај за 2018 година

ЈП ХС Злетовица

Директор

Миле Илиевски





**ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА**  
на ЈП ХС Злетовица Пробиштип  
за годината завршена на 31 декември 2018 година

|                                                                                                | Белешки | 31 декември 2018<br>во (000) МКД | 31 декември 2017<br>во (000) МКД |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Приходи од работењето</b>                                                                   |         | <b>12,534</b>                    | <b>12,102</b>                    |
| Приходи од продажба                                                                            | 4       | 12,147                           | 11,962                           |
| Останати приходи                                                                               | 5       | 253                              | 141                              |
| <b>Промена на вредноста на залихи на готови производи и на недовршено производство</b>         |         | <b>-</b>                         | <b>-</b>                         |
| Капитализирано сопствено производство и услуги                                                 | 6       | 134                              | -                                |
| <b>Расходи од работењето</b>                                                                   |         | <b>164,087</b>                   | <b>190,835</b>                   |
| Трошоци за сировини и други материјали                                                         | 7       | 1,584                            | 1,187                            |
| Набавна вредност на продадени стоки                                                            |         | -                                | -                                |
| Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми |         | -                                | -                                |
| Услуги со карактер на материјални трошоци                                                      | 8       | 1,976                            | 1,246                            |
| Останати трошоци од работењето                                                                 | 9       | 2,521                            | 2,710                            |
| Трошоци за вработените                                                                         | 10      | 11,483                           | 10,617                           |
| Амортизација на материјалните и нематеријалните средства                                       | 11      | 145,895                          | 174,137                          |
| Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни и тековни средства                        |         | -                                | -                                |
| Резервирања за трошоци и ризици                                                                |         | -                                | -                                |
| Останати расходи од работењето                                                                 | 12      | 629                              | 937                              |
| <b>Финансиски приходи</b>                                                                      | 13      | <b>2,015</b>                     | <b>429,125</b>                   |
| <b>Финансиски расходи</b>                                                                      | 14      | <b>20</b>                        | <b>44,278</b>                    |
| <b>Удел во загубата/добивката на придружените друштва</b>                                      |         | <b>-</b>                         | <b>-</b>                         |
| <b>Добивка/Загуба од редовното работење</b>                                                    | 15      | <b>(149,557)</b>                 | <b>206,114</b>                   |
| Нето добивка/загуба од прекинати работења                                                      |         | -                                | -                                |
| <b>Добивка/Загуба пред оданочување</b>                                                         | 15      | <b>(149,557)</b>                 | <b>206,114</b>                   |
| Данок на добивка                                                                               | 16      | -                                | 20,616                           |
| Одложени даночни приходи/расходи                                                               |         | -                                | -                                |
| <b>Нето добивка/загуба за деловната година</b>                                                 | 17      | <b>(149,557)</b>                 | <b>185,498</b>                   |
| Останата сеопфатна добивка                                                                     |         | -                                | -                                |
| Останата сеопфатна загуба                                                                      |         | -                                | -                                |
| <b>Вкупна сеопфатна добивка (загуба) за годината</b>                                           | 18      | <b>(149,557)</b>                 | <b>185,498</b>                   |
| Сеопфатна добивка (загуба) којашто им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво       |         | -                                | -                                |
| Сеопфатна добивка (загуба) којашто им припаѓа на неконтролираното учество                      |         | -                                | -                                |

Финансиски извештај за 2018 година

ЈП ХС Злетовица  
Директор  
Миле Илиевски

*М. Илиевски*



**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНА ВО ГЛАВНИНАТА**  
на ЈП ХС Злетовица Пробиштип  
за годината завршена на 31 декември 2018 година

| ОПИС                                       | Состојба на 31<br>декември 2017<br>година (во 000<br>МКД) | Зголемување<br>(во 000 МКД) | Намалување<br>(во 000 МКД) | Состојба на 31<br>декември 2018<br>година (во 000<br>МКД) |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Основна главнина                           | 1,421,041                                                 | 5,554                       | -                          | 1,426,595                                                 |
| Ревалоризациона резерва                    | -                                                         | -                           | -                          | -                                                         |
| Резерви                                    | 21,959                                                    | -                           | (9,275)                    | 12,684                                                    |
| Акумулирана добивка                        | -                                                         | -                           | -                          | -                                                         |
| Пренесена загуба                           | (1,308,724)                                               | 659,886                     | -                          | (648,839)                                                 |
| Дивиденди                                  | -                                                         | -                           | -                          | -                                                         |
| Добивка / Загуба за финансиската<br>година | 185,498                                                   | -                           | (335,055)                  | (149,557)                                                 |
| <b>Вкупно главнина и резерви</b>           | <b>319,774</b>                                            | <b>665,440</b>              | <b>(344,330)</b>           | <b>640,883</b>                                            |

ЈП ХС Злетовица  
Директор  
Миле Илиевски

*M. Илиевски*



**ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ**  
на ЈП ХС Злетовица Пробиштип  
за годината завршена на 31 декември 2018 година

|                                                                                                                     | 31 декември 2018<br>во 000 МКД | 31 декември 2017<br>во 000 МКД |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>I. Готовински тек од оперативни активности</b>                                                                   |                                |                                |
| Нето добивка/загуба по оданочување                                                                                  | (149,557)                      | 185,498                        |
| Амортизација на основни средства                                                                                    | 145,895                        | 174,137                        |
| Зголемување/намалување на тековните средства                                                                        |                                |                                |
| Долгорочни побарувања                                                                                               | -                              | -                              |
| Залихи                                                                                                              | 201                            | 793                            |
| Побарувања од поврзани друштва                                                                                      | -                              | -                              |
| Побарувања од купувачи                                                                                              | 928                            | (2,880)                        |
| Побарувања за дадени аванси на добавувачи                                                                           | -                              | 38                             |
| Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати) | (3,523)                        | 2,064                          |
| Побарувања од вработените                                                                                           | (12)                           | 2                              |
| Останати краткорочни побарувања                                                                                     | -                              | -                              |
| Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (ABP)                                                        | 631                            | 16                             |
|                                                                                                                     | <u>(1,776)</u>                 | <u>32</u>                      |
| <b>Зголемување/намалување на тековни обврски</b>                                                                    |                                |                                |
| Обврски спрема поврзани друштва                                                                                     | -                              | -                              |
| Обврски спрема добавувачи                                                                                           | (3,092)                        | (25,064)                       |
| Обврски за аванси, депозити и кауции                                                                                | (10)                           | (627)                          |
| Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата                                                      | 19                             | 10                             |
| Обврски кон вработените                                                                                             | 55                             | (2)                            |
| Тековни даночни обврски                                                                                             | (18,572)                       | 18,503                         |
| Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва                                                                  | -                              | -                              |
| Обврски по заеми и кредити                                                                                          | -                              | -                              |
| Обврски по основ на учество во резултатот                                                                           | -                              | -                              |
| Останати финансиски обврски                                                                                         | -                              | -                              |
| Останати краткорочни обврски                                                                                        | (25)                           | 5,882                          |
| Одложено плаќање на трошоци и приходи на идните периоди (ПВР)                                                       | (101)                          | 18,471                         |
|                                                                                                                     | <u>(21,726)</u>                | <u>17,174</u>                  |
| <b>Вкупно нето готовина од оперативни активности</b>                                                                | <u>(27,165)</u>                | <u>376,842</u>                 |
| <b>II. Готовински тек од инвестициски активности</b>                                                                |                                |                                |
| Нематеријални средства                                                                                              | 105                            | 106                            |
| Материјални средства                                                                                                | (299)                          | (3,288)                        |
| Вложувања во недвижности                                                                                            | -                              | -                              |
| Долгорочни финансиски средства                                                                                      | -                              | -                              |
| Краткорочни финансиски средства                                                                                     | -                              | -                              |
| <b>Вкупно нето готовина од инвестициски активности</b>                                                              | <u>(194)</u>                   | <u>(3,182)</u>                 |
| <b>III. Готовински тек од финансиски активности</b>                                                                 |                                |                                |
| Главнина и резерви                                                                                                  | 479,942                        | 8,500                          |
| Долгорочни резервирања за ризици и трошоци                                                                          | -                              | -                              |
| Долгорочни обврски                                                                                                  | (453,669)                      | (384,475)                      |
| Одложени даночни обврски                                                                                            | -                              | -                              |
| <b>Вкупно нето готовина од финансиски активности</b>                                                                | <u>26,272</u>                  | <u>(375,975)</u>               |
| <b>Вкупно нето пораст/намалување на готовината</b>                                                                  | <u>(1,086)</u>                 | <u>(2,315)</u>                 |
| Готовина на почетокот од годината                                                                                   | 2,699                          | 5,014                          |
| Готовина на крајот од годината                                                                                      | <u>1,613</u>                   | <u>2,699</u>                   |

Финансиски извештаи за 2018 година

ЈП ХС Злетовица  
Директор  
Миле Илиевски





**Б Е Л Е Ш К И**  
**КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ НА**  
**ЈАВНОТО ПРЕТПРИЈАТИЕ ХС ЗЛЕТОВИЦА ПРОБИШТИП**  
**ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2018**

## БЕЛЕШКА 1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

Јавното претпријатие за извршување на водостопански дејности ХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип (во понатамошниот текст „Претпријатието“) е јавно претпријатие за извршување водостопански дејности, формирано во 2001 година во согласност со Одлуката за поделба на Јавното претпријатие за водоснабдување Студенчица и Злетовица ЦО Скопје бр. 0201-267 од 09 мај 2001 година, со регистарска влошка 02041923?-7-09-000 и Трег. бр. 2707/2001 од 23 јули 2001 година на Основниот суд Скопје 1 во Скопје.

Адресата на регистрираното седиште на ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип е на ул. „Цветко Тонев“ бр. 3А, Пробиштип, Република Македонија.

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

На 04 октомври 2006 година, во согласност со одредбите на Законот за јавните претпријатија („Службен весник на Република Македонија“ бр. 38/96, 6/02, 40/03 и 49/06), Претпријатието е впишано во Централниот регистар на Република Македонија под деловоден број 307200600002376.

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

Позначајните дејности кои ги извршува Претпријатието се:

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

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

- Фаза I – водоснабдување, обезбедување на сирова вода за пиење на над 100.000 жители во општините Пробиштип, Штип, Свети Николе, Кратово, Лозово и Карбинци.
- Фаза II – наводнување, Наводнување на 4.070 ха земјоделска обработлива површина;
- Фаза III – енергетика, Обезбедување на околу 48 GWh електрична енергија со изградба на повеќе хидроцентрали.

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

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

Органи на Претпријатието, во согласност со член 16 од Законот за јавни претпријатија се Управниот одбор, Надзорниот одбор за контрола на материјално-финансиско работење и



Директорот. Со јавното претпријатие раководи Директорот кој го именува и разрешува Управниот одбор на ЈП ХС Злетовица, по претходно спроведен јавен конкурс.

Членовите на Управниот одбор на Претпријатието ги именува и разрешува Владата на Република Северна Македонија. За годината за која се врши ревизија, Управниот одбор е составен од 9 членови: Методија Кралевски, Марија Костова, Сретен Стојковски, Никола Тушев, Даниел Ефтимов, Стојанче Петрушев, Шенај Османова, Анка Тодосиева и Дарко Марковски.

Контрола над материјално-финансиското работење врши Надзорниот одбор кој е составен од пет членови: Васко Златковски, Викторија Вујинов, Лидија Цикарска, Емилија Галабовска Биларска и Панче Стоименовски.

Во годината во која се врши ревизија, т.е. во 2018 година бројот на вработени изнесува 28 од кои:

- Технички сектор, 13 вработени;
- Сектор за финансиско работење, 3 вработени;
- Сектор за Општи, правни и човекови ресурси, 8 вработени;
- Тим за поддршка на директорот (менаџмент), 3 вработени и
- Директор 1.

Претпријатието е во државна сопственост и со истото раководи директорот Миле Илиевски.

Претпријатието во Централниот регистар на Република Северна Македонија во 2018 година е евидентирано како среден деловен субјект.

Организационата шема по работни и административни сектори со назнака за опис на службите во секој сектор е следна:

1. Сектор за општи правни работи и човечки ресурси
  - 1.1 Одделение за човечки ресурси,
  - 1.2 Одделение за јавни набавки и општо правни работи,
2. Сектор за финансиско работење
  - 2.1 Одделение за сметководство,
  - 2.2 Одделение за финансии,
3. Технички сектор
  - 3.1 Одделение за одржување на брана со придружни објекти,
  - 3.2 Одделение за одржување на зафати и цевководи,
  - 3.3 Одделение за SKADA системи и оскултација.

## **БЕЛЕШКА 2.      ОСНОВ ЗА СОСТАВУВАЊЕ И ПРЕЗЕНТИРАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

### **Вовед**

Квалитетот на финансиските извештаи не зависи само од сметководствените документи и нивната обработка, туку и од применетите сметководствени политики при составување на финансиските извештаи.

Одговорноста на менаџментот (управниот одбор, одборот на директори и управителот) е да донесат сметководствени политики кои ќе овозможат финансиските извештаи на Претпријатието да обезбедат информации кои се:

- а) релевантни за донесувањето на деловните одлуки;
- б) веродостојни за:
  - верно да ги презентираат резултатите и финансиската состојба на Претпријатието;
  - да ја одразуваат економската суштина на деловните настани а не само законската форма;
  - да се неутрални и препознатливи;
  - да се потполни во сите значајни делови од финансиските извештаи.



Со цел да се обезбеди споредливост на податоците во финансиските извештаи, сметководствените политики треба конзистентно да се применуваат.

Сметководствените политики, во принцип треба да бидат донесени на почетокот на деловната година и треба да се прикажат во финансиските извештаи на крајот на деловната година.

Поради низата горенаведени аргументи, кои ги дава управувачкото сметководство, а воедно и поради обврската која ја налага Меѓународниот Сметководствен Стандард МСС 1 - Презентирање на финансиските извештаи, Управниот Одбор на ЈП ХС „Злетовица“, врз основа на Статутот на Претпријатието, на ден 22.12.2017 година, го донесе Правилникот за примена на сметководствените политики за 2018 година кој во истата година претрпи одредени измени и дополнувања.

## **2.1. ОПШТИ ОДРЕДБИ**

### **Член 1**

Со овој Правилник се утврдуваат сметководствените политики кои ќе се применуваат при составување на основните финансиски извештаи, интерните сметководствени извештаи и сметководствената евиденција кој би соодетствувала и би била прилагодена за потребите на составувањето на основните финансиски извештаи и другите финансиски и други извештаи кои се подготвуваат за екстерни корисници, како и извештаите што се подготвуваат за потребите на менаџментот на ЈП ХС „Злетовица“ (натаму: Претпријатието).

### **Член 2**

Овој Правилник е составен врз основа на Меѓународните Сметководствени Стандарди (натаму: МСС), односно Меѓународните Стандарди за Финансиско Известување (натаму: МСФИ) и другите законски прописи што се во сила, досегашните методи и постапки користени во Претпријатието, како и врз основа на современите сознанија за работењето на сродни претпријатија.

### **Член 3**

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.

## **2.2. ПОЛИТИКА НА НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА**

### **Член 4**

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. Нематеријалните средства 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 ловeње 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 ги задоволи следните три клучни услови:

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

#### Член 5

Претпријатието може да признае нематеријално средство до колку:

- а) е веројатно дека идните економски користи кои му се припишуваат на средството, ќе бидат прилив за Претпријатието; и
- б) трошоците за набавка (стекнување) на средството можат веродостојно да се измерат.

#### Член 6

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 хонорар исплатен на ангажираните адвокати). Набавната вредност не ги опфаќа трговските попусти и рабати.

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

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

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

#### Член 7

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

#### Член 8

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 амортизираат за време додека трае договорот.

#### **Алтернативна постапка: (за член 7 и 8)**

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



Ефектот од зголемување на вредноста се евидентира како ревалоризациона резерва. 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 ревалоризацијата 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.

#### Член 9

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

### 2.3. ПОЛИТИКА НА ДОЛГОРОЧНИ МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

#### Член 10

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

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

Во набавната вредност не се вклучуваат попустите и рабатите.

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

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

#### Член 11

Дополнителното вложување во недвижности, постројки и опрема се капитализира, односно може да се смета за инвестиција и да 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.

#### Член 12

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

#### Член 13

Вреднувањето на материјалните средства по набавката се искажуваат по набавната вредност или по цената на чинење, намалена за вкупниот износ на пресметаната



амортизација и вкупниот износ на загубата поради обезвреднување односно поради намалување на вредноста.

**Алтернативна постапка:**

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

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

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 нивна 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.

**Член 14**

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

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

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

**Член 15**

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

**Член 16**

Материјалните средства во подготовка се искажуваат според вредноста на извршените вложувања до крајот на деловната година. Материјалните средства во подготовка се отпишуваат во целост кога Претпријатието ќе заклучи дека се откажува од таквото вложување.

**Член 17**

Материјалните средства (алат и слично т.н. ситен инвентар) чија поединечна набавна вредност е помала од 50 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.

## 2.4. ПОЛИТИКА НА ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ

### Член 18

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.

### Член 19

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

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

#### **Алтернативна постапка:**

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

### Член 20

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 и по класи во катастарските општини каде истото се најдува а кои цени се донесени од Советите на општините.

## 2.5. ПОЛИТИКА НА ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА

### Член 21

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

Од аспект на вложувањата, хартиите од вредност се категоризираат:

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

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

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

Амортизираната вредност е набавната вредност намалена за отплатата на главнината коригирана за секоја разлика помеѓу набавната вредност и износот на достасанос и намалена за било кој отпис заради обезвреднување или ненаплата.

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



## **2.6. ПОЛИТИКА НА ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА**

### **Член 22**

Дадените кредити, депозити и кауции се искажуваат во номинални износи зголемени за каматата согласно договорот односно зголемени за затезната камата.

### **Член 23**

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

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

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

## **2.7. ПОЛИТИКА НА ЗАЛИХИ**

### **Член 24**

Залихите ги опфаќаат:

- трговските стоки кои се набавени и се чуваат за препродажба (вклучувајќи ги и трговските стоки за продажба на мало), земјиштето и другите недвижности кои се чуваат заради препродажба;
- готовите производи кои ги произведува Претпријатието;
- недовршеното производство; и
- основните и помошните материјали.

### **Член 25**

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

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).

### **Член 26**

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

Во набавната вредност или во цената на чинење се вклучуваат сите трошоци на набавката, односно сите трошоци на производство (конверзија) и другите трошоци неопходни за доведување на залихите до нивна сегашна состојба и локација.

Попустите и рабатите не се вклучуваат во набавната вредност.

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

#### **Алтернативна постапка: (за став 4)**

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

### **Член 27**



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

Трошоците на производство ги опфаќаат трошоците кои се директно поврзани со единица производ. Исто така ги опфаќаат фиксните и варијабилните општи трошоци кои настануваат и се поврзани директно со производството и готовите производи. Во трошоците на производство и готовите 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 постојаната локација; трошоците на продажба, курсните разлики, трошоците за камати, освен 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).

**Член 28**

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

**2.8. ПОЛИТИКА НА КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА**

**Член 29**

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

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

**Член 30**

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 до денот на составување на Билансот на состојбата.

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

**2.9. ПОЛИТИКА НА КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА**

**Член 31**

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



#### **Член 32**

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

#### **Член 33**

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

#### **Член 34**

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

### **2.10. ПОЛИТИКА НА ПАРИ ВО БАНКА И БЛАГАЈНА**

#### **Член 35**

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

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

#### **Член 36**

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

### **2.11. ПОЛИТИКА НА ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА НАРЕДНИОТ ПЕРИОД И НЕДОСТАСАНА НАПЛАТА НА ПРИХОДИТЕ**

#### **Член 37**

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

#### **Член 38**

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

### **2.12. ПОЛИТИКА НА КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ**

#### **Член 39**

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

Дозначените буџетски финансиски средства за тековно работење на Претпријатието се евидентираат како државен капитал.

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

#### **Член 40**

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

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

#### **Член 41**

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

#### **Член 42**

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

### **2.13. ПОЛИТИКА НА ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ**

#### **Член 43**

Обврските искажани во девизи се пресметуваат по средниот курс на НБРМ на денот на Билансот на 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 и ќе остане на тој износ се до 2029 година од кога Претпријатието ќе започне да го враќа заемот кон Министерството за финансии. Горе наведениот 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.

### **2.14. ПОЛИТИКА НА КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ**

#### **Член 44**

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

#### **Член 45**

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.



## 2.15. ПОЛИТИКА НА ПРИХОДИ

### Член 46

Приходите од продажба на производи се признаваат ако:

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

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

- приходите можат со сигурност 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.

### Член 47

Курсните разлики се пресметуваат според побарувањата и обврските најдоцна на денот на изготвување 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

### Член 48

Приходите од дивиденда, односно надоместот на вложувачите се евидентира откако ќе се објави.

### Член 49

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

## 2.16. ОДНАПРЕД НАПЛАТЕНИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ

### Член 50

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

## 2.17. ПОЛИТИКА НА РАСХОДИ

### Член 51

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.

ѓ) материјалите за ХТЗ заштита (работни и заштитни одела, обувки и слично) се евидентираат како трошоци за материјали, а не како трошоци за ситен инвентар.

е) расходот од негативни курсни разлики кој произлегува од обврската по Договорот за заем од Министерство за финансии број 0307-1777/2 од 13.11.2013 година нема да се пресметува 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 изготвен од страна на Управата за јавни приходи за контрола на данокот на добивка на Претпријатието број 2818/06180-0593/1 од 18.07.2018 година.

## 2.18. ПОЛИТИКА НА ДАНОЦИ

### Член 52

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

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

## 2.19. ПОЛИТИКА НА БЕНЕФИЦИИ НА ВРАБОТЕНИТЕ

### Член 53

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

## 2.20. ПОЛИТИКА НА ЗАШТИТА ОД РИЗИК

### Член 54

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



## 2.21. СТРАНСКИ ВАЛУТИ

### Член 55

Искажувањето на трансакциите изразени во странски валути се врши според девизниот курс на денот на трансакцијата. Побарувањата и обврските изразени во странска валута се искажуваат во денари по средниот курс на НБРМ на последниот ден од пресметковниот период. Сите добивки и загуби кои произлегуваат од курсните разлики опфатени се во Биланс на успех, освен добивките и загубите од курсните разлики кои произлегуваат од обврската по Договорот за заем од Министерство за финансии број 0307-1777/2 од 13.11.2013 година кои нема да се опфаќаат во Билансот на успех се до 2029 година од кога Претпријатието ќе започне да го враќа на 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.

## 2.22. ПОЛИТИКА ВО УСЛОВИ НА ИНФЛАЦИЈА

### Член 56

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

## 2.23. ПОПИС

### Член 57

Состојбата на средствата и обврските се усогласува најмалку еднаш годишно со фактичката состојба која се утврдува со попис на 31 декември од финансиската година.

По исклучок од став 1 на оваа одлука, попис може да се организира и како вонреден.

### Член 58

Пописот го вршат комисији од три члена кои ги именува директорот со посебни одлуки.

### Член 59

За прашањата за пописот кои не се регулирани со оваа одлука се применуваат одредбите на Правилникот за начинот и роковите за вршење на попис и усогласување на сметководствената состојба со фактичката состојба.

## 2.24. ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

### Член 60

Претпријатието составува тримесечни финансиски извештаи како и финансиски извештаи за годината што завршува на 31 декември и тоа:

- Биланс на состојба;
- Биланс на успех (класификација на трошоците според видови);
- Алтернатива: Биланс на успех (класификација на трошоците по функција);
- Извештај за промените на капиталот;
- Извештај за паричните текови;

- Сметководствени политики; и
- Белешки кон финансиските извештаи.

## 2.25. ЗАВРШНИ ОДРЕДБИ

### Член 61

Овој Правилник влегува во сила со денот на неговото донесување.  
Измени и дополнувања на овој Правилник се носат по иста постапка како и при неговото донесување.

## 2.26. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Официјалните девизни курсеви кои беа применети за искажување на ставките од Извештајот за финансиската состојба се следниве:

| Валута              | 2018         | 2017         |
|---------------------|--------------|--------------|
| 31 декември = 1 EUR | 61,4950 ден. | 61,4907 ден. |
| 31 декември = 1 JPY | 0,4865 ден.  | 0,4555 ден.  |

Официјалниот девизен курс на Јапонскиот јен на ден 31.12.2014 година изнесувал 0,4228 денари.

## БЕЛЕШКА 3. УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИЦИ

Претпријатието влегува во различни трансакции кои произлегуваат од неговото секојдневно работење, а кои се однесуваат на купувачите, добавувачите и кредиторите. Главните ризици на кои Претпријатието е изложено и политиките за управување со нив се следните:

### 3.1. Ризик од курсни разлики

Во своето работење Претпријатието обавува деловни активности кои предизвикуваат курсни разлики а кои произлегуваат од работење на меѓународни пазари по основ на задолжување со кредит (јапонски кредит искажан во јапонски јени). Поради големите флуктации кои ги има јапонскиот јен во однос на другите валути ризикот од курсни разлики е доста голем, меѓутоа обврската за враќање на кредитот од страна на Претпријатието согласно Договорот склучен со Министерство за финансии започнува од 2029 година па поради тоа истото не е изложено на ризик од курсни разлики.

### 3.2. Кредитен ризик

Претпријатието е изложено на кредитен ризик во случај кога неговите купувачи нема да бидат во состојба да ги исполнат своите стасани обврски за плаќање. Претпријатието има значајна концентрација на кредитен ризик со оглед на фактот дека има мал број на купувачи. Претпријатието нема изградено посебна политика со која би можело да управува со кредитниот ризик или со која би можело да го намали кредитниот ризик.



### 3.3. Ризик од каматни стапки

Претпријатието е изложено на ризик од промена на каматните стапки во случај кога користи кредити и позајмици договорени по варијабилни каматни стапки. Обврската за враќање на долгорочниот кредит на Претпријатието започнува од 2029 година (дотогаш обврската по долгорочниот кредит е преземена од страна на Министерство за финансии).

### 3.4. Ризик од ликвидност

Ризикот од ликвидност (навремено исполнување на своите стасани обврски) се надминува со средства добиени од буџетот на Република Македонија како владина донација и со средства обезбедени од продажба на вода. Менаџерскиот тим на Претпријатието ги обелоденува потребните финансиски средства за одржување на својата ликвидност во годишните инвестициони програми кои ги доставува до Владата на Република Северна Македонија на усвојување.

### 3.5. Даночен ризик

Согласно законските прописи во Република Северна Македонија, финансиските извештаи и сметководствената евиденција на Претпријатието подлежат на контрола од страна на даночните власти. Во Претпријатието е извршена контрола од страна на УЈП за годините 2015, 2016 и 2017 година, при што е изработен Записник бр. 2818/06180-0593/1 од 18.07.2018 година, согласно кој, курсните разлики позитивни и негативни, како и каматите по основ на јапонскиот кредит нема да бидат книговодствено евидентирани од страна на Претпријатието се до 2029 година од која година согласно Договорот за заем број 0307-1777/2 од 13.11.2013 година Претпријатието ќе започне со враќање на кредитот кон МФ. Обврската по заемот се фиксира до 2029 година на износ од 4.128.934 илјади денари по девизен курс од 31.12.2014 година. Сепак било какви дополнителни даноци во случај на идна контрола од страна на даночните власти во овој момент не може да се определат со разумна сигурност.

### 3.6. Финансиски ризик

Претпријатието врши финансирање на своето работење од сопствени средства и од средства добиени од Владата на Република Северна Македонија. Претпријатието има долгорочни обврски по основ на долгорочен кредит од Министерство за финансии во јапонски јени со рок на враќање до 2038 година. Претпријатието континуирано ја следи својата задолженост преку соодветна анализа која со состојба на 31 декември 2017 и 2018 година е следната:

| Долгорочна задолженост во однос на капиталот:            | 2018<br>000 МКД  | 2017<br>000 МКД  |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| - Вкупно долгорочни обврски по кредити                   | 4.128.934        | 4.582.603        |
| - Парични средства и парични еквиваленти                 | 1.613            | 2.699            |
| - <b>Нето долгорочни обврски</b>                         | <b>4.127.321</b> | <b>4.579.904</b> |
| - Вкупно капитал и резерви                               | 640.883          | 310.499          |
| <b>% на долгорочна задолженост во однос на капиталот</b> | <b>644%</b>      | <b>1.475%</b>    |

| Вкупна задолженост во однос на вкупните средства:    | 2018<br>000 МКД | 2017<br>000 МКД |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| - Вкупни обврски (краткорочни и долгорочни)          | 4.191.802       | 4.667.198       |
| - Вкупни средства                                    | 4.832.686       | 4.997.697       |
| % на вкупна задолженост во однос на вкупни средства: | 86,74%          | 93,39%          |

#### БЕЛЕШКА 4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

| Приходи од продажба                                            | 2018<br>000 МКД | 2017<br>000 МКД |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| • Приходи од продажба на добра (производи) и услуги во земјата | 12.147          | 11.962          |
| Вкупно приходи од продажба:                                    | 12.147          | 11.962          |

Приходите од продажба се остварени исклучиво на домашен пазар, односно Претпријатието не остварува приходи од продажба на странски пазар. Приходите кои ги остварува Претпријатието се однесуваат на продажба на вода на општините Свети Николе, Пробиштип, Карбинци и сл.

#### БЕЛЕШКА 5. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

| Опис на останати приходи                                                   | 2018<br>000 МКД | 2017<br>000 МКД |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| • Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврските | 33              | 43              |
| • Приходи од наплатени штети од осигурителни компании                      | 189             | 98              |
| • Останати приходи од работењето                                           | 30              | -               |
| Вкупно останати приходи:                                                   | 253             | 141             |

Во останатите приходи од работењето сврстени се приходи од парични казни во износ од 4 илјади денари и приходи од приклучоци за наводнување во износ од 26 илјади денари.

#### БЕЛЕШКА 6. КАПИТАЛИЗИРАНО СОПСТВЕНО ПРОИЗВОДСТВО

| Капитализирано сопствено производство               | 2018<br>000 МКД | 2017<br>000 МКД |
|-----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| • Приходи врз основа на употреба на сопствени добра | 134             | -               |
| Вкупно капитализирано производство:                 | 134             | -               |



Капитализираното сопствено производство се однесува на расипани двоглави вентили кои се одстрануваат од цевководот и после извршената поправка од страна на техничките лица во Претпријатието, како едноглави вентили повторно се враќаат и поставуваат во цевководот.

#### БЕЛЕШКА 7. ТРОШОЦИ ЗА СУРОВИНИ И ДРУГИ МАТЕРИЈАЛИ

| Опис на трошоци за сировини и други материјали                     | 2018<br>000 МКД | 2017<br>000 МКД |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| • Трошоци за материјали (за администрација, управа и продажба)     | 251             | 117             |
| • Трошоци за енергија                                              | 1.126           | 999             |
| • Трошоци за резервни делови и материјали за одржување             | 78              | -               |
| • Трошоци за ситен инвентар, амбалажа и автогуми (за производство) | 129             | 71              |
| <b>Вкупно трошоци за сировини и други материјали:</b>              | <b>1.584</b>    | <b>1.187</b>    |

#### БЕЛЕШКА 8. УСЛУГИ СО КАРАКТЕР НА МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ

| Опис на услуги со карактер на материјални трошоци        | 2018<br>000 МКД | 2017<br>000 МКД |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| • Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет         | 234             | 231             |
| • Услуги за одржување и заштита                          | 892             | 529             |
| • Наем – лизинг                                          | 22              | 22              |
| • Комунални услуги                                       | 109             | 59              |
| • Трошоци за реклама, пропаганда, промоција и саеми      | -               | -               |
| • Останати услуги                                        | 719             | 405             |
| <b>Вкупно услуги со карактер на материјални трошоци:</b> | <b>1.976</b>    | <b>1.246</b>    |

#### БЕЛЕШКА 9. ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕТО

| Опис на останати трошоци од работење                                                                          | 2018<br>000 МКД | 2017<br>000 МКД |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| • Трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители | 1.249           | 1.055           |
| • Трошоци за репрезентација                                                                                   | 116             | 51              |
| • Трошоци за осигурување на имот                                                                              | 588             | 703             |

|                                               |              |              |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
| • Банкарски услуги и трошоци за платен промет | 125          | 755          |
| • Административни и судски такси              | 20           |              |
| • Трошоци за користење на права (освен наем)  | -            |              |
| • Останати трошоци на работењето              | 422          | 146          |
| <b>Вкупно останати трошоци од работење:</b>   | <b>2.521</b> | <b>2.710</b> |

#### БЕЛЕШКА 10. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

| Опис на трошоци за вработените                                                 | 2018<br>000 МКД | 2017<br>000 МКД |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| • Плати и надомести на плата                                                   | 7.645           | 7.204           |
| • Трошоци за даноци на плати и надоместоци од плата                            | 578             | 531             |
| • Придонеси од задолжително социјално осигурување                              | 3.042           | 2.861           |
| • Останати трошоци од вработените (отпремнина, службени патувања, образование) | 218             | 21              |
| <b>Вкупно трошоци за вработените:</b>                                          | <b>11.483</b>   | <b>10.617</b>   |

#### БЕЛЕШКА 11. АМОРТИЗАЦИЈА НА МАТЕРИЈАЛНИТЕ И НЕМАТЕРИЈАЛНИТЕ СРЕДСТВА

Пресметаната амортизација за тековната 2018 година изнесува 145.895 илјади денари а во претходната 2017 година таа изнесуваше 174.137 илјади денари.

#### БЕЛЕШКА 12. ОСТАНАТИ РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО

| Опис на останати расходи од работењето               | 2018<br>000 МКД | 2017<br>000 МКД |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| • Неотпишана вредност на опрема                      | 289             | 880             |
| • Расходи врз основа на директен отпис на побарувања | 19              | -               |
| • Казни, пенали, надоместоци за штети и друго        | 67              | -               |
| • Трошоци од поранешни години                        | 254             | 57              |
| <b>Вкупно останати расходи од работењето:</b>        | <b>629</b>      | <b>937</b>      |

#### БЕЛЕШКА 13. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ



| Опис на финансиски приходи                                               | 2018<br>000 МКД | 2017<br>000 МКД |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| • Приходи врз основа на курсни разлики од работењето со поврзани друштва | -               | 427.838         |
| • Приходи врз основа на камати                                           | 2.015           | 655             |
| • Останати финансиски приходи                                            | -               | 632             |
| <b>Вкупно финансиски приходи:</b>                                        | <b>2.015</b>    | <b>429.125</b>  |

#### БЕЛЕШКА 14. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ

| Опис на финансиски расходи                                             | 2018<br>000 МКД | 2017<br>000 МКД |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| • Расходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва     | 20              | 44.278          |
| • Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва | -               | -               |
| <b>Вкупно финансиски расходи:</b>                                      | <b>20</b>       | <b>44.278</b>   |

#### БЕЛЕШКА 15. ДОБИВКА/ЗАГУБА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ

Загубата пред оданочување за тековната 2018 година изнесува (149.557) илјади денари. Во изминатата 2017 година, Претпријатието прикажа добивка пред оданочување во износ од 206.114 илјади денари.

#### БЕЛЕШКА 16. ДАНОК НА ДОБИВКА

Согласно законските прописи кои важат во Република Северна Македонија Претпријатието пресметува и плаќа данок на добивка на остварената добивка во тековната година како и на даночно непризнатите расходи и на помалку искажаните приходи по стапка од 10%. Претпријатието за 2018 година има прикажано загуба па поради тоа нема обврска за данок на добивка.

| Пресметка на данок на добивка                | 2018<br>000 МКД | 2017<br>000 МКД |
|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| - Добивка/загуба пред оданочување од БУ      | -149.557        | 206.114         |
| - Непризнати расходи за даночни цели         | 157             | 46              |
| - <b>Даночна основа</b>                      | <b>-149.400</b> | <b>206.160</b>  |
| - Пресметан данок на добивка (10%)           | -               | 20.616          |
| - Намалување на пресметаниот данок на добив. | -               | -               |
| - Пресметан данок по намалување              | -               | 20.616          |
| <b>Данок на добивка</b>                      | <b>-</b>        | <b>20.616</b>   |

#### БЕЛЕШКА 17. НЕТО ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА

Нето загубата за деловната година после оданочување изнесува (149.557) илјади денари. Во претходната 2017 година ова Претпријатие има остварено нето добивка во износ од 185.498 илјади денари.

#### БЕЛЕШКА 18. ВКУПНА СЕОПФАТНА ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА

За тековната 2018 година вкупната сеопфатна загуба изнесува (149.557) илјади денари и е идентична со нето загубата за деловната година. Во претходната 2017 година вкупната сеопфатната добивка изнесуваше 185.498 илјади денари.

#### БЕЛЕШКА 19. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Нематеријалните средства за тековната 2018 година се во вкупен нето износ од 0 илјади денари додека во претходната 2017 година овие нематеријални средства биле во вкупен нето износ од 105 илјади денари.

| Вид на основно средства                                      | Концесии,<br>патенти,<br>лиценци,<br>заштитни<br>знаци и<br>слични<br>права | Гудвил | Софтвер | Останати<br>средства | Вкупно |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------|---------|----------------------|--------|
| Набавна вредност на НС<br>(состојба на 01.01.2018 год.)      | 8                                                                           | -      | 526     | -                    | 534    |
| - директни зголемувања                                       | -                                                                           | -      | -       | -                    | -      |
| - намалување/расход                                          | -                                                                           | -      | -       | -                    | -      |
| Состојба на нематеријалните<br>средства на 31.12.2018 година | 8                                                                           | -      | 526     | -                    | 534    |
| Исправка на нематеријалните<br>средства на 01.01.2018 година | (8)                                                                         | -      | (421)   | -                    | (429)  |
| - амортизација во 2018 година                                | -                                                                           | -      | (105)   | -                    | (105)  |
| - намалување/расход                                          | -                                                                           | -      | -       | -                    | -      |
| Состојба на исправката на НС на<br>31.12.2018 година         | (8)                                                                         | -      | (526)   | -                    | (534)  |
| Сегашна вредност на НС на<br>31.12.2018 година               | -                                                                           | -      | -       | -                    | -      |
| Вредност на нематеријалните<br>средства на 31.12.2017 година | -                                                                           | -      | 105     | -                    | 105    |

Од прегледот се гледа дека Претпријатието нема извршено нови набавки на нематеријални средства во текот на 2018 година а нето сметководствената вредност на нематеријалните средства изнесува 0 илјади денари односно истите се целосно амортизирани.



## БЕЛЕШКА 20. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

| Вид на основно средства                          | Земјиш.  | Градежни објекти | Постро. и опрема | Алат, погонски и канцела. инвента, мебел и транспо. средства | Биол. сред. | Оста. мате. сред. | Матер. средст. во подгот. | Аванси за набав. на матер. средст. | Вкупно     |
|--------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|--------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|---------------------------|------------------------------------|------------|
| Набавна вредност на НПО (сост. на 01.01.2018 г.) | 135.652  | 5.406.075        | 304.469          | 23.207                                                       | 1.654       | 17                | 54.494                    | 12.164                             | 5.937.732  |
| - директни зголемува.                            | 0        | 77               | 405              | 0                                                            | 0           | 0                 | 0                         | 0                                  | 482        |
| - намалување / расхо.                            | 0        | -77              | -811             | 0                                                            | 0           | 0                 | 0                         | 0                                  | -888       |
| - корекција                                      | 0        | 0                | 0                | 0                                                            | 0           | 0                 | 0                         | 0                                  | 0          |
| Состојба на НПО на 31.12.2018 год.               | 135.652  | 5.406.075        | 304.063          | 23.207                                                       | 1.654       | 17                | 54.494                    | 12.164                             | 5.937.326  |
| Исправка на НПО на 01.01.2018 год.               | -123.146 | -651.353         | -204.424         | -22.083                                                      | -321        | -2                | 0                         | 0                                  | -1.001.329 |
| - амортизација во 2018                           | 0        | -128.343         | -16.975          | -429                                                         | -41         |                   | 0                         | 0                                  | -145.788   |
| - зголемување                                    |          | -70              | -220             |                                                              |             |                   |                           |                                    | -290       |
| - намалување / расхо.                            | 0        | 77               | 811              | 0                                                            | 0           | 0                 | 0                         | 0                                  | 888        |
| Состојба на исправката на НПО на 31.12.2018 год. | -123.146 | -779.689         | -220.808         | -22.512                                                      | -362        | -2                | 0                         | 0                                  | -1.146.519 |
| Сегашна вредност на НПО на 31.12.2018 г.         | 12.506   | 4.626.386        | 83.255           | 695                                                          | 1.292       | 15                | 54.494                    | 12.164                             | 4.790.807  |
| Вредност на НПО на 31.12.2017 год.               | 12.506   | 4.754.722        | 100.045          | 1.123                                                        | 1.334       | 15                | 54.494                    | 12.164                             | 4.936.403  |

Од овај преглед се гледа состојбата и движењето на материјалните средства (земјиштето, градежите, опремата, алатот, биолошките средства, како и средствата во подготовка односно инвестициите во тек). Имено во текот на 2018 година има зголемување на материјалните средства во вкупен износ од 482 илјади денари а намалувањето односно расходувачкото изнесува 811 илјади денари.

Сите недвижности, постројки и опрема со кои располага Претпријатието се користат за обавување на неговите активности.

## БЕЛЕШКА 21. ЗАЛИХИ

| Опис на залихи                                                   | 2018<br>000 МКД | 2017<br>000 МКД |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| • Залихи на сировини и материјали (масло за горење)              | 116             | 56              |
| • Залиха на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми | 12.467          | 12.727          |
| <b>Вкупно залихи:</b>                                            | <b>12.583</b>   | <b>12.783</b>   |

Од овој преглед се гледа дека најголем дел од залихите односно 98,84% отпаѓа на залихите за резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми. Залихите на материјали се искажуваат по набавна вредност или по цена на чинење односно по нето продажна вредност, во зависност која е пониска согласно МСС 2. Пресметката на потрошокот на материјали се врши според методот на просечни цени.

## БЕЛЕШКА 22. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА И КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ВЛОЖУВАЊА

| Опис на краткорочни побарувања и краткорочни финансиски вложувања          | 2018<br>000 МКД | 2017<br>000 МКД |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| • Побарувања од поврзани субјекти                                          | -               | -               |
| • Побарувања од купувачи                                                   | 23.603          | 24.531          |
| Побарувања од купувачи во земјата                                          | 20.597          | 23.237          |
| Побарувања од пресметани казнени камати                                    | 3.006           | 1.290           |
| Останати побарувања                                                        | -               | 3               |
| • Побарувања за дадени аванси на добавувачи                                | -               | -               |
| • Побарување од државата по основ на даноци и слично                       | 4.014           | 490             |
| Данок на додадена вредност                                                 | 108             | -               |
| Побарувања за повеќе платен данок на добивка, данок на вкупен приход и др. | 3.416           | -               |
| Останати побарувања за ДДВ, камати за ДДВ и ДД                             | 490             | 490             |
| • Побарувања од вработени                                                  | 36              | 24              |
| • Останати краткорочни побарувања                                          | -               | -               |
| • Краткорочни финансиски вложувања                                         | -               | -               |
| • АВР                                                                      | 32              | 663             |
| <b>Вкупно краткорочни побарувања и краткорочни финансиски вложувања</b>    | <b>27.685</b>   | <b>25.708</b>   |

Најголема ставка во краткорочните побарувања и краткорочните финансиски вложувања преставуваат побарувањата од купувачи во земјата кои во 2018 година изнесуваат 23.603 илјади денари или 85,25% од вкупните побарувања. Значајна ставка претставуваат побарувањата од државата по основна даноци и слично кои претставуваат 14,50% од вкупните побарувања. Во овие побарувања се содржани побарувања кои потекнуваат од минати години а се однесуваат на останати побарувања за ДДВ –главен долг, останати побарувања ДДВ - затезна камата и останати побарувања за данок на добивка во вкупен износ од 490 илјади денари. Овие побарувања односно нивното постоење не може да се потврди бидејќи се работи за побарувања кои потекнуваат од минати години па поради тоа е потребно усогласување на сметководствените евиденции на УЈП и ЈП.

| Старосна структура на побарувањата |              |            |            |             |           |           | 000 МКД    |
|------------------------------------|--------------|------------|------------|-------------|-----------|-----------|------------|
| Опис                               | Вкупен износ | До 60 дена | До 90 дена | До 120 дена | До 1 год. | До 3 год. | Над 3 год. |
| ЈКП Комуналец – Свети Николе       | 15.923       |            |            |             |           | 12.557    | 3.366      |
| ЈКП никола Карев – Пробиштип       | 6.835        |            |            |             | 5.769     | 1.066     |            |



|                                 |               |            |            |          |              |               |              |
|---------------------------------|---------------|------------|------------|----------|--------------|---------------|--------------|
| ЈКП Плачковица – Карбинци       | 63            |            |            |          |              | 63            |              |
| ДПТУ Поледелство                | 208           |            |            |          |              | 148           | 61           |
| ДПУТ Фауна Трејд –Пробиштип     |               |            |            |          |              |               |              |
| ДПТУ Бучиште Пробиштип          |               |            |            |          |              |               |              |
| ЗЗ Илинден Карбинци             | 1             | 1          |            |          |              |               |              |
| ДЗТУ Зем производ Карбинци      | 142           | 142        |            |          |              |               |              |
| ИЗ Делтаник Свети Николе        | 72            |            | 72         |          |              |               |              |
| ДПТУ Агрофила Штип              | 320           |            | 290        |          | 30           |               |              |
| ЗЗ Овощтар Карбинци             | 3             |            |            |          |              |               |              |
| Тасев коле с.Долно Трогери      |               |            |            |          |              |               |              |
| Балкан еко фрукт – Свети Николе | 1             |            |            |          |              | 1             |              |
| Антовски филип - Скопје         | 34            |            | 34         |          |              |               |              |
| <b>Вкупно:</b>                  | <b>23.603</b> | <b>143</b> | <b>396</b> | <b>0</b> | <b>5.799</b> | <b>13.834</b> | <b>3.427</b> |

### БЕЛЕШКА 23. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Структурата на паричните средства и паричните еквиваленти за 2018 година во илјади денари е следнава:

| Опис на парични средства                              | 2018<br>000 МКД | 2017<br>000 МКД |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| • Парични средства на денарски жиро сметки            | 1.607           | 2.696           |
| • Благајна                                            | 6               | 3               |
| <b>Вкупно парични средства и парични еквиваленти:</b> | <b>1.613</b>    | <b>2.699</b>    |

Во 2018 година Претпријатието има оперативни, инвестициони и финансиски активности кои најдобро можат да се видат во извештајот за паричните токови даден на почетокот во финансиските извештаи на страна 8.

| Паричен тек                                  | 2018<br>000 МКД | 2017<br>000 МКД |
|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| • Паричен тек од оперативни активности       | (27.165)        | 376.842         |
| • Паричен тек од инвестициони активности     | (194)           | (3.182)         |
| • Паричен тек од финансиски активности       | 26.272          | (375.975)       |
| <b>Нето пораст/намалување на готовината:</b> | <b>(1.086)</b>  | <b>(2.315)</b>  |

### БЕЛЕШКА 24. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ

| Опис на главнината и резервите | 2018<br>000 МКД | 2017<br>000 МКД |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| • Основна главнина             | 1.426.595       | 1.421.041       |
| • Ревалоризациска резерва      | -               | -               |
| • Резерви                      | 12.684          | 21.959          |
| • Акумулирана добивка          | -               | -               |
| • Пренесена загуба (-)         | (648.839)       | (1.308.724)     |

|                                   |                |                |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| • Загуба за деловната година      | (149.557)      | 176.223        |
| <b>Вкупно главнина и резерви:</b> | <b>640.883</b> | <b>310.499</b> |

Од овој преглед се гледа структурата на капиталот, резервите, пренесената загуба и загубата за тековната 2018 година споредена со онаа во 2017 година. Извештајот за промените во главнината и резервите е прикажан во финансиските извештаи на страна 7.

Основната главнина на Претпријатието која е прикажана и запишана во Трговскиот регистар при Централниот Регистар на Република Македонија изнесува 1.421.041 илјади денари а онаа прикажана во Извештајот за финансиската состојба на Претпријатието изнесува 1.426.595 илјади денари. Разликата во износ од 5.554 илјади денари се однесува на Владина донација која сеуште не е усогласена со ЦРРМ.

#### БЕЛЕШКА 25. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

| Опис на долгорочни обврски                        | 2018<br>000 МКД  | 2017<br>000 МКД  |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| • Долгорочни обврски кон Министерство за финансии | 4.128.934        | 4.582.603        |
| <b>Вкупно долгорочни обврски:</b>                 | <b>4.128.934</b> | <b>4.582.603</b> |

Долгорочните обврски се однесуваат на долгорочен кредит добиен од Јапонската банка за меѓународна соработка за Проектот за подобрување на хидро системот Злетовица. Проектот се состои од 3 Фази од кои првата фаза е веќе завршена и ставена во функција а се однесува на обезбедување на сирова вода за пиење во предвидените општини во источниот дел на Република Северна Македонија (Пробиштип, Свети Николе, Карбинци, Кратово, Штип и Лозово). Се очекува во текот на 2019 година целосно да биде изработена техничката документација за Фаза II- наводнување и Фаза III-производство на електрична енергија и да се обезбедат кредитни средства за финансирање и реализирање на погоре споменатите фази.

#### БЕЛЕШКА 26. ТЕКОВНИ ОБВРСКИ

| Опис на тековни обврски                              | 2018<br>000 МКД | 2017<br>000 МКД |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| • Обврски спрема поврзани друштва                    | -               | -               |
| • Обврски спрема добавувачи                          | 12.953          | 16.045          |
| Обврски спрема добавувачи во земјата                 | 12.953          | 16.014          |
| Обврски спрема добавувачи во странство               | -               | 31              |
| • Обврски за аванси, депозити и кауции               | -               | 10              |
| • Обврски за даноци и придонеси на плата и надомести | 316             | 297             |
| • Обврски кон вработените                            | 669             | 614             |
| • Тековни даночни обврски                            | 17              | 18.589          |
| Обврски за данокот на додадена вредност              | -               | 22              |
| Обврски за данок на добивка                          | -               | 18.552          |
| Обврски за персонален данок на доход                 | 17              | 15              |
| • Обврски по заеми и кредити                         | -               | -               |
| • Останати краткорочни обврски                       | 6.011           | 6.037           |



|                                                                                                             |               |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Обврски за останати даноци, придонеси, членарини и други давачки                                            | 5.895         | 5.895         |
| Обврски за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители | 108           | 134           |
| Останати краткорочни обврски                                                                                | 7             | 8             |
| • <b>Пасивни временски разграничувања</b>                                                                   | <b>42.901</b> | <b>43.002</b> |
| Одложено признавање на приходи врз основа на грант                                                          | 42.900        | 43.002        |
| Останати пасивни временски разграничувања                                                                   | 1             | -             |
| <b>Вкупно тековни обврски:</b>                                                                              | <b>62.868</b> | <b>84.595</b> |

Најголема ставка во тековните обврски претставуваат пасивните временски разграничувања во вкупен износ од 42.901 илјади денари односно 68,24% од вкупните тековни обврски а кои се однесуваат на одложено признавање на приходите по основ на грант. Обврските кон добавувачи во земјата изнесуваат 12.953 илјади денари или 20,60% од вкупните обврски. Во останатите краткорочни обврски во вкупен износ од 6.011 илјади денари сврстени се обврски за затезни камати за ДДВ, затезни камати за ДД и затезни камати за аконтации на ДД во вкупен износ од 5.895 илјади денари. Овие обврски потекнуваат од минати години и истите не се усогласени со сметководствената состојба на УЈП па поради тоа е потребно усогласување на двете сметководствени евиденции.

#### Старосна структура на обврските

| О П И С                              | Вкупен износ  | до 60 дена | до 90 дена | до 120 дена | До 1 год. | До 3 год.     | 000 МКД    |
|--------------------------------------|---------------|------------|------------|-------------|-----------|---------------|------------|
|                                      |               |            |            |             |           |               | Над 3 год. |
| СВЕКО АКВА ХИДРО ДООЕЛ Скопје        | 12.189        |            |            |             |           | 12.189        |            |
| ЕВН Македонија АД Скопје             | 85            | 85         |            |             |           |               |            |
| ЈКП Никола Карев Пробиштип           | 5             | 5          |            |             |           |               |            |
| АД Макпетрол - Скопје                | 30            | 30         |            |             |           |               |            |
| Агро Циле Дооел-Пробиштип            | 3             | 3          |            |             |           |               |            |
| Институт за јавно здравје ЈЗУ-Скопје | 50            | 50         |            |             |           |               |            |
| ЈЗУ Центар за јавно здравје-Штип     | 14            | 14         |            |             |           |               |            |
| Мин за Финансии-Биро за ЈН - Скопје  | 3             | 3          |            |             |           |               |            |
| Министерство за финансии -Скопје     | 92            | 92         |            |             |           |               |            |
| Опиком ДООЕЛ Пробиштип               | 38            | 38         |            |             |           |               |            |
| Македонска пошта подр. Штип          | 3             | 3          |            |             |           |               |            |
| ПРОКОМ ДОО Пробиштип                 | 53            | 53         |            |             |           |               |            |
| Оне.Вип ДОО Скопје                   | 21            | 21         |            |             |           |               |            |
| Неотел ДОО - Скопје                  | 2             | 2          |            |             |           |               |            |
| ЕКОРАДИО-Дооел Пробиштип             | 2             | 2          |            |             |           |               |            |
| ТПГоби-А.ДоневскаПробиштип           | 39            | 39         |            |             |           |               |            |
| Т и М-ДПУТ ДОО Штип                  | 28            | 28         |            |             |           |               |            |
| Машински факултет-Скопје             | 293           | 293        |            |             |           |               |            |
| Ахема доо - Скопје                   | 5             | 5          |            |             |           |               |            |
| <b>Вкупно:</b>                       | <b>12.953</b> | <b>764</b> |            |             |           | <b>12.189</b> |            |



## **БЕЛЕШКА 27. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ**

### **27.1.Судски спорови**

Во текот на 2018 година Претпријатието се јавува како тужена страна во судски спор за кои постапката се уште не е целосно завршена. Имено, Основниот суд во Штип има донесено Решение со кое се усвојува приговорот на ЈП ХС Злетовица Пробиштип и се одбива тужбеното барање на тужителот. Исто така и Апелациониот суд од Штип го потврди првостепеното решение по овој судски спор и жалбата на тужителот ја одби како неоснована. Износот на овој спор изнесува 1.463 илјади денари.

Врз основа на претходни пресуди на Основниот суд во Штип, Апелациониот суд во Штип и Врховниот суд на РМ, поднесено е барање за извршување до Извршител Емилија Павлоска која има донесено налог за извршување на побарувањето на ЈП ХС Злетовица од должникот во износ од 5.770 илјади денари. Должникот до Претседателот на Основниот суд во Штип има поднесено приговор за одлагање на извршувањето при што е одбиен приговорот на должникот и се очекува да се отпочне со налогот за извршување. Должникот претходно има и друг налог за извршување по кој се постапува.

Врз основа на овие судски спорови можеен е прилив и одлив на парични средства, но истите не можат прецизно да се квантифицираат се до нивното завршување.

### **27.2.Гаранции**

Претпријатието во 2018 година не користи никакви гаранции како обезбедување на плаќања спрема своите доверители.

## **БЕЛЕШКА 28. ЈАВНИ НАБАВКИ**

Сите јавни набавки во 2018 година Претпријатието ги врши во согласност со Законот за јавни набавки и сите други позитивни законски прописи.

За потребите на јавните набавки Претпријатието има изготвено Годишен план за јавни набавки за 2018 година, којшто беше доставен до Управниот одбор на усвојување при што истиот е соодветно усвоен со Одлука бр.02-100/14 од 01.02.2018 година.

Согласно усвоениот годишен план за јавни набавки, Претпријатието, за набавки со вредност над 500 евра објавува оглас преку ЕСЈН за прибирање на понуди. Комисијата за јавни набавки е именувана за секоја јавна набавка посебно со одлуката за јавна набавка.

Комисијата за јавни набавки ги спроведува јавните набавки и го предлага најповолниот понудувач во согласност со Законот за јавни набавки, како и во согласност со барањата и препораките од Бирото за јавни набавки.

Согласно законот за јавни набавки ЈП ХС Злетовица до Бирото за јавни набавки доставува евидентен лист за спроведените постапки за прибирање на понуди за периодот од 01.01.2018 до 30.06.2018 година и за периодот од 01.07.2018 до 31.12.2018 година. Исто така ЈП ХС Злетовица до Бирото за јавни набавки доставува известување за склучен договор за секоја постапка на јавна набавка која е со проценета вредност над 20.000 евра.

Во Годишниот план за јавни набавки извршени се три измени и дополнувања и тоа во 6<sup>-ти</sup>, 9<sup>-ти</sup> и 12<sup>-ти</sup> месец 2018 година кои се проследени со Одлуки од страна на УО. Крајниот ГПЈН содржи 25 јавни набавки за 2018 година од кои 8 се однесуваат на спроведени постапки за јавни набавки на стоки и 17 спроведени постапки за услуги.



**БЕЛЕШКА 29. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕШТАЈОТ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА**

По датумот на составување на Извештајот за финансиската состојба не се случиле некои материјално значајни настани а кои треба да бидат обелоденети во оваа белешка.

За целосно согледување на последователните настани се приложува бруто биланс заклучно со 31.03.2019 година.

За ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип  
Директор



*M. Илиев*

**Законска обврска за составување на Годишна сметка и годишен извештај за работењето, во согласност со одредбите од ЗТД**

Во согласност со член 476, став 4 од Законот за трговски друштва Годишната сметка која ја изготвуваат претпријатијата вклучува Извештај за финансиската состојба и Извештај за добивка или загуба и Извештај за сеопфатна добивка и објаснувачки белешки.

Во согласност со член 352, член 384 и член 469 став 6 од Законот за трговски друштва Годишната сметка и финансискиот извештај кои се однесуваат за иста деловна година и кои се подготвени во согласност со одредбите на Законот и прописите за сметководство треба да содржат идентични податоци за состојбата на средствата, обврските, приходите, расходите, главнината и остварената добивка, односно загуба на Претпријатието за деловната година.

Во согласност со член 23 од Законот за јавните претпријатија, директорот е должен да достави Извештај за работењето на претпријатието до Управниот одбор на Претпријатието, а во согласност со член 19 од Законот за јавните претпријатија, Управниот одбор на Претпријатието, покрај годишната сметка, е должен, по завршување на секоја деловна година да го усвои и Извештајот за работењето на Претпријатието.

Во согласност со Правилникот за формата и содржината на годишната сметка, истата се состои од Извештај за финансиската состојба, Извештај за добивка или загуба и Извештај за сеопфатна добивка и објаснувачки белешки.

Разлики во начинот на презентирање на ставките во обрасците за Годишната сметка и ставките во финансиските извештаи подготвени според Правилникот за водење на сметководство не се појавуваат.

Годишната сметка на Претпријатието и Годишниот извештај за работењето се дадени во Додатоците 2 и 3.

Годишниот извештај за работењето го изготвил и потпишал директорот на ЈП ХС Злетовица и истиот е заверен под бр. 01-213/1 на ден 27.03.2019 година.

За ЈП ХС Злетовица Пробиштип

Директор

Миле Илиевски

Пробиштип

М. Илиев



**Годишна сметка**

- Извештај за финансиската состојба
- Извештај за добивка или загуба и Извештај за сеопфатна добивка

ЕМБС: 05532515

Целосно име: Јавно претпријатие за извршување на водостопански дејности ХС

ЗЛЕТОВИЦА Пробиштип

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2018

05-177/11  
07.03.2019

Листа на прикачени документи:  
Објаснувачки белешки  
Финансиски извештаи

## 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)                                                                 | 4.790.806.545,00       |                         |                                         | 4.936.507.291,00 |
| 2             | - - I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)                                                                 |                        |                         |                                         | 105.225,00       |
| 4             | - - Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права                                                           |                        |                         |                                         | 105.225,00       |
| 9             | - - II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)                                                          | 4.790.806.545,00       |                         |                                         | 4.936.402.066,00 |
| 10            | - - Недвижности (011+012)                                                                                               | 4.638.892.203,00       |                         |                                         | 4.767.227.583,00 |
| 11            | - - Земјиште                                                                                                            | 12.505.675,00          |                         |                                         | 12.505.675,00    |
| 12            | - - Градежни објекти                                                                                                    | 4.626.386.528,00       |                         |                                         | 4.754.721.908,00 |
| 13            | - - Постројки и опрема                                                                                                  | 83.255.106,00          |                         |                                         | 100.045.000,00   |
| 14            | - - Транспортни средства                                                                                                | 694.359,00             |                         |                                         | 920.873,00       |
| 15            | - - Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел                                                                      | 15,00                  |                         |                                         | 201.982,00       |
| 16            | - - Биолошки средства                                                                                                   | 1.292.258,00           |                         |                                         | 1.333.610,00     |
| 17            | - - Аванси за набавка на материјални средства                                                                           | 12.164.228,00          |                         |                                         | 12.164.228,00    |
| 18            | - - Материјални средства во подготовка                                                                                  | 54.493.875,00          |                         |                                         | 54.493.875,00    |
| 19            | - - Останати материјални средства                                                                                       | 14.501,00              |                         |                                         | 14.915,00        |
| 36            | - - Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)                                                                               | 41.847.544,00          |                         |                                         | 40.527.027,00    |
| 37            | - - I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)                                                                                 | 12.582.536,00          |                         |                                         | 12.783.155,00    |
| 38            | - - Залихи на сировини и материјали                                                                                     | 115.984,00             |                         |                                         | 55.801,00        |
| 39            | - - Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми                                                      | 12.466.552,00          |                         |                                         | 12.727.354,00    |
| 45            | - - III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)                                                               | 27.652.480,00          |                         |                                         | 25.045.171,00    |
| 47            | - - Побарувања од купувачи                                                                                              | 23.602.789,00          |                         |                                         | 24.530.555,00    |
| 49            | - - Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати) | 4.013.689,00           |                         |                                         | 490.231,00       |
| 50            | - - Побарувања од вработените                                                                                           | 36.002,00              |                         |                                         | 24.385,00        |
| 59            | - - V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)                                                                 | 1.612.528,00           |                         |                                         | 2.698.701,00     |
| 60            | - - Парични средства                                                                                                    | 1.612.528,00           |                         |                                         | 2.698.701,00     |
| 62            | - - VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (ABP)                                                    | 31.814,00              |                         |                                         | 662.762,00       |
| 63            | - - ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)                                                                       | 4.832.685.903,00       |                         |                                         | 4.977.697.080,00 |
| 64            | - - В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА                                                                                  | 6.656.770,00           |                         |                                         | 5.891.670,00     |
| 65            | - - ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)                                            | 640.883.434,00         |                         |                                         | 310.499.035,00   |
| 66            | - - I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА                                                                                                 | 1.426.595.481,00       |                         |                                         | 1.421.041.393,00 |



|     |                                                                      |                  |                  |
|-----|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 71  | -- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)                                         | 12.683.656,00    | 21.958.570,00    |
| 72  | -- Законски резерви                                                  | 12.683.656,00    | 21.958.570,00    |
| 76  | -- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)                                        | 648.838.515,00   | 1.308.724.298,00 |
| 77  | -- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА                                   |                  | 176.223.370,00   |
| 78  | -- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА                                     | 149.557.188,00   |                  |
| 81  | -- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)                                          | 4.148.901.245,00 | 4.624.195.769,00 |
| 85  | -- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)                            | 4.128.934.276,00 | 4.582.603.499,00 |
| 90  | -- Обврски по заеми и кредити                                        | 4.128.934.276,00 | 4.582.603.499,00 |
| 95  | -- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)                           | 19.966.969,00    | 41.592.270,00    |
| 97  | -- Обврски спрема добавувачи                                         | 12.953.412,00    | 16.045.386,00    |
| 98  | -- Обврски за аванси, депозити и кауции                              |                  | 9.822,00         |
| 99  | -- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати    | 316.087,00       | 297.185,00       |
| 100 | -- Обврски кон вработените                                           | 669.229,00       | 614.292,00       |
| 101 | -- Тековни даночни обврски                                           | 17.022,00        | 18.589.024,00    |
| 108 | -- Останати краткорочни обврски                                      | 6.011.219,00     | 6.036.561,00     |
| 109 | -- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)  | 42.901.224,00    | 43.002.276,00    |
| 111 | -- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110) | 4.832.685.903,00 | 4.977.697.080,00 |
| 112 | -- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА                                  | 6.656.770,00     | 5.891.670,00     |

## 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)                                  | 12.534.347,00          |                         |                                         | 12.102.481,00    |
| 202           | -- Приходи од продажба                                                     | 12.147.410,00          |                         |                                         | 11.961.612,00    |
| 203           | -- Останати приходи                                                        | 253.022,00             |                         |                                         | 140.869,00       |
| 206           | -- Капитализирано сопствено производство и услуги                          | 133.915,00             |                         |                                         |                  |
| 207           | -- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222) | 164.086.967,00         |                         |                                         | 190.834.866,00   |
| 208           | -- Трошоци за сировини и други материјали                                  | 1.583.699,00           |                         |                                         | 1.187.106,00     |
| 211           | -- Услуги со карактер на материјални трошоци                               | 1.975.537,00           |                         |                                         | 1.246.251,00     |
| 212           | -- Останати трошоци од работењето                                          | 2.521.105,00           |                         |                                         | 2.710.319,00     |
| 213           | -- Трошоци за вработени (214+215+216+217)                                  | 11.482.692,00          |                         |                                         | 10.616.740,00    |
| 214           | -- Плати и надоместоци на плата (нето)                                     | 7.645.061,00           |                         |                                         | 7.204.019,00     |
| 215           | -- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата                       | 578.543,00             |                         |                                         | 531.294,00       |
| 216           | -- Придонеси од задолжително социјално осигурување                         | 3.041.638,00           |                         |                                         | 2.861.072,00     |
| 217           | -- Останати трошоци за вработените                                         | 217.450,00             |                         |                                         | 20.355,00        |
| 218           | -- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства                | 145.894.640,00         |                         |                                         | 174.137.487,00   |
| 222           | -- Останати расходи од работењето                                          | 629.294,00             |                         |                                         | 936.963,00       |
| 223           | -- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)                       | 2.014.974,00           |                         |                                         | 429.124.865,00   |
| 230           | -- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва            | 2.014.974,00           |                         |                                         | 5.156,00         |
| 231           | -- Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва    |                        |                         |                                         | 427.837.607,00   |
| 233           | -- Останати финансиски приходи                                             |                        |                         |                                         | 1.282.102,00     |
| 234           | -- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)                        | 19.542,00              |                         |                                         | 44.278.156,00    |
| 239           | -- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва            | 19.386,00              |                         |                                         | 44.278.156,00    |
| 240           | -- Расходи по основ на курсни разлики од работење со                       | 156,00                 |                         |                                         |                  |

|                    |                                                                                                                   |                |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| неповрзани друштва |                                                                                                                   |                |
| 246                | - - Добивка од редовното работење (201+223+244)-<br>(204-205+207+234+245)                                         | 206.114.324,00 |
| 247                | - - Загуба од редовното работење (204-<br>205+207+234+245)-(201+223+244)                                          | 149.557.188,00 |
| 250                | - - Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)                                                              | 206.114.324,00 |
| 251                | - - Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)                                                               | 149.557.188,00 |
| 252                | - - Данок на добивка                                                                                              | 20.616.040,00  |
| 255                | - - НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-<br>252+253-254)                                                        | 185.498.284,00 |
| 256                | - - НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-<br>253+254)                                                         | 149.557.188,00 |
| 257                | - - Просечен број на вработени врз основа на часови<br>на работа во пресметковниот период (во апсолутен<br>износ) | 27,00          |
| 258                | - - Број на месеци на работење (во апсолутен износ)                                                               | 12,00          |
| 269                | - - Добивка за годината                                                                                           | 185.498.284,00 |
| 270                | - - Загуба за годината                                                                                            | 149.557.188,00 |
| 288                | - - Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286)<br>или (286-270)                                               | 185.498.284,00 |
| 291                | - - Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или<br>(270-286) или (287-269)                                  | 149.557.188,00 |

## Државна евиденција

| Ознака за АОП | Опис                                                                                                                  | Нето за тековна година | Бруто за тековна година | Исправка на вредноста за тековна година | Претходна година |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------------------|------------------|
| 609           | - - Набавна вредност на софтвер со лиценца                                                                            | 534.428,00             |                         |                                         | 534.428,00       |
| 611           | - - Акумулирана амортизација на софтвер со лиценца                                                                    | 534.428,00             |                         |                                         | 429.203,00       |
| 612           | - - Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 004 од БС)                                                    |                        |                         |                                         | 105.225,00       |
| 625           | - - Земјишта                                                                                                          | 12.505.675,00          |                         |                                         | 12.505.675,00    |
| 631           | - - Набавна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност                         | 67.553.398,00          |                         |                                         | 67.553.398,00    |
| 633           | - - Акумулирана амортизација на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност                 | 11.945.607,00          |                         |                                         | 10.256.772,00    |
| 634           | - - Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност (< или = АОП 012 од БС) | 55.607.791,00          |                         |                                         | 57.296.626,00    |
| 635           | - - Набавна вредност на објекти од нискоградба                                                                        | 5.338.521.889,00       |                         |                                         | 5.338.521.889,00 |
| 637           | - - Акумулирана амортизација на објекти од нискоградба                                                                | 767.743.152,00         |                         |                                         | 641.096.607,00   |
| 638           | - - Сегашна вредност на објекти од нискоградба (< или = АОП 012 од БС)                                                | 4.570.778.737,00       |                         |                                         | 4.697.425.282,00 |
| 639           | - - Набавна вредност на информациска и телекомуникациска опрема                                                       | 539.003,00             |                         |                                         | 511.943,00       |
| 641           | - - Акумулирана амортизација на информациска и телекомуникациска опрема                                               | 504.270,00             |                         |                                         | 461.485,00       |
| 642           | - - Сегашна вредност на информациска и телекомуникациска опрема (< или = АОП 012 од БС)                               | 34.733,00              |                         |                                         | 50.458,00        |
| 643           | - - Набавна вредност на компјутерска опрема                                                                           | 3.951.814,00           |                         |                                         | 3.897.384,00     |
| 645           | - - Акумулирана амортизација на компјутерска опрема                                                                   | 3.875.608,00           |                         |                                         | 3.847.621,00     |
| 646           | - - Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 012 од БС)                                                   | 76.206,00              |                         |                                         | 49.763,00        |
| 647           | - - Набавна вредност на повеќегодишните насади                                                                        | 1.654.054,00           |                         |                                         | 1.654.054,00     |



- Годишен извештај за работењето на претпријатието

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО  
НА ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА – ПРОБИШТИП  
ВО 2018 ГОДИНА



ПРОБИШТИП, МАРТ 2019 ГОДИНА



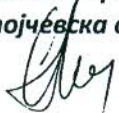
**ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО НА ЈП ХС ЗЛЕТОВИЦА – ПРОБИШТИП  
ВО 2018 ГОДИНА**

**Изработиле:**

**Технички Директор  
Тони Тоневски д.р.и**



**Раководител на  
Сектор за Општи, правни работи и  
човекови ресурси  
Маја Стојчевска дипл.правник**



**Раководител на  
Сектор за финансиско работење  
Митко Маџов дипл.економист**



**Одобрил:**

**Директор  
Миле Илиевски д.е.и**



| Содржина                                                                                                    | страна |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 1. Податоци за претпријатието                                                                               | 1      |
| 2. Организациона поставеност и<br>кадровска опременост на ЈП ХС Злетовица-Пробиштип                         | 2      |
| 3. Извршени работи, деловни активности во 2018 година по сектори                                            | 5      |
| 4. Табеларен преглед со коментар за потпишаните и<br>реализираните договори за Јавни набавки во 2018 година | 13     |
| 5. Финансиска состојба                                                                                      | 16     |
| 6. Заклучно мислење                                                                                         | 27     |



## 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" бр.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 I - водоснабдување – обезбедување на сива вода за пиење на над 100.000 жители во општините Пробиштип, Штип, Свети Николе, Кратово, Лозово и Карбинци
- Фаза II – наводнување - Наводнување на 4.070 ха земјоделска обработлива површина,
- Фаза III - енергетика - Обезбедување на околу 48 GWh хидроелектрична енергија преку повеќе хидроцентрали

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

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

1.4 *Опис на дејноста наведена во Централен регистар*

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

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

Претпријатието во Централен регистар на Република Северна Македонија во 2018 година е евидентиран како среден деловен субјект.

Вкупно остварените годишни приходи во 2018 година изнесуваат 14.549.321 денари, бројот на вкупно вработените изнесува 28, а просечниот број на вработени е 27.



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

### **2.1 Управување и раководење со ЈП ХС Злетовица-Пробиштип**

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

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

#### **Податоци за членови на Управен одбор**

| Р.б | Име и презиме      | Вработен (а)                                   | Вкупно нето плата | Просечна месечна плата | Член во др. УО и НО | Надоместоци во други УО и НО | Престанок на членство | Вкупни надомест. во Злетовица |
|-----|--------------------|------------------------------------------------|-------------------|------------------------|---------------------|------------------------------|-----------------------|-------------------------------|
| 1.  | Методија Кралевски | Невработен                                     |                   |                        | Не                  |                              |                       | 111.803                       |
| 2.  | Марија Костова     | ДСУ „Искра“ Штип                               | 216.296           | 26.358                 | Не                  |                              |                       | 102.202                       |
| 3.  | Сретен Стојковски  | Невработен                                     |                   |                        | Не                  |                              |                       | 101.997                       |
| 4.  | Никола Тушев       | ЕСИ и СПИД<br>Приватни агенции за вработување  | 416.002           | 34.667                 | Не                  |                              |                       | 94.193                        |
| 5.  | Даниел Ефтимов     | Градски Паркинг - Скопје                       | 364.108           | 30.342                 | Не                  |                              |                       | 15.264                        |
| 6.  | Стојанче Петрушев  | Невработен                                     |                   |                        | Не                  |                              |                       | 66.573                        |
| 7.  | Шенај Османова     | ОУ „Мустафа Кемал Ататурк“                     | 251.611           | 20.968                 | Не                  |                              |                       | 69.195                        |
| 8.  | Анка Тодосиева     | Образование                                    | 301.200           | 25.100                 | Не                  |                              |                       | 19.490                        |
| 9.  | Дарко Марковски    | Невработен                                     |                   |                        | Да                  | 18.850                       |                       | 19.628                        |
| 10. | Билјана Казанциска | Општина Штип                                   | 162.052           | 40.513                 | Не                  |                              | 09.10.2018            | 69.322                        |
| 11. | Игор Трајковски    | Градски Паркинг - Скопје                       | 376.161           | 31.347                 | Да                  | 120.000                      | 30.10.2018            | 76.757                        |
| 12. | Драгица Митевска   | Општина Кратово и Агенција за привр. вработув. | 114.745           | 9.562                  | Не                  |                              | 09.10.2018            | 44.211                        |

#### **Податоци за членови на Надзорен одбор**

| Р.б | Име и презиме               | Вработен (а)                     | Вкупно нето плата | Просечна месечна плата | Член во др. УО и НО | Надоместоци во други УО и НО | Престанок на членство | Вкупни надом. во Злетовица |
|-----|-----------------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------|---------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| 1.  | Васко Златковски            | Универзитет „Гоце Делчев“ - Штип | 392.531           | 32.711                 | Не                  |                              |                       | 94.281                     |
| 2.  | Викторија Вујинов           | Ц Р на РСМ                       | 83.684            | 27.895                 | Не                  |                              |                       | 98.058                     |
| 3.  | Лидија Цикарска             | ОСУ „Ацо Русковски“ Берово       | 188.781           | 15.732                 | Да                  | 8.000                        |                       | 101.610                    |
| 4.  | Емилија Галабовска Биљарска | Центар за социјална работа       | 85.953            | 7.164                  | Да                  | 123.000                      |                       | 45.145                     |



## Годишен извештај за 2018 година

|    |                    |                               |         |        |    |        |            |        |
|----|--------------------|-------------------------------|---------|--------|----|--------|------------|--------|
| 5. | Панче Стоименовски | Мебел Ви Бранко ДООЕЛ Винаца  | 335.000 | 27.083 | Да | 16.000 |            | 20.393 |
| 6. | Љупка Јаневска     | ЈОУДГ „Гоце Делчев“ Пробиштип | 288.860 | 24.072 | Не |        | 09.10.2018 | 88.968 |

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

Со секторите и одделенијата раководат раководителите на секторите т.е одделенијата.

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

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

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

Во целокупната организација на претпријатието покрај наведените сектори и одделенија постои и тим за поддршка на директорот(менаџмент): Главен инженер-Проектантен менаџер, Технички директор, Оперативен директор-Советник на директорот за технички прашања и Самостоен советник на директорот.

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

Табеларен преглед на бројот на вработени во претпријатието по сектори  
на 31.12.2018 година

| Р.бр | опис                                              | Број на вработени | Неопределено/<br>Определено/ | Вкупно    |
|------|---------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------|
| 1    | Директор                                          | 1                 | Мандат од 4 години           | 1         |
| 2    | Тим за поддршка на директорот (менаџмент)         | 3                 | неопределено                 | 3         |
| 3    | Сектор за Општи, правни работи и човекови ресурси | 8                 | неопределено                 | 8         |
| 4    | Сектор за финансиско работење                     | 3                 | неопределено                 | 3         |
| 5    | Технички сектор                                   | 13                | неопределено                 | 13        |
| 6    |                                                   |                   | <b>Вкупно</b>                | <b>28</b> |

# Годишен извештај за 2018 година

Табеларен преглед на бројот на вработени во претпријатието по образование  
на 31.12.2018 година

| Р.бр. | опис                   | Вкупен<br>број на<br>вработени | Директор и<br>Тим за<br>подршка на<br>директорот<br>(менаџмент) | Сектор за<br>Општи,<br>правни<br>работи и<br>човекови<br>ресурси | Сектор за<br>финансиско<br>работење | Технички<br>сектор |
|-------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| 1     | Доктори                | 0                              | 0                                                               | 0                                                                | 0                                   | 0                  |
| 2     | Магистри               | 0                              | 0                                                               | 0                                                                | 0                                   | 0                  |
| 3     | ВСС                    | 16                             | 3                                                               | 5                                                                | 2                                   | 6                  |
| 4     | ВШС                    | 2                              | 1                                                               | 0                                                                | 1                                   | 0                  |
| 5     | ССС                    | 9                              | 0                                                               | 3                                                                | 0                                   | 6                  |
| 6     | Основно<br>образование | 1                              | 0                                                               | 0                                                                | 0                                   | 1                  |
| 7     | Вкупно                 | 28                             | 4                                                               | 8                                                                | 3                                   | 13                 |

Табеларен преглед на бројот на вработени во претпријатието по старосна структура  
на 31.12.2018 година

| Р.бр. | Возраст     | Мажи | Жени | Вкупно |
|-------|-------------|------|------|--------|
| 1     | до 19       | 0    | 0    | 0      |
| 2     | 20 до 24    | 1    | 0    | 1      |
| 3     | 25 до 29    | 0    | 0    | 0      |
| 4     | 30 до 34    | 0    | 2    | 2      |
| 5     | 35 до 39    | 3    | 1    | 4      |
| 6     | 40 до 44    | 3    | 4    | 7      |
| 7     | 45 до 49    | 4    | 2    | 6      |
| 8     | 50 до 54    | 5    | 0    | 5      |
| 9     | 55 до 59    | 0    | 1    | 1      |
| 10    | 60 до 64    | 1    | 0    | 1      |
| 11    | 65 и повеќе | 1    | 0    | 1      |
| 12    | Вкупно      | 18   | 10   | 28     |



### 3. Извршени работи, деловни активности во 2018 година по сектори

#### 3.1 Извршени активности во Техничкиот сектор

##### 3.1.1 Брана со придружни објекти и опрема

Во 2018 година на браната Кнежево активностите беа спроведени во повеќе насоки и тоа:

- Се изработи План за работа за следење на објектите од ХС Злетовица (брана Кнежево со придружни објекти)
- Секојдневно набљудување на браната, темелен испуст, шахтен преливник со водење на Дневник на брана
- Редовно чистење на круната на браната
- Редовно чистење на површините пред темелна затварачница и слапиште
- Редовно одржување и сервисирање на резервоар за техничка вода за контролна кука
- 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 хидромеханичка опрема
- Редовно чистење од наносен материјал (одрони и сипари) на пристапен пат Злетово-брана Кнежево во должина од 20 км
- Редовно чистење и одржување на зафат на Кучешка река
- Редовно чистење и одржување на пристапен пат од круна на брана до зафат на Кучешка река
- Одржување на пропусти на пристапен пат Злетово-брана Кнежево
- Редовни следење на параметрите од техничко набљудување –оскултација на брана Кнежево и тоа:

Согласно Правилник за минимално потребните работи и мерки за техничко набљудување на браните, секој ден се врши евидентирање на одредени параметри и појави од мерењата и набљудувањата на браните во посебен дневник.

Двапати месечно се вршеше мерење на податоци во формат DIGIT на:

- ✓ Отворени пиезометри (PZ)
- ✓ Затворени пиезометри во темел на брана – фундаментални (FP)
- ✓ Затворени пиезометри во тело на брана (DP)
- ✓ Истекот на вода (V- noch)
- ✓ Систем за мерење на деформации DSM

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

- Изработка на Елаборат за дијагностика, препораки и предмер пресметка за ставање во функција на Системот за оскултација на брана Кнежево, Системот за алармирање од поплавен бран на брана Кнежево и рехабилитација на SCADA системот на ХС Злетовица за да се обезбеди сигурност при експлоатација на брана Кнежево и квалитетно водоснабдување, изработен од ФЕИТ - Скопје

- Изработка на Елаборат за дијагностика, препораки и предмер пресметка за ставање во функција на хидромеханичката опрема во темелна затварачница на брана Кнежево за испуштање на големи води при хавариски режими за да се обезбеди сигурност при експлоатација на брана Кнежево, изработен од Машински факултет - Скопје

- Изработка на Елаборат за следење на нанос во акумулацијата на брана Кнежево, изработен од Хидро-Консулт Скопје



- Изработка на Елаборат за геодетско мерење на оскултацијата на брана Кнежево, изработен од ЕЛЕМ-Скопје, Подружница ХЕС Црн Дрим-Струга
- Изработка на Елаборат за сеизмички мониторинг, ордување и сервисирање на инструменти за регистрација на силни земјотреси, изработен од ИЗИИС-Скопје
- Потпишан е договор за Изработка на Елаборат за анализа и оценка на стабилноста и функционалноста на браната со придружни објекти и стабилноста на теренот околу браната и акумулацијата Кнежево за 2018 година, се работи од страна на 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 бр.8 од февруари 1999 год.) редовно се доставува ХП-1 образецот до Заводот за состојбите на водата во акумулацијата

### **3.1.2 Следење на квалитетот на површинска вода од сливот на р.Злетовска и зафатните објекти на ЈП ХС Злетовица – Зафа1, Зафат 3 и Акумулација Кнежево**

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

- Еден пат месечно се врши основна анализа на квалитетот на водата по следните физико-хемиски параметри (температура, боја, матност, рН, Потрошувачка на  $\text{KMnO}_4$ , Електроспроводливост, амонијак, хлориди, нитрати, нитрити, железо, манган, сув остаток и хемиска потрошувачка на  $\text{O}_2$ ) и микробиолошки параметри (вкупен број на колиформни бактерии, колиформни бактерии од фекално потекло: вкупен број на аеробни мезофилни бактерии на  $37^\circ\text{C}$  и вкупен број на аеробни мезофилни бактерии на  $22^\circ\text{C}$ , *Escherichia coli*, интестинални ентерококи, *Pseudomonas aeruginosa*, сулфитредуцирачки кластридии) од десет мерни места: Зафат Кратово, Акумулација Кнежево, Венечка река, Зеленоградска река, Зафат 1, Мушковска река, Под Рибник, река Ештерец, Зафат 3 и мерно место по избор на нарачателот.

- Два пати годишно, во две различни сезони Институтот за јавно здравје на Р.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.Македонија и органот надлежен за безбедност на храна – Агенција за храна и ветеринарство на Р.Македонија.

- Во случај на било какви отстапувања од вредностите на параметрите од интерес, ЈП ХС Злетовица преку независна акредитирана лабораторија врши суперанализа (дополнително следење) на истите.

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

- Редовни теренски обиколки на сливното подрачје на р.Злетовска со цел лоцирање на потенцијални загадувачи, информирање на Инспекциски совет за истите и дејствување со цел нивно отстранување

- Набавка на реагенсни спектроквант тест-китови за Pharo 300 за изготвување на индикативни анализи по однос на основниот физичко-хемиски преглед.

- ЈП ХС Злетовица согласно законската обврска планира во 2019 година да изработи Елаборат за мониторинг на водите од акумулацијата и зафатните објекти,



## Годишен извештај за 2018 година

изготвен од овластена институција која што ќе го дефинира обемот на анализите, динамиката и мерните места за следење на квалитетот на водата.

Во 2018 година извршено е испитување на диелектричната пробојност на трансформаторското масло на трансформаторите, испитување на работното, заштитното и здруженото заземјување на ТС и тоа на следните:

- ТС 10/0,4 kV 630 kVA Населба,
- ТС 10/0,4 kV 400 kVA Брана Кнежево,

Извршено е санација на прекинат и оштетен напоен кабел 4x70 mm за напојување на темелната затварачница со електрична енергија.

За алармниот систем на Браната Кнежево е направен детален извештај за состојбата на опремата и е изготвен елаборат за негова санација и ставање во функција.

### 3.1.3 Извештај за активности во 2018 на зафати и доводни цевководи

Во текот на 2018 година се работеше на редовно одржување на зафатите и цевководите за водоснабдување на општините опфатени со изградбата на повеќенаменскиот хидросистем Злетовица.

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

- Еднаш неделно чистење на сидовите и дното на таложниците и доводниот канал на Зафат 3
- По потреба чистење на предталожникот на Зафат 3 од наталожен материјал (песок, талог, лисја)
- Еднаш неделно чистење на сидовите и дното на таложниците и доводниот канал на Зафат 1
- Еднаш месечно чистење на мократа комора на Зафат 1
- 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, се до нормализирање на состојбата по што повторно се отпочнуваше со редовна испорака на вода

#### 3.1.3b На доводните цевководи беа преземани следнива активности:

- Периодично дренирање на заедничкиот цевковод и цевководите за водоснабдување на Пробиштип, Штип и Свети Николе.
- Проверка и по потреба сервисирање на воздушните вентили по должина на цевководите
- Редовно одржување на хидромеханичката опрема на влезно-излезните шахти и по потреба нејзино сервисирање
- Редовно одржување на хидромеханичката опрема на приклучоците за наводнување и по потреба нејзино сервисирање
- На цевководот за водоснабдување на Лозово поставен е секциски вентил. Поставен е PZ вентил DN200 PN25 на стационача 7+431,85
- На воздушниот вентил AV-4 на цевководот за водоснабдување на Свети Николе монтирана е хидромеханичка опрема за приклучок на вода за месна заедница с. Долно Трогерци.
- На цевководот за водоснабдување на Свети Николе се работеше на санирање на дефект на цевководот DN460 до разделна шахта во Горни Балван. За санација на дефектот беше потребно и прекопување на патот, а по санацијата на дефектот на ископаниот дел од патот се изврши бетонирање.



## Годишен извештај за 2018 година

е финансирана од грантот во износ од 1.000.000 евра, одобрен од Европската инвестициона банка (ЕИБ):

1. Преглед и коментар на претходната техничка документација,
2. Ажурирање на Физибилити студија за системот за наводнување (Фаза 2 на Проектот ХС Злетовица),
3. Изработка на Физибилити студија за производство на електрична енергија со мали хидроцентрали (Фаза 3 на Проектот 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 доводи за водоснабдување,
5. Изработка на Студија за оценка на влијанието на проектот врз животната средина, за системот за наводнување,
6. Изработка на Елаборати за заштита на животната средина, за секоја од малите хидроцентрали посебно,
7. Изработка на Основен проект за наводнување
8. Изработка на Основен проект за енергетика,
9. Изработка на тендерска документација за изградба на Фаза 2: Систем за наводнување, со потребна документација согласно Директивата на ЕУ за јавна набавка и важечките закони во Република 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 Македонија.

Од горенаведената техничка документација Консултантот досега ја изработи Физибилити студија за Фаза II-наводнување со која се предвидува наводнување на 4.500 ха земјоделска површина, Физибилити студија за Фаза III-енергетика со која се предвидува изградба на 6 мали хидроцентрали со производство на електрична од 49.50 GWh и инсталирана моќност 9.9 MW, Интегрална економска анализа за двете фази, Студија за оценка на влијанието на проектот врз животната средина за системот за наводнување-Фаза II, Елаборати за заштита на животната средина за секоја хидроцентрала посебно- Фаза III и Интегрирана студија за оценка на влијанието на проектот врз животната средина вклучувајќи ги сите фаза и тоа: Фаза I-водоснабдување, Фаза II-наводнување и Фаза III-енергетика, Основните проекти и Тендерската документација за двете фази од проектот.

Стручниот експертски тим на ЈП ХС Злетовица ја разгледа доставената техничка документација и по нејзино одобрување истата ја достави на разгледување и одобрување до ЕИБ, од каде се уште не се добиени коментари и забелешки по однос на истата.

Од вкупниот износ на грантот односно од 1.000.000 евра, кон Консултантот Конзорциум SWECO AQUA HYDRO досега се исплатени 698.190 евра, а за исплата остануваат уште 301.810 евра. Последната исплата ќе се направи по одобрување на интегрираната студија ЕСИА, која не беше предвидена со Основниот договор, но е изготвена по дополнително барање на ЕИБ.

### 3.1.5.1 Превземени активности во 2018 година

Во текот на 2018 година за успешно реализирање на Договорот за грант склучен со ЕИБ и Договорот за Консултантски услуги склучен со конзорциумот Sweco Aqua Hydro, се превземаа повеќе мерки и активности.

- На 19.03.2018 година се оствари конференциска врска преку Skype со овластените преставници од ЕИБ и претставниците од Sweco Aqua Hydro, со цел сите проблеми да се надминат и проектот целосно да се реализира. На овој конференциски состанок беше посочена потребата од склучување на анекс договори кон основните договори за грант и



- На дренажниот вентил DV-9 на цевководот за водоснабдување на Штип се работеше на оспособување на вентилот како би можело да се врши дренирање на тој цевковод
- На дренажниот вентил DV-10 на цевководот за водоснабдување на Штип се работеше на ископ на канал во должина од 30m, а на земјениот пат поставена е цевка за пропуст во должина од 6 m, DN450. Овие работи се извршени заради одведување на водата при дренирање на цевководот.
- На цевководот за водоснабдување на Пробиштип се работеше на санирање на дефектот на прекидна комора. Извршена е замена на гумена заптивка на F-F парче DN350. Во иднина потребна е замена на гумена облога на лептираст вентил DN350 PN16 со пловак поради оштетувањето на постоечката.

Во 2018 година извршено е испитување на диелектричната пробојност на трансформаторското масло на трансформаторите, испитување на работното, заштитното и здруженото заземјување на ТС и тоа на следните:

- ЧСТС 10/0,4 kV 100 kVA Зафат 1,
- ЧСТС 10/0,4 kV 50 kVA Зафат 3.

Притоа констатирано е дека е потребно да се подобри заземјувањето на ЧСТС на Зафат 1 и Зафат 3.

На 10 kV далеководот за снабдување со електрична енергија на Зафат 1 во должина од 4 km е интервенирано 2 пати и тоа поради оштетување на порцеланските изолатори на столбовите од атмосферските празнења. Една од интервенциите беше во месец август, а втората во месец декември. Во месец Јули се изврши редовно чистење на вегетацијата под самиот далековод.

Во месец Август е извршено мерење на катодната заштита на заедничкиот челичен цевковод DN 850 од Зафат 3 до Горни Балван и челичен цевковод DN 460 од Горни Балван до филтер станица Штип. Притоа од измерените вредности е констатирано дека катодната заштита на челичниот цевковод е граници на нормално работење.

### **3.1.4 Извештај за активности во 2018 за одржување и сервисирање на заедничките објектите и опремата од ХС Злетовица**

Во месец Декември 2018 година е извршено редовно сервисирање на дизел агрегатот во Пробиштип за потребите на Главниот SCADA центар и тоа промена на филтер за масло и моторно масло, филтер за воздух и нафта и акумулатор, со што се стави во автоматска функција истиот при прекин на снабдување со електрична енергија.

На контролните точки се вршени помали интервенции на опремата за управување и на комуникација. Притоа комуникацијата преку оптичкиот кабел беше на 2 пати прекината поради несовесност на граѓаните (намерно оштетување) и истиот беше саниран и повторно се воспостави нормален проток на податоците.

Во административната зграда на ЈП ХС Злетовица е заменета телефонската централа за VOIP телефонијата со нова и притоа со локалите се поврзани сите контролни точки од системот Злетовица.

Поради секојдневната ангажираност на опремата во SCADA центарот се извршени помали и поголеми интервенции на истата опрема. Притоа еден од двата сервери е во дефект и предвидено е негово сервисирање и замена во наредната 2019 година.

Системот за видео надзор како составен дел на SCADA центарот, дел од нефункционалните камери, кои се оштетиле поради подолгиот период на експлоатација (повеќе од 5 година) и невремето проследувано со атмосферски празнења и грмежи во планинскиот предел, се заменети со нови од страна на нашите вработени инженери.

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

Согласно Договорот за консултантски услуги, Консултантот Конзорциум SWECO AQUA HYDRO има обврска да ја изработи следнава техничка документација за Фаза II-наводнување и Фаза III-производство на електрична енергија од проектот Злетовица, која



консултантски услуги бидејќи согласно постоечките, крајниот рок за нивна реализација беше 31.12.2017 година.

Претставниците на ЕИБ потврдија дека не е проблем Анексите да бидат продолжени, но инсистираат да се решат за нив неколку клучни прашања поврзани со нивниот последен допис од 06.11.2017 година, и тоа:

**1. Потсетник на ЕСПОО нотификацијата со два месеци рок, употребувајќи го стандардниот формулар предвиден во ЕСПОО конвенцијата (во содржината на повторно испраќање на ова известување, ЕИБ препорачува дека со поставување на рок од 2 месеци е разумно решение и ова би и дозволило на Република Грција да одговори без притоа да предизвика непотребно одложување на целокупниот напредок на овој проект)**

ЕИБ ова го бара бидејќи по спроведување на постапката за ЕСИА -Интегрирана Студија за оценка на влијанието врз животната средина од изградба на системот за наводнување и хидроелектричните центри во Хидросистемот Злетовица, Министерство за животна средина и просторно планирање се изјасни дека со овој проект нема прекугранично влијание и нема потреба да се испрати известување до Р. Грција. Сепак, **по барање на ЕИБ** вакво известување, по иницијатива на ЈП ХС Злетовица и Министерство за земјоделство, шумарство и водостопанство, од страна на Министерство за надворешни работи **беше испратено во ноември 2016 година**, во кое не беше наведен рок за добивање на одговор, а и до денеска се уште немаме добиено одговор од страна на Република Грција.

**Превзементи активности од страна на ЈП ХС Злетовица согласно барањето од ЕИБ:**

-ЈП ХС Злетовица по консултации со надлежното Министерство за земјоделство, шумарство и водостопанство ја отпочна постапката за повторно известување на Р. Грција, со испраќање на допис до Министерство за животна средина и просторно планирање (наш допис со број:03-212/1 од 14.03.2018 година) со препорака во потторното известување да биде наведен потребниот рок од 2 месеци и во известувањето да биде запазен формуларот предвиден во ЕСПОО конвенцијата. Целокупната постапка соодветно ќе биде доставена до ЕИБ (по нивно барање) бидејќи ЕИБ нема да ја закаже мисијата за оценување на проектот за понатамошната фаза (кредитирање) доколку не се добие важечко известување од Република Грција или не истече соодветниот рок согласно ЕСПОО конвенцијата.

-За разрешување на проблемот исто така се одржа состанок со претставници од Министерство за животна средина и просторно планирање заедно со Заменик Министерот Г-дин Јани Макрадули, за да се координираат понатамошните постапки околу доставување на ново известување до Р. Грција.

**2. Ажуриран нацрт План за управување со коритото на река Брегалница, бидејќи тој што е доставен до сега не се однесува на проектот, ниту во однос на неговите извадоци и снабдување**

ЕИБ се запознаени со Планот за управување со коритото на река Брегалница, донесување на истиот и негово ажурирање врз основа на барањата на Директивата за води и Националниот Закон за водите.

**Превзементи активности од страна на ЈП ХС Злетовица:**

-Со цел да се достават точни информации ЈП ХС Злетовица се обрати до надлежното Министерство за животна средина и просторно планирање (наш допис 03-220/1 од 19.03.2018 година) кој го води проектот за да ги обезбеди сите потребни информации и ќе ги достави на разгледување до банката ЕИБ.

**3. Статус на Планот за управување со коритото на река Вардар**

Од страна на ЕИБ е побарано да се обезбеди информација во врска со Планот за управување со коритото на река Вардар.



## Годишен извештај за 2018 година

### Превземени активности од страна на ЈП ХС Злетовица:

- Со цел да се достават точни информации ЈП ХС Злетовица се обрати до надлежното Министерство за животна средина и просторно планирање (наш допис 03-220/1 од 19.03.2018 година), за да ги обезбеди сите потребни информации и ќе ги достави на разгледување до банката ЕИБ.

- На 30.03.2018 година се доставија одговорите од консултантот по однос на Ревизија бр.2 дадени од страна на ревидентот-Градежен факултет- Скопје за Основните проекти за Фаза II и Фаза III и истите ЈП ХС Злетовица ги достави на ревидентот на нивно разгледување, по што ќе се организира состанок.

- По одржаниот состанок со преставници од Министерство за животна средина и просторно планирање заедно со Заменик Министерот Г-дин Јани Макрадули, за отпочнување на постапката за ново известување до Р.Грција согласно ЕСПОО конвенцијата, со наведен рок од 2 месеци за информирање на Р.Грција во врска со проектот ХС Злетовица, на 09.05.2018 година ЈП ХС Злетовица ја достави потребната документација.

- На 18.05.2018 година се одржа состанок по однос на одговорите по ревидентскиот извештај бр.2 за Основните проекти за Фаза II-наводнување и Фаза III-енергетика од проектот ХС Злетовица заедно со преставници на Консултантот SWECO AQUA HYDRO и ревидентот Градежен факултет-Скопје. Записниците од овој состанок се доставени на Консултантот за постапување по истите.

- Добиениот одговор од страна на Министерство за животна средина и просторно планирање, по однос на наше барање за добивање на известување за статусот на Плановите за управување со речните сливови на реките Брегалница и Вардар, е доставен на увид до ЕИБ.

- На 11.06.2018 година се одржа конференциски повик со преставниците на ЕИБ во врска со напредокот на проектот и се констатира следново:

- ЈП ХС Злетовица информираше дека во најкраток рок дописот до Р.Грција ќе биде испратен од страна на ресорното Министерство за животна средина и просторно планирање согласно ЕСПО конвенцијата.

- По добивање на копија од горенаведениот допис, ЕИБ ќе ја подготви потребната документација за продолжување на рокот на Договорот за консултантски услуги.

- Исто така бидејќи Р.Грција ќе биде известена за проектот, ЕИБ ќе ја разгледа досега доставената техничка документација и ќе достави свои забелешки и коментари.

- На 04.07.2018 година од страна на Министерство за животна средина и просторно планирање се достави дописот за известување на Р.Грција за намера за реализирање на проектот Злетовица, по дипломатски пат согласно ЕСПОО конвенцијата до Министерство за надворешни работи на Р.Македонија и истото е препратено до Министерот за животна средина, енергија и климатски промени на Р.Грција.

- На одржаниот состанок на 22.05.2018 година во Министерство за финансии, од страна на преставниците од ЕИБ беше укажано дека проектот Злетовица треба да се вклучи во Единствената листа на приоритетни проекти.

- За таа цел ЈП ХС Злетовица заедно со ресорното Министерство за земјоделство, шумарство и водостопанство ги превзема сите активности и се изврши приклучување на Фаза 2 - наводнување од ХС Злетовица на Единствената листа на приоритетни проекти на Владата на Р. Македонија (Фаза 3 - енергетика веќе беше ставена на оваа листата), со што се исполни последниот услов за барање на поволни кредити и Министерството за финансии започна со преговори со ЕИБ за кредитирање на изградбата на двете фази од ХС Злетовица.

- ЈП ХС Злетовица согласно одговорите по ревидентскиот извештај бр.2 за Основните проекти за Фаза II-наводнување и Фаза III-енергетика од проектот ги достави потребните податоци до Консултантот SWECO AQUA HYDRO.

- Во септември 2018 година измина наведениот рок од 60 дена согласно ЕСПОО конвенцијата, по известувањето доставено до Р.Грција за намерата за реализација на



проектот Злетовица, а од нивна страна немаме добиено никакво известување. Имајќи го во предвид ова, ЈП ХС Злетовица се обрати до ЕИБ и побара одговор дали може да смета дека нашата обврска кон нив е реализирана и кои се понатамошните чекори, со цел во најкраток рок успешно да се заврши проектот за Фаза II-наводнување и Фаза III-енергетика од ХС Злетовица. Меѓутоа, од нивна страна се уште немаме добиено одговор и напатствија за понатамошно постапување.

-Одржани се повеќе состаноци со надлежните Министерство инволвирани во проектот, со цел да се забрза постапката и комуникацијата со ЕИБ, за реализирање на проектот и отпочнување на постапката за кредитирање за изградба на Фаза II-наводнување и Фаза III-енергетика од проектот ХС Злетовица, во 2019 година.

### 3.2 Секторот за финансиско работење – активности и карактеристики

Во 2018 година беа извршени следните активности од Секторот за финансиско работење:

- Книжења на влезни фактури;
- Книжења на излезни фактури;
- Пресметка на бруто плата;
- Пресметка на надомест за Управен одбор и Надзорен одбор
- Пресметка на надомест по основ на патни сметки за присуство на седници на Управен одбор и Надзорен одбор;
- Книжења на благајна по основ на сметкопотврди, аванси за патарина за службени патувања во земјата, исплати по основ на потпишани решенија од страна на директор и слично;
- Книжења на изводи од Централна кооперативна банка и Стопанска банка АД Скопје филијала Пробиштип како депоненти на ЈП ХС Злетовица -Пробиштип на сите трансакции од постоечките жиро сметки;
- Посета на континуирано професионално усовршување како и посета на семинари од доменот на секторот;
- Изготвување на разни пресметки за директор;
- Пресметки за ДДВ 04 по квартали за работењето на Претпријатието;
- Пресметка на Персонален данок за одредени трошоци од работењето за физички лица кои подлежат на персонален данок;
- Изготвување на финансиски извештаи за тековната година како и Годишна инвестициона програма;
- Изготвување на тромесечни извештаи и нивно доведување до Влада на Република Македонија;
- Присуство на владини комисии во врска со Финансиските извештаи на ЈП и сл.
- **Главната карактеристика** во работењето на Секторот за финансиско работење на Претпријатието настана со контролата од Управата за јавни приходи за Данокот на добивка за 2015, 2016 и 2017 година, за која е изработен Записник број 2818/06180-0593/1 од 18.07.2018 година, согласно кој курсните разлики, позитивни и негативни, како и каматата од јапонскиот кредит нема да се евидентираат книговодствено до 2029 година од кога согласно Договорот за заем број 0307-1777/2 од 13.11.2013 година, Претпријатието ќе започне да го враќа заемот кон Министерството за финансии, а обврската за заемот се фиксира до 2029 година на износ од 4.128.934.276 денари по девизен курс од 31.12.2014 година.  
Доколку во 2018 година се евидентираа курсните разлики и каматата од јапонскиот кредит Претпријатието ќе искажеше негативна курсна разлика по обврската од заемот од 622.074.535 денари (согласно девизениот курс на 31.12.2018г. и девизен курс на 31.12.2014г.) и расход од камати од 39.247.191 денари.



### 3.3 Сектор за Општи, правни работи и човекови ресурси

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

Во текот на 2018 година Секторот за Општи, правни работи и човекови ресурси вреше:

- ✓ Застапување на јавното претпријатие пред надлежните судски органи, како и другите државни органи,
- ✓ Припрема на документација која се однесува на кадровски промени во јавното претпријатие, јавни и интерни огласи и целокупна документација за нивно реализирање
- ✓ Работа со системот ЕСУЧР при МИОА,
- ✓ Примање и распоредување на поштата,
- ✓ Архивирање на документите, одбирање на архивскиот од документарниот материјал,
- ✓ Изготвување план за безбедност и здравје при работа, заштита и спасување, управување со кризи,
- ✓ Изготвување на нормативи за лична заштита, спецификација за избор на овластена здравствена установа,
- ✓ Организирање на магацинското работење
- ✓ Организирање на возниот парк и хигиената
- ✓ Одржување и поправки на евентуални дефекти на инвентарот на управната зграда
- ✓ Изготвување на решенија, договори, одлуки, писма, известувања, потврди, полномошна, изјави и друго,
- ✓ Изготвување на општи акти на претпријатието,
- ✓ Изготвување на материјалите за седниците на Управен и Надзорен одбор на јавното претпријатие и изготвување на записниците од нивните седници,
- ✓ Изготвување на тендерски документации, објавување на огласите за јавни набавки и водење на постапката по истите на ЕСЈН,
- ✓ Водење евиденција за јавните набавки што се вршат по видови на постапки
- ✓ и 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 2018 година

Во Одделението за јавни набавки, лицето задолжено за јавни набавки во текот на 2018 година согласно Законот за јавни набавки ги спроведуваше сите постапки по објавените тендери, кои беа предвидени во Годишниот план за јавни набавки во 2018 година на ЈП ХС Злетоивца“-Пробиштип.

| Р.б | Број на оглас | Предмет на договорот за јавна набавка       | Вид на договорот за јавна набавка | Вредност на договорот со ДДВ (денари) | Арх.број на договорот             |
|-----|---------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| 1.  | 03-115/2018   | Канцелариски материјал и тонери за принтери | стоки                             | 159.476,47                            | бр.03-115/15 од 26.02.2018 година |
| 2.  |               | Набавка на артикли за во                    |                                   |                                       |                                   |



# Годишен извештај за 2018 година

|     |             |                                                                                                                                                       |        |            |                                   |
|-----|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------|-----------------------------------|
|     | 03-116/2018 | бифе, средства за чистење и одржување на деловните простории на ЈП ХС Злетовица                                                                       | стоки  | 104.346,00 | бр.03-116/14 од 26.02.2018 година |
| 3.  | 03-117/2018 | Редовна годишна комплексна анализа на вода                                                                                                            | услуги | 99.460,00  | бр.03-117/15 од 13.03.2018 година |
| 4.  | 03-118/2018 | Месечна анализа на површинските води на ниво на основна анализа за 10 мерни места                                                                     | услуги | 170.000,00 | бр.03-118/12 од 20.02.2018 година |
| 5.  | 03-133/2018 | Одржување-сервисирање на електроенергетски објекти и електрични инсталации                                                                            | услуги | 277.049,84 | бр.03-133/11 од 05.03.2018 година |
| 6.  | 03-204/2018 | Одржување-сервисирање на службени возила и набавка на автогуми                                                                                        | услуги | 262.632,60 | бр.03-204/13 од 22.03.2018 година |
| 7.  | 03-132/2018 | Моторни бензини, дизел гориво и лесно масло за горење -1 (ЕЛ-1)                                                                                       | стоки  | 649.999,00 | бр.03-132/9 од 06.03.2018 година  |
| 8.  | 03-440/2018 | Изработка на елаборат за следење на наносот во акумулацијата на брана Кнежево                                                                         | услуги | 369.999,62 | бр.03-440/8 од 13.06.2018 година  |
| 9.  | 03-119/2018 | Изработка и одржување на ВЕБ страна                                                                                                                   | услуги | 19.900,00  | бр.03-119/15 од 06.03.2018 година |
| 10. | 03-515/2018 | Сервисирање и отклонување на дефекти на градежна машина-ровокопач                                                                                     | услуги | 35.452,44  | бр.03-515/15 од 19.07.2018 година |
| 11. | 03-549/2018 | Изработка на елаборат за состојбата на системот за алармирање и тревожење на брана Кнежево, SCADA системот и системот за оскултација на брана Кнежево | услуги | 79.060,00  | бр.03-549/12 од 01.08.2018 година |
| 12. | 03-567/2018 | Годишна контрола на ефикасноста на катодната заштита на челичните цевководи за водоснабдување од ХС Злетовица                                         | услуги | 49.324,00  | бр.03-567/13 од 06.08.2018 година |
| 13. | 03-577/2018 | Опрема за заштита при работа – ХТЗ опрема                                                                                                             | стоки  | 79.980,00  | бр.03-577/13 од 01.08.2018 година |
| 14. | 03-582/2018 | Изработка на Елаборат за состојбата на хидромеханичката опрема во темелен испуст на брана Кнежево со предлог мерки за санација                        | услуги | 292.640,00 | бр.03-582/13 од 29.08.2018 година |
| 15. | 03-616/2018 | Средства за одржување на градежни објекти                                                                                                             | стоки  | 94.873,00  | бр.03-616/12 од 03.09.2018 година |
| 16. | 03-668/2018 | Одржување на централна                                                                                                                                |        |            | бр.03-668/14                      |



## Годишен извештај за 2018 година

|     |             |                                                                                                                                                                                                                                |        |            |                                   |
|-----|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------|-----------------------------------|
|     |             | климатизација во управно административен објект во Пробиштип                                                                                                                                                                   | услуги | 197.000,00 | од 27.09.2018 година              |
| 17. | 03-715/2018 | Ревизија на финансиските извештаи за 2018 година и финансиското работење на ЈП ХС "Злетовица" во 2018 година, и Изготвување на извештај за фактички наоди-Ревизија на записник од извршена контрола од Управа за јавни приходи | услуги | 103.840,00 | бр.03-715/20 од 22.10.2018 година |
| 18. | 03-779/2018 | Лабораториски стакла и материјали                                                                                                                                                                                              | стоки  | 4.910,00   | бр.03-779/16 од 20.11.2018 година |
| 19. | 03-779/2019 | Реагенси китови и хемикалии                                                                                                                                                                                                    | стоки  | 99.226,00  | бр.03-779/15 од 20.11.2018 година |
| 20. | 03-793/2018 | Сеизмички мониторинг, одржување и сервисирање на инструменти за регистрација на силни земјотреси инсталирани на брана "Кнежево".                                                                                               | услуги | 200.000,00 | бр.03-793/11 од 13.11.2018 година |
| 21. | 03-830/2018 | сандачиња за прва помош комплет со санитарски материјал за прва помош                                                                                                                                                          | стоки  | 13.571,00  | бр.03-830/15 од 28.11.2018 година |
| 22. | 03-916/2018 | Изработка на Елаборат за анализа и оценка на стабилноста и функционалноста на браната со придружните објекти и стабилноста на теренот околу браната и акумулацијата Кнежево за 2018 година                                     | услуги | 199.998,20 | бр.03-916/9 од 31.12.2018 година  |
| 23. | 03-494/2018 | Одржување на зафати, доводни цевководи и шахти                                                                                                                                                                                 | услуги | 791.306,00 | бр.03-494/14 од 05.07.2018 година |
| 24. | 03-915/2018 | Осигурување на имот на ЈП ХС Злетовица: градежни објекти, опрема и осигурување на службени моторни возила за период од една година                                                                                             | услуги | 360.000,00 | бр.03-5/10 од 15.01.2019 година   |
| 25. | 03-876/2018 | набавка на телекомуникациски услуги - Услуги од фиксна телефонија, интернет и web простор                                                                                                                                      | услуги | 40.120,00  | бр.03-876/12 од 27.12.2018 година |



## 5. Финансиска состојба

## 5.1 Биланс на успех

Резултат од работа

Резултатот од работата на Претпријатието во 2018 година покажува загуба од **149.557.188 денари** која е резултат во најголема мера од високиот износ на амортизација која изнесува 145.894.640 денари.

Резултатот од работата без амортизација и камати од јапонскиот кредит покажува загуба од 3.662.548 денари и во однос на ваквата загуба од 2017 година која изнесува 4.183.431 денари има намалување за 12,5 индексни поени.

Со ваквиот финансиски резултат, загуба, **ликвидноста на Претпријатието се одржува** со зголемена наплата на побарувањата од ЈКП Комуналец од Свети Николе и ЈКП Никола Карев од Пробиштип, кои заедно од просечно месечни плаќања во 2017 година од 714.971 денари ги зголемија плаќањата на 1.211.438 денари што е зголемување од 69,44 индексни поени и со дозначување на буџетски средства за тековно работење од 3.000.000 денари.

| Р.б. | Назив                                  | 2017               | 2018                | %<br>18/17 |
|------|----------------------------------------|--------------------|---------------------|------------|
| 1    | <b>Вкупни приходи</b>                  | <b>441.227.346</b> | <b>14.549.321</b>   | <b>3</b>   |
|      | Приход од тековно работење             | 13.389.739         | 14.549.321          | 109        |
|      | Приход од позитивни курсни разлики     | 427.837.607        |                     |            |
| 2    | <b>Вкупни расходи</b>                  | <b>235.113.022</b> | <b>164.106.509</b>  | <b>70</b>  |
|      | Расходи од тековно работење            | 17.573.170         | 18.211.869          | 104        |
|      | Амортизација                           | 174.137.487        | 145.894.640         | 84         |
|      | Камата од јапонски кредит              | 43.402.365         |                     |            |
| 3    | <b>Добивка/Загуба пред оданочување</b> | <b>206.114.324</b> | <b>-149.557.188</b> |            |
| 4    | <b>Данок на добивка</b>                | <b>20.616.040</b>  |                     |            |
| 5    | <b>Добивка/Загуба по оданочување</b>   | <b>185.498.284</b> | <b>-149.557.188</b> |            |

Вкупни приходи

Вкупните приходи во 2018 година изнесуваат **14.549.321 денари** што е намалување за 97 индексни поени во однос на приходите во 2017 година. Намалувањето произлегува од приходот од позитивна курсна разлика од обврската за кредит добиен во странска валута, јапонски јен, кој во 2017 година изнесуваше 427.837.607 денари.

Позитивните курсни разлики од обврската по Договорот за заем од Министерство за финансии број 0307-1777/2 од 13.11.2013 година нема да се пресметуваат до 2029 година од кога Претпријатието ќе започне да го враќа заемот кон Министерството за финансии а сето ова 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.

Ако се земат во обзир само приходите од тековно работење односно се изземат приходите од позитивни курсни разлики од 2017 година, Претпријатието има остварено зголемување на приходите за 8,6 индексни поени.

Зголемувањето на приходите во 2018 година ќе беше уште поголемо доколку општина Штип се приклучеше кон Хидросистемот Злетовица и се реализираа предвидените приходи од оваа општина во износ од 8.380.000 денари.



## Годишен извештај за 2018 година

| Кonto  | ОПИС                                                       | Остварено<br>2017  | Остварен<br>о 2018 | Ин<br>д.   | Струк.<br>2018 |
|--------|------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------|----------------|
|        | <b>Вкупни приходи</b>                                      | <b>441.227.346</b> | <b>14.549.321</b>  | <b>3</b>   | <b>100</b>     |
| 7751   | Приход од позитивни курсни разлики                         | 427.837.607        |                    |            |                |
|        | <b>Приходи од тековно работење</b>                         | <b>13.389.739</b>  | <b>14.549.321</b>  | <b>109</b> | <b>100</b>     |
| 7400   | <b>Приходи од продажба на вода за пиење</b>                | <b>10.788.032</b>  | <b>11.119.204</b>  | <b>103</b> | <b>76,42</b>   |
| 7401   | Приход од продажба на вода-Св.Николе                       | 4.782.600          | 4.711.093          | 99         | 32,38          |
| 7402   | Приход од продажба на вода-Пробиштип                       | 5.958.132          | 6.377.113          | 107        | 43,83          |
| 7403   | Приход од продажба на вода-Штип                            |                    |                    |            |                |
| 7404   | Приход од продажба на вода-Карбинци                        | 47.300             | 30.998             | 66         | 0,21           |
| 7401   | <b>Приходи од продажба на вода за наводнув.</b>            | <b>1.173.580</b>   | <b>1.028.206</b>   | <b>88</b>  | <b>7,07</b>    |
| 7450   | <b>Приходи од употреба на сопствени добра</b>              |                    | <b>133.915</b>     |            | <b>0,92</b>    |
| 7653   | <b>Приход од отпис на обврски</b>                          |                    | <b>33.310</b>      |            | <b>0,23</b>    |
| 769    | <b>Останати приходи</b>                                    | <b>767.732</b>     | <b>219.712</b>     | <b>29</b>  | <b>1,51</b>    |
| 7696   | Приход од надомест на штета од осигурителни компании       | 97.643             | 189.108            | 194        | 1,30           |
| 769933 | Приход од парични казни на вработени                       | 740                | 4.779              |            | 0,03           |
| 769934 | Приход од доплата на вработени за моб.тел.                 | 42.486             |                    |            |                |
| 769936 | Приход од приклучок за наводнување                         | 626.863            | 6.000              |            | 0,04           |
| 769937 | Приход од приклучок за наводнување – хидромеханичка опрема |                    | 19.825             |            | 0,14           |
| 774    | <b>Приходи од камати од неповрзани друштва</b>             | <b>660.395</b>     | <b>2.014.974</b>   | <b>305</b> | <b>13,85</b>   |
| 7745   | Приходи од камати од купопродажни односи                   | 655.239            | 2.013.551          | 307        | 13,84          |
| 7747   | Приход од камати од деловни банки                          | 5.156              | 1.423              | 28         | 0,01           |

### Вкупни расходи

Вкупните расходи во 2018 година изнесуваат 164.106.509 денари што е намалување за 30 индексни поени во однос на расходите во 2017 година.

Намалувањето произлегува од помалиот износ на амортизација од 28.242.847 денари и неевидентирањето на трошокот за камати по јапонскиот кредит од 43.402.365 денари која камата согласно Записникот од Управата за јавни приходи за контрола на данокот на добивка на Претпријатието број 2818/06180-0593/1 од 18.07.2018 година нема да се пресметува до 2029 година од кога Претпријатието ќе започне да го враќа заемот кон Министерството за финансии.

Ако се земат во обзир само расходите од тековно работење односно се изземат трошоците за амортизација и камата од јапонскиот кредит, тие во 2017 година изнесуваат 17.573.170 денари а во 2018 година изнесуваат 18.211.869 денари што претставува зголемување за 3,6 % или 638.699 денари, што е резултат на зголемената деловна активност.

| Кonto | ОПИС                                         | Остварено<br>2017  | Остварено<br>2018  | Ин<br>д.   | Стркт.       |
|-------|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------|--------------|
|       | <b>Вкупни трошоци</b>                        | <b>235.113.022</b> | <b>164.106.509</b> | <b>70</b>  | <b>100</b>   |
| 401   | <b>Трошоци за материјали</b>                 | <b>117.276</b>     | <b>328.833</b>     | <b>280</b> | <b>0,200</b> |
| 4010  | Потрошен канцелариски материјал              | 96.962             | 138.042            | 142        | 0,084        |
| 4011  | Материјали за чистење и одржување            | 20.314             | 42.432             | 209        | 0,026        |
| 40121 | Матер.за теков.одржување на градежни објекти |                    | 66.271             |            | 0,040        |
| 40122 | Материјали за тековно одржување на опрема    |                    | 11.400             |            | 0,007        |



**Годишен извештај за 2018 година**

|            |                                                                                                                          |                  |                  |            |              |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------|--------------|
| 40123      | Материјали (хем.) за одржување на таложници                                                                              |                  |                  |            |              |
| 40124      | Материјали за лабораторија - реагенси и стакла                                                                           |                  | 3.170            |            | 0,002        |
| 4014       | Работни униформи и обувки                                                                                                |                  | 67.518           |            | 0,041        |
| <b>403</b> | <b>Трошоци за енергија</b>                                                                                               | <b>1.052.401</b> | <b>1.179.246</b> | <b>112</b> | <b>0,719</b> |
| 4030       | Електрична енергија                                                                                                      | 698.037          | 713.714          | 102        | 0,435        |
| 4032       | Масло за горење ЕЛ-1                                                                                                     | 111.082          | 126.682          | 114        | 0,077        |
| 4033       | Трошоци за гориво                                                                                                        | 243.282          | 338.850          | 139        | 0,206        |
| <b>408</b> | <b>Трошоци за ситен инвентар и автогуми</b>                                                                              | <b>70.901</b>    | <b>128.996</b>   | <b>182</b> | <b>0,079</b> |
| 4080       | Трошоци за ситен инвентар во употреба                                                                                    | 11.423           | 41.541           | 364        | 0,025        |
| 4081       | Трошоци за автогуми во употреба                                                                                          | 40.000           | 72.412           | 181        | 0,044        |
| 40831      | Трош.за ситен инвент.-моб.телефони - поклон                                                                              | 19.478           |                  |            | 0,000        |
| 40832      | Трош.за ситен инвентар - ХМО за наводнување                                                                              |                  | 15.043           |            | 0,009        |
| <b>411</b> | <b>Поштенски, телефонски и интернет услуги</b>                                                                           | <b>230.802</b>   | <b>233.477</b>   | <b>101</b> | <b>0,142</b> |
| 41101      | Услуги за фиксна телефонија, интернет и WEB простор                                                                      | 23.235           | 23.796           | 102        | 0,015        |
| 41102      | Услуги за мобилна телефонија                                                                                             | 157.362          | 144.655          | 92         | 0,088        |
| 41103      | Услуги за GPRS комуникација за SCADA систем                                                                              |                  |                  |            |              |
| 41104      | Услуги за изработка и одрж. на WEB страна                                                                                | 10.890           | 19.900           | 183        | 0,012        |
| 4112       | Поштарина (писма и други пратки)                                                                                         | 39.315           | 45.126           | 115        | 0,027        |
| <b>413</b> | <b>Услуги за одржување и заштита</b>                                                                                     | <b>529.156</b>   | <b>892.282</b>   | <b>169</b> | <b>0,544</b> |
| 413001     | Одржување на книговодствен програм                                                                                       | 16.800           | 16.800           | 100        | 0,010        |
| 413002     | Одржување на компјутери                                                                                                  | 5.986            | 11.225           | 188        | 0,007        |
| 413003     | Одрж.на систем за евиденција на работ. време                                                                             |                  | 3.600            |            | 0,002        |
| 413004     | Одржување на катодна станица                                                                                             |                  | 41.800           |            | 0,025        |
| 413005     | Елаборат за состојбата на системот за алармирање и тревожење на брана, SCADA системот и системот за оскултација на брана |                  | 67.000           |            | 0,041        |
| 413006     | Одржување на возила                                                                                                      | 100.895          | 216.341          | 214        | 0,132        |
| 413007     | Одржување на ПП апарати                                                                                                  |                  |                  |            |              |
| 413008     | Одржување на пристапен пат до брана                                                                                      |                  |                  |            |              |
| 413009     | Одржување на централна климатизација                                                                                     |                  | 20.808           |            | 0,013        |
| 413010     | Одржување на зафати,цевководи и шахти                                                                                    | 251.069          | 149.324          | 59         | 0,091        |
| 413011     | Одржување на дигалки во темелна затварачница                                                                             |                  |                  |            | 0,000        |
| 413012     | Елаборат за состојбата на ХМО во темелен испуст и предлог мерки за санација                                              |                  | 248.000          |            | 0,151        |
| 413013     | Одржување на хидромеханичка опрема                                                                                       |                  |                  |            |              |
| 413014     | Одржување на SCADA системот                                                                                              |                  | 2.281            |            | 0,001        |
| 413015     | Одрж.на електроенергет.објекти и инсталации                                                                              | 133.350          | 106.784          | 80         | 0,065        |
| 413016     | Одржување на шахти за наводнување                                                                                        |                  |                  |            | 0,000        |
| 413017     | Одржување на градежни објекти                                                                                            | 21.056           |                  |            | 0,000        |
| 413018     | Одржување на постројки и опрема                                                                                          |                  | 8.319            |            | 0,005        |
| <b>414</b> | <b>Наем - лизинг</b>                                                                                                     | <b>22.132</b>    | <b>22.136</b>    | <b>100</b> | <b>0,013</b> |
| 41451      | Наемнина за закуп на радиофреквенции                                                                                     | 22.132           | 22.136           | 100        | 0,013        |
| <b>415</b> | <b>Комунални услуги</b>                                                                                                  | <b>61.672</b>    | <b>55.168</b>    | <b>89</b>  | <b>0,034</b> |
| 4150       | Трошоци за вода и смет                                                                                                   | 61.672           | 55.168           | 89         | 0,034        |
| <b>419</b> | <b>Останати услуги</b>                                                                                                   | <b>349.017</b>   | <b>719.098</b>   | <b>206</b> | <b>0,438</b> |
| 41901      | Услуги за контрола на квалитет на вода                                                                                   | 253.460          | 258.136          | 102        | 0,157        |
| 41902      | Сеизмика на брана                                                                                                        |                  | 313.560          |            | 0,191        |
| 41903      | Годишен прв преглед на дизелагрегатите                                                                                   |                  | 16.343           |            | 0,010        |
| 41904      | Одржување на градежни машини                                                                                             |                  | 32.454           |            | 0,020        |



## Годишен извештај за 2018 година

|            |                                                                                        |                    |                    |            |               |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------|---------------|
| 41905      | Периодични прегледи на високонапон. објекти                                            |                    |                    |            |               |
| 4195       | Такса за истакнување на фирма                                                          | 6.000              | 6.000              | 100        | 0,004         |
| 4196       | Регистрација на возила                                                                 | 59.557             | 87.105             | 146        | 0,053         |
| 41991      | Проценка на ризик на работно место                                                     |                    |                    |            |               |
| 41992      | Услуги за исклучување и вклучување на далеководи и трафостаници                        |                    |                    |            |               |
| 41993      | Останати услуги                                                                        | 30.000             | 5.500              | 18         | 0,003         |
| <b>421</b> | <b>Плата и надоместоци на плата</b>                                                    | <b>10.596.385</b>  | <b>11.265.242</b>  | <b>106</b> | <b>6,865</b>  |
| 4210       | Плата и надоместоци на плата                                                           | 10.596.385         | 11.265.242         | 106        | 6,865         |
| <b>422</b> | <b>Останати трошоци за вработените</b>                                                 | <b>0</b>           | <b>163.548</b>     |            | <b>0,100</b>  |
| 4220       | Отпремнина за заминување во пензија                                                    |                    | 48.144             |            | 0,029         |
| 4224       | Помош во случај на смрт на работник                                                    |                    | 70.404             |            | 0,043         |
| 4225       | Помош во случај на смрт на член од семејство                                           |                    | 45.000             |            | 0,027         |
| 4228       | Полагање на овластен сметковод. и сметковод.                                           |                    |                    |            | 0,000         |
| <b>430</b> | <b>Трошоци за амортизација</b>                                                         | <b>174.137.487</b> | <b>145.894.640</b> | <b>84</b>  | <b>88,902</b> |
| 4301       | Амортизација на средства                                                               | 174.137.487        | 145.894.640        | 84         | 88,902        |
| <b>440</b> | <b>Дневници и други трош.за служ.патувања</b>                                          | <b>5.355</b>       | <b>15.532</b>      | <b>290</b> | <b>0,009</b>  |
| 4401       | Дневници за службени патување во странство                                             |                    |                    |            |               |
| 4402       | Трош.за превоз за служб. патувања во земјата                                           |                    | 220                |            | 0,000         |
| 4403       | Трош.за превоз за служ. патувања во странство                                          |                    |                    |            |               |
| 4407       | Трош.за ноќевања на служ. патув. во странство                                          |                    |                    |            |               |
| 4408       | Патарини, паркирања и слични трошоци                                                   | 5.355              | 15.312             | 286        | 0,009         |
| <b>441</b> | <b>Надоместоци на трошоци на вработените</b>                                           | <b>15.000</b>      | <b>38.370</b>      | <b>256</b> | <b>0,023</b>  |
| 4414       | Трошоци за систематски и лекарски прегледи                                             |                    |                    |            | 0,000         |
| 4415       | Трошоци за образование, семинари и сл.                                                 | 15.000             | 35.970             | 240        | 0,022         |
| 4417       | Чланарина за овластен сметковод. и сметковод                                           |                    | 2.400              |            | 0,001         |
| <b>442</b> | <b>Надомест и др. примања на член. на УО и НО</b>                                      | <b>1.055.188</b>   | <b>1.249.155</b>   | <b>118</b> | <b>0,761</b>  |
| 4420       | Надомест на членови на УО и НО                                                         | 1.055.188          | 1.204.115          | 114        | 0,734         |
| 4422       | Трошоци за превоз на членови на УО и НО                                                |                    | 45.040             |            | 0,027         |
| <b>444</b> | <b>Трошоци за репрезентација</b>                                                       | <b>50.803</b>      | <b>116.143</b>     | <b>229</b> | <b>0,071</b>  |
| 44401      | Трошоци за репрезентација                                                              | 30.020             | 80.641             | 269        | 0,049         |
| 44402      | Трошоци за репрезентација за свои потреби                                              | 20.783             | 35.502             | 171        | 0,022         |
| <b>445</b> | <b>Трошоци за осигурување</b>                                                          | <b>703.195</b>     | <b>588.370</b>     | <b>84</b>  | <b>0,359</b>  |
| 4451       | Трошоци за осигурување на средства                                                     | 703.195            | 588.370            | 84         | 0,359         |
| <b>446</b> | <b>Банкарски услуги и трош.за платен промет</b>                                        | <b>86.558</b>      | <b>125.427</b>     | <b>145</b> | <b>0,076</b>  |
| 4460       | Банкарски услуги - водење на сметки                                                    | 24.185             | 32.275             | 133        | 0,020         |
| 4462       | Трош.за платен промет - банкарски провизии                                             | 25.171             | 21.598             | 86         | 0,013         |
| 4463       | Трошоци за платен промет во странство                                                  | 30.652             | 62.904             | 205        | 0,038         |
| 4469       | Останати банк.услуги - пресметка на кам.листи                                          | 6.550              | 8.650              | 132        | 0,005         |
| <b>447</b> | <b>Административни, судски такси и чланарини</b>                                       | <b>16.406</b>      | <b>19.543</b>      | <b>119</b> | <b>0,012</b>  |
| 4477       | Трошоци за радифузна такса                                                             | 1.710              |                    |            | 0,000         |
| 4478       | Административни и судски такси                                                         | 6.406              | 12.888             | 201        | 0,008         |
| 4479       | Такса за Регулаторна комисија за енергетика                                            | 8.290              | 6.655              | 80         | 0,004         |
| <b>449</b> | <b>Останати трошоци на работењето</b>                                                  | <b>798.169</b>     | <b>422.467</b>     | <b>53</b>  | <b>0,257</b>  |
| 4491       | Трошоци за договор за дело                                                             |                    | 12.000             |            | 0,007         |
| 44921      | Ревизија на финанс.извештаи и Ревизија на записник од УЈП - Извештај за фактички наоди | 59.000             | 91.900             | 156        | 0,056         |



# Годишен извештај за 2018 година

|            |                                                  |                   |                |            |              |
|------------|--------------------------------------------------|-------------------|----------------|------------|--------------|
| 44922      | Услуги за вечтачење                              | 10.000            | 8.000          | 80         | 0,005        |
| 44931      | Токен за електронски потписи за јавни набавки    |                   | 3.513          |            | 0,002        |
| 44932      | Токен за електронско банкарство                  |                   | 4.434          |            | 0,003        |
| 44933      | Токен за електронски потпис во УЈП               | 1.296             |                |            | 0,000        |
| 4494       | Адвокатски и нотарски услуги                     | 144.045           | 47.995         | 33         | 0,029        |
| 4494       | Трошоци за извршители                            | 64.795            | 23.857         | 37         | 0,015        |
| 4497       | Трошоци за прирачници и стручна литература       | 26.001            | 31.490         | 121        | 0,019        |
| 4499       | Трошоци за судски такси и судски постапки        | 493.032           | 199.278        | 40         | 0,121        |
| <b>460</b> | <b>Загуби од расходирање на средства</b>         | <b>879.892</b>    | <b>288.790</b> | <b>33</b>  | <b>0,176</b> |
| 4601       | Неотпишана вредност на средства                  | 879.892           | 288.790        | 33         | 0,176        |
| <b>466</b> | <b>Расходи од директен отпис на побарувања</b>   | <b>0</b>          | <b>19.435</b>  |            | <b>0,012</b> |
| 4662       | Директен отпис на побарувања                     |                   | 19.435         |            | 0,012        |
| <b>468</b> | <b>Казни, пенали, надомест. на штети и друго</b> | <b>0</b>          | <b>66.956</b>  |            | <b>0,041</b> |
| 4683       | Надомест на штети на правни и физички лица       |                   | 66.956         |            | 0,041        |
| <b>469</b> | <b>Останати расходи од работењето</b>            | <b>57.071</b>     | <b>254.113</b> | <b>445</b> | <b>0,155</b> |
| 4692       | Трошоци од поранешни години                      | 57.071            | 254.113        | 445        | 0,155        |
| <b>474</b> | <b>Расходи од камати од неповрзани субјекти</b>  | <b>44.278.156</b> | <b>19.386</b>  |            | <b>0,012</b> |
| 4740       | Камата по јапонски кредит                        | 43.402.365        |                |            | 0,000        |
| 4744       | Камата од купопродажни односи                    | 875.436           | 19.386         | 2          | 0,012        |
| 4749       | Камата од придонеси од Плата                     | 355               |                |            | 0,000        |
| <b>475</b> | <b>Расходи од негативни курсни разлики</b>       | <b>0</b>          | <b>156</b>     |            | <b>0,000</b> |
| 4750       | Нег.курсна разлика од обврски во стран. валута   |                   | 156            |            | 0,000        |

## 4010 – Потрошен канцалариски материјал

Овој трошок во 2018 година е поголем за 42% односно 41.080 денари во однос на 2017 година поради барањето на државните органи, МВР и СЈО, за достава на копиран материјал од сите времени ситуации и договори од реализацијата на Хидросистемот Злетовица, финансирани од јапонскиот кредит;

## 4011 - Материјали за чистење и одржување

Овој трошок во 2018 година е поголем за 109% односно 22.118 денари во однос на 2017 година бидејќи во 2018 година се зголемија и активностите на објектите и тоа брана Кнежево, контролна кука на брана, Зафат 1 и Зафат 3 за водоснабдување, теренските посети на објектите и присуството на вработените беше скоро секојдневно, поради кое беше неопходно постојано одржување на хигиената ;

## 4030 – Електрична енергија

Овој трошок во 2018 година е поголем за 2% односно 15.677 денари во однос на 2017 година поради склучените договори во 2018 година за плаќање на електрична енергија (годишно вкупно околу 17.000 денари) за потребите на Претпријатието евидентирана на контролните броила поставени на филтерстанциите на комуналните претпријатија од Пробиштип и Свети Николе ;

## 4032 - Масло за горење ЕЛ-1

Овој трошок во 2018 година е поголем за 14% односно 15.600 денари во однос на 2017 година поради зголемената цена на маслото за горење и незначителното зголемување на потрошената количина од 20 литри.

Претпријатието со овој трошок ја загрева управно административниот зграда од 568 м2 при што во 2017 година се потрошени 3.320 литри а во 2018 година 3.300 литри.



## Годишен извештај за 2018 година

---

### 4033 – Трошоци за гориво

Овој трошок во 2018 година е поголем за 39% односно 95.568 денари во однос на 2017 година поради зголемената деловна активност. Зголемената деловна активност неминовно придонесе до зголемување на овој трошок поради континуираните присуства на вработени на брана Кнежево, водозафатите за снабдување на вода на Пробиштип и Свети Николе како и почестите деловни состаноци во Скопје, а во врска со интензивирани активности за почеток на реализација на Фаза 2 и Фаза 3 како и дореализација на Фаза 1 од Хидросистемот Злетовица ;

### 4080 – Трошоци за ситен инвентар

Овој трошок во 2018 година е направен во износ од 41.541 денари и истиот е поголем за 264% односно 30.118 денари во однос на 2017 година. Со овие средства се набавени: еден ласерски принтер - 2.467 денари, три акумулатори - 16.403 денари, осум сандачиња за прва помош – 11.501 денари, два продолжни кабли – 805 денари и шољи, чаши, фезвиња и повеќе видови клучеви – 10.365 денари ;

### 4081 – Трошоци за атогуми во употреба

Овој трошок во 2018 година е поголем за 81% односно 32.412 денари во однос на 2017 година поради тоа што во 2017 година се набавени четири а во 2018 година осум атогуми ;

### 41104 – Услуги за изработка и одржување на WEB страна

Овие услуги во 2018 година се поголеми за 83% односно 9.010 денари во однос на 2017 година. Во 2017 година трошокот на оваа ставка се однесува на изнајмување на веб простор односно web hosting за веб страната на ЈП ХС Злетовица Пробиштип и за обнова на домен hszletovica.com.mk. Во 2018 година трошокот на оваа ставка се однесува на изработка на веб страната на ЈП ХС Злетовица-Пробиштип, која е изработена и ставена во функција од страна на давателот на услуги, избран врз основа на јавна набавка;

### 413006 – Одржување на возила

Овој трошок во 2018 година е поголем за 114% односно 115.446 денари во однос на 2017 година поради поголеми дефекти на повеќе возила, а ова имајќи го во предвид податокот дека возниот парк поодамна е амортизиран ;

### 41901 – Услуги за контрола на квалитет на вода

Овие услуги во 2018 година се поголеми за 2% односно 4.676 денари во однос на 2017 година поради извршената вонредна контрола за квалитетот на водата од страна на ЈЗУ од Велес како и поради зголемената цена на месечна анализа која во 2017 година изнесува 12.000 денари а во 2018 година 14.166 денари. Ефектот на зголемена цена на месечните анализи е намален поради периодот на потпишување на договорите, така што во 2017 година се извршени 11 анализи а во 2018 година 12 анализи ;

### 4196 – Регистрација на возила

Овој трошок во 2018 година е поголем за 46% односно 27.548 денари во однос на 2017 година поради тоа што во 2017 година се регистрирани 5 возила а во 2018 година 6 возила, багер-ровокопач, трактор и тракторска приколка ;

### 4210 - Плата и надоместоци на плата

Овој трошок во 2018 година е поголем за 6% односно 668.857 денари во однос на 2017 година. Платата во 2018 година не е зголемена, а поголемиот износ е пред сè поради тоа што од 11/2017 година е вработено лице, на кое му мируваше работното место со висока плата над просечната, поради 4-те унапредувања на работни места со поголема плата од 08/2018 година и незначителните зголемени исплати од прекувремена работа какви немаше во 2017 година ;



**Висина на плата на Директорот**

| Опис              | 2017          | 2018          |
|-------------------|---------------|---------------|
| Основна плата     | 41.475        | 41.475        |
| Работен стаж      | 2.281         | 2.696         |
| <b>Нето плата</b> | <b>43.756</b> | <b>44.171</b> |
| Бруто плата       | 65.465        | 66.084        |

**4420 - Надомест за членови на УО и НО**

Овој трошок во 2018 година е поголем за 14% односно 148.927 денари во однос на 2017 година. Надоместокот не е зголемен а поголемиот износ е поради тоа што во 2017 година се исплаќаше надомест за просек 11,33 члена на УО и НО а во 2018 година за 12,83 члена ;

**Висина на надоместоците на УО и НО**

| Опис                                                                       | 2017            | 2018                                       |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------|
| 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                                      | Нема надоместок | 10% од цена на литар гориво по поминат км. |
| Трошок за месечна мобилна телефонија на Претседател на УО без ДДВ и без ПД | 1.800           | 1.800                                      |

**44401 - Трошоци за репрезентација**

Овој трошок во 2018 година е поголем за 169% односно 50.621 денари во однос на 2017 година поради зголемената деловна активност и зголемената потреба од овој трошок како и трошокот за сместување и исхрана, од 26.001 денари, на три стручни лица од АД Елем Скопје, Подружница ХЕЦ Црни Дрим– Струга кои без надомест извршија геодетско техничко набљудување на брана Кнежево ;

**4683 - Надомест на штети**

Овој трошок во во 2018 година е направен во износ од 66.956 денари и се однесува на штета на имот настаната на физичко лице предизвикана од поплава при дефект на еден од цевководите и сеча на шума за создавање на услови за гледање на контролните точки при геодетско техничкото набљудување на брана Кнежево.

**4692 – Трошоци од поранешни години**

Овој трошок во 2018 година е поголем за 345% односно 197.042 денари во однос на 2017 година. Овој трошок во 2018 година се однесува на електрична енергија потрошена за потребите на ЈП ХС Злетовица – Пробиштип евидентирана на контролните броила поставени на филтер станиците на ЈКП Никола Карев од Пробиштип за период 10.04.2013 – 31.12.2017 година и ЈКП Комуналец од Свети Николе за период 01.01.2011 – 31.12.2017 година

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

- 4014 – Набавка на работни униформи - 67.518 денари
- 413004 – Одржување на катодна станица - 41.800 денари
- 413005 – Изработка на Елаборат за состојбата на системот за алармирање и тревожење на брана, SCADA системот и системот за оскултација на брана - 67.000 денари
- 413009 – Одржување на централна климатизација - 20.808 денари



## Годишен извештај за 2018 година

413012 -Изработка на Елаборат за состојбата на ХМО во темелен испуст со предлог мерки за санација - 248.000 денари

41902 - Сеизмика на брана - 313.560 денари

41903 - Годишен прв преглед на дизелагрегатите - 16.343

41904 - Одржување на градежни машини - 32.454

### 5.2 Биланс на состојба

Вкупната актива и пасива на Претпријатието на 31.12.2018 година изнесува **4.832.685.903 денари**. Аналитички позициите од активата и пасивата се дадени во следната табела:

| Р.б. | ПОЗИЦИЈА                                                                     | АОП | Износ               |                       |
|------|------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------|-----------------------|
|      |                                                                              |     | Тековна година/2018 | Претходна година/2017 |
| 1    | 2                                                                            | 3   | 4                   | 5                     |
| 1.   | АКТИВА:                                                                      |     |                     |                       |
|      | А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)                                  | 001 | 4.790.806.545       | 4.936.507.291         |
| 2.   | I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)                          | 002 | 0                   | 105.225               |
| 4.   | Концесии,патенти,лиценцни заштитни знаци и сл.права                          | 004 |                     | 105.225               |
| 9    | II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)                   | 009 | 4.790.806.545       | 4.936.402.066         |
| 10.  | Недвижности (011+012)                                                        | 010 | 4.638.892.203       | 4.767.227.583         |
| 10.a | Земјишта                                                                     | 011 | 12.505.675          | 12.505.675            |
| 10.6 | Градежни објекти                                                             | 012 | 4.626.386.528       | 4.754.721.908         |
| 11.  | Постројки и опрема                                                           | 013 | 83.255.106          | 100.045.000           |
| 12.  | Транспортни средства                                                         | 014 | 694.359             | 920.873               |
| 13.  | Алат, погонски и канцелар.инвентар и мебел                                   | 015 | 15                  | 201.982               |
| 14.  | Биолошки средства                                                            | 016 | 1.292.258           | 1.333.610             |
| 15.  | Аванси за набавка на материјални средства                                    | 017 | 12.164.228          | 12.164.228            |
| 16.  | Материјални средства во подготовка                                           | 018 | 54.493.875          | 54.493.875            |
| 17.  | Останати материјални средства                                                | 019 | 14.501              | 14.915                |
| 31.  | Б.ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)                                         | 036 | 41.847.544          | 40.527.027            |
| 32.  | I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)                                          | 037 | 12.582.536          | 12.783.155            |
| 33.  | Залиха на сировини и други материјали                                        | 038 | 115.984             | 55.801                |
| 34.  | Залиха на резервни делови и ситен инвентар                                   | 039 | 12.466.552          | 12.727.354            |
| 40.  | III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)                        | 045 | 27.652.480          | 25.045.171            |
| 42.  | Побарувања од купувачите                                                     | 047 | 23.602.789          | 24.530.555            |
| 44.  | Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и друго | 049 | 4.013.689           | 490.231               |
| 45.  | Побарувања од вработените                                                    | 050 | 36.002              | 24.385                |
| 52.  | V- ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)                          | 059 | 1.612.528           | 2.698.701             |
| 52.a | Парични средства                                                             | 060 | 1.612.528           | 2.698.701             |
| 53   | VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (ABP)              | 062 | 31.814              | 662.762               |



# Годишен извештај за 2018 година

|      |                                                                       |     |               |               |
|------|-----------------------------------------------------------------------|-----|---------------|---------------|
| 54.  | ВКУПНА АКТИВА (001+035+036+044+062)                                   | 063 | 4.832.685.903 | 4.977.697.080 |
| 55.  | В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА- АКТИВА                                     | 064 | 6.656.770     | 5.891.670     |
| 56.  | ПАСИВА А.ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078) | 065 | 640.883.434   | 310.499.035   |
| 57.  | I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА                                                   | 066 | 1.426.595.481 | 1.421.041.393 |
| 62.  | VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)                                             | 071 | 12.683.656    | 21.958.570    |
| 63.  | Законски резерви                                                      | 072 | 12.683.656    | 21.958.570    |
| 67.  | XVI.ПРЕНЕСЕНАЗАГУБА(-)                                                | 076 | 648.838.515   | 1.308.724.298 |
| 68.  | XVII. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА                                     | 077 |               | 176.223.370   |
| 69.  | XVIII. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА                                     | 078 | 149.557.188   |               |
| 72.  | Б. ОБВРСКИ (082+085+095)                                              | 081 | 4.148.901.245 | 4.624.195.769 |
| 76.  | II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)                                | 085 | 4.128.934.276 | 4.582.603.499 |
| 81.  | Обврски по заеми и кредити                                            | 090 | 4.128.934.276 | 4.582.603.499 |
| 86.  | IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)                               | 095 | 19.966.969    | 41.592.270    |
| 88.  | Обврски спрема добавувачи                                             | 097 | 12.953.412    | 16.045.386    |
| 89.  | Обврски за аванси, депозити и кауции                                  | 098 |               | 9.822         |
| 90.  | Обврски за даноци и придонеси на плата и на надоместоци на плата      | 099 | 316.087       | 297.185       |
| 91.  | Обврски кон вработените                                               | 100 | 669.229       | 614.292       |
| 92.  | Тековни даночни обврски                                               | 101 | 17.022        | 18.589.024    |
| 99.  | Останати краткорочни обврски                                          | 108 | 6.011.219     | 6.036.561     |
| 100. | V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИ ПЕРИОДИ (ПВР)        | 109 | 42.901.224    | 43.002.276    |
| 102. | ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)     | 111 | 4.832.685.903 | 4.977.697.080 |
| 103. | В. ВОНБИЛАНСНАЕВИДЕНЦИЈА- ПАСИВА                                      | 112 | 6.656.770     | 5.891.670     |

## Вкупни неизмирени обврски

Вкупните неизмирени обврски изнесуваат 4.148.901.245 денари и во споредба со 2017 година се намалени за 10%.

Големото намалување на обврските од 475.294.524 деанари произлегува пред се од намалување на обврската за заем кон Министерство за финансии кои согласно Записникот на УЈП се фиксира на износ од 4.128.934.276 денари по девизен курс од 31.12.2014 година и износот на обврската ќе се задржи до 2029 година. Што се однесува до обврските од тековно работење Претпријатието е ликвидно, односно навремено ги испраќа пристигнатите фактури.

| Р.Б. | ОПИС                                            | Остварено 2017 | Остварено 2018 | % 18/17 | Струк. |
|------|-------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|--------|
|      | ВКУПНИ НЕИЗМИРЕНИ ОБВРСКИ                       | 4.624.195.769  | 4.148.901.245  | 90      | 100    |
| 1    | Обврски спрема добавувачите за тековно работење | 1.271.391      | 764.727        | 60      | 0,0184 |



## Годишен извештај за 2018 година

|    |                                                   |               |               |     |         |
|----|---------------------------------------------------|---------------|---------------|-----|---------|
| 2  | Свеко енергопроект -Софија                        | 31.222        |               |     |         |
| 3  | Консултант ПЦЕ                                    | 9.822         |               |     |         |
| 4  | ДПИ „АГП„ - Св.Николе                             | 2.554.088     |               |     |         |
| 5  | Свеко аква хидро дооел - Скопје                   | 12.188.685    | 12.188.685    | 100 | 0,2938  |
| 6  | Обврска за ДДВ од излезни фактури                 | 21.812        |               |     |         |
| 7  | Обврска за данок на добивка                       | 18.552.132    |               |     |         |
| 8  | Обврски за даноци и придонеси од плата            | 297.185       | 316.087       | 106 | 0,0076  |
| 9  | Обврска за Персонален данок од доход              | 15.080        | 17.022        | 113 | 0,0004  |
| 10 | Зат.кам. за ДДВ за конс.согл.чл.32 став 1 точка 4 | 5.066.020     | 5.066.020     | 100 | 0,1221  |
| 11 | Затезна камата за Данок на добивка и аконтации    | 829.211       | 829.211       | 100 | 0,0200  |
| 12 | Обврска за плата и надомести за плата             | 545.151       | 608.490       | 112 | 0,0147  |
| 13 | Обврска спрема вработените во ЈПХЗ                | 69.141        | 60.739        | 88  | 0,0015  |
| 14 | Обврска спрема осигурителни друштва               | 3.000         | 2.800         | 93  | 0,0001  |
| 15 | Обврска за надомест и други примања на УО и НО    | 133.565       | 108.040       | 81  | 0,0026  |
| 16 | Обврска за чланарини                              | 4.765         | 5.148         | 108 | 0,0001  |
| 17 | Кредит од Министерство за финансии                | 4.582.603.499 | 4.128.934.276 | 90  | 99,5187 |

### Вкупни ненаплатени побарувања

Вкупните ненаплатени побарувања се зголемени и изнесуваат 45.586.770 денари и во споредба со 2017 година се зголемени за 6%.

Зголемувањето на побарувањата произлегува пред се од побарувањето за повеќе уплатени средства за данок на добивка од 3.414.558 денари а Претпријатието со поднесување на Годишната сметка за 2018 година не ги побара од УЈП за поврат бидејќи имаме обврска за неплатени затезни камати од претходни години кои УЈП ги нема евидентирано кај нив за што е потребно да се изврши даночно усогласување.

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

| Р.б.      | ОПИС                                               | Остварено 2017 год. | Остварен 2018 год. | % 18/17    | Стр.         |
|-----------|----------------------------------------------------|---------------------|--------------------|------------|--------------|
|           | <b>ВКУПНИ НЕНАПЛАТЕНИ ПОБАРУВАЊА (I + II)</b>      | <b>42.979.461</b>   | <b>45.586.770</b>  | <b>106</b> | <b>100</b>   |
| <b>I</b>  | <b>Ненаплатени побарувања од Класа 2 - Обврски</b> | <b>25.045.171</b>   | <b>27.652.480</b>  | <b>110</b> | <b>60,66</b> |
| 1         | ЈКП"Комуналец" Свети Николе                        | 16.646.987          | 15.922.652         | 96         | 34,93        |
| 2         | ЈКП"Никола Карев" Пробиштип                        | 6.782.799           | 6.834.917          | 101        | 14,99        |
| 3         | ЈКП„Плачковица„-Карбинци                           | 120.073             | 63.153             | 53         | 0,14         |
| 4         | Побарувања од купувачи на вода за наводнување      | 980.696             | 782.067            | 80         | 1,72         |
| 5         | Побарување за ДДВ                                  |                     | 108.623            |            | 0,24         |
| 6         | Побарување за повеќе платен Данок на добивка       |                     | 3.414.558          |            | 7,49         |
| 7         | Побарување за данок на добивка                     | 92.414              | 92.414             | 100        | 0,20         |
| 8         | Побарување за ДДВ                                  | 227.204             | 227.204            | 100        | 0,50         |
| 9         | Побарување за затезна камата од ДДВ                | 170.613             | 170.613            | 100        | 0,37         |
| 10        | Побарување за повеќе платени ПД и придонеси        |                     | 277                |            | 0,00         |
| 11        | Побарувања од вработени                            | 24.385              | 36.002             | 148        | 0,08         |
| <b>II</b> | <b>Останати ненаплатени побарувања</b>             | <b>17.934.290</b>   | <b>17.934.290</b>  | <b>100</b> | <b>39,34</b> |
| 12        | Свеко Аква Хидро ДООЕЛ – Ск. - аванс од грант      | 12.164.228          | 12.164.228         | 100        | 26,68        |
| 13        | Побарување по пресуда - евидент.вонбилансно        | 5.770.062           | 5.770.062          | 100        | 12,66        |



**Состојба на жиро сметките и благајна**

Вкупниот износ на средства на Претпријатието на 31.12.2018 година изнесуваат 1.612.528 денари од кои 1.382.941 денари се за тековно работење а остатокот од 229.587 денари се наменски за други потреби.

| Р.б. | ОПИС                                      | Остварено<br>2017 | Остварено<br>2018 | %<br>18/17 | Струк.     |
|------|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------|------------|
|      | <b>СОСТОЈБА НА ЖИРО СМЕТКИ И БЛАГАЈНА</b> | <b>2.698.701</b>  | <b>1.612.528</b>  | <b>60</b>  | <b>100</b> |
| 1    | Наменска за експропријација - СТЕ         | 8                 |                   |            |            |
| 2    | Наменска за сопствени приходи - СТЕ       | 308.674           | 1.942             | 1          | 0,12       |
| 3    | Наменска за тековно работење - ЦКБ        | 20.194            | 342.381           | 1.695      | 21,23      |
| 4    | Наменска за инвестиции - ЦКБ              | 7.770             | 3.778             | 49         | 0,23       |
| 5    | Наменска за експропријација - ЦКБ         | 139.164           | 136.309           | 98         | 8,45       |
| 6    | Наменска за сопствени приходи - ЦКБ       | 777.124           | 1.032.988         | 133        | 64,06      |
| 7    | Наменска за ДДВ - ЦКБ                     | 1.353.192         |                   |            |            |
| 8    | Благајна                                  | 3.075             | 5.630             | 183        | 0,35       |
| 9    | Жиро сметка на МЗШВ за грант              | 89.500            | 89.500            | 100        | 5,55       |

**5.3 Приливи и одливи на средства за тековно работење во 2018 година**

Претпријатието за тековно работење имаше на располагање 20.034.122 денари и тоа од салдо на жиро сметки на 01.01.2018 година 1.109.067 денари и приливи од 18.925.055 денари.

Главна карактеристика во делот на обезбедување на средства за тековно работење е трендот на зголемена наплата на побарувањата од минати година во споредба со истите од 2017 година, имено ЈКП Никола Карев од Пробиштип го зголеми плаќањето за 33% а ЈКП Комуналец од Свети Николе за 124%.

Од расположивите средства од 20.034.122 денари, Претпријатието потроши 18.651.181 денари а остатокот од 1.382.941 денари се на жиро сметките за тековно работење.

**ПРИЛИВИ**

| Ред.<br>бр. | ОПИС                                                    | Остварено<br>2017 год. | Остварено<br>2018 год. |
|-------------|---------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>1</b>    | <b>Вкупно расположиви средства - кеш основа (1А+1Б)</b> | <b>19.013.723</b>      | <b>20.034.122</b>      |
| <b>1А</b>   | <b>Салдо на жиро сметки на 01.01</b>                    | <b>3.471.347</b>       | <b>1.109.067</b>       |
| <b>1Б</b>   | <b>Приливи</b>                                          | <b>15.542.376</b>      | <b>18.925.055</b>      |
| 7400        | Приход(наплатен) од продажба на вода за пиење           | 908.220                | 927.138                |
| 7401        | Приход(наплатен) од продажба на вода за наводнување     | 1.173.580              | 826.083                |
| 7747        | Приход од камати од деловни банки                       | 5.156                  | 1.423                  |
| 7696        | Приход од надомест на штети од осигурителни компании    | 97.643                 | 189.108                |
| Кл.7 д.     | Останати(наплатени) приходи                             | 43.226                 | 10.779                 |
| 120         | Наплата на побарувања од минати години                  | 8.314.551              | 13.970.524             |
| 9003        | Државен капитал - средства од Буџет на РМ               | 5.000.000              | 3.000.000              |

**ОДЛИВИ**

|           |                                                         |                   |                   |
|-----------|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>2</b>  | <b>Вкупно расположиви средства - кеш основа (2А+2Б)</b> | <b>19.013.723</b> | <b>20.034.122</b> |
| <b>2А</b> | <b>Салдо на жиро сметки на 31.12</b>                    | <b>1.109.067</b>  | <b>1.382.941</b>  |
| <b>2Б</b> | <b>Одливи</b>                                           | <b>17.904.656</b> | <b>18.651.181</b> |
| 011-013   | Исплатени вложувања                                     |                   | 113.812           |



## Годишен извештај за 2018 година

|         |                                                      |            |            |
|---------|------------------------------------------------------|------------|------------|
| 2200    | Исплатени обврски за тековно работење                | 150.551    |            |
| 2201    | Исплатени обврски по договори за Фаза 1 - водоснабд. | 2.500.000  | 1.271.391  |
| 230     | Платени даноци                                       | 315.521    | 210.983    |
| 421     | Плата и надоместоци на плата                         | 10.596.385 | 11.265.242 |
| 442     | Надомест на УО и НО                                  | 1.055.188  | 1.204.115  |
| 4030    | Електрична енергија                                  | 698.037    | 713.714    |
| Кл.4 д. | Останати трошоци и услуги                            | 2.588.974  | 3.871.924  |

### 6. ЗАКЛУЧНО МИСЛЕЊЕ

ЈП ХС Злетовица – Пробиштип во 2018 година има зголемена деловна активност што придонесе и до зголемување на трошоците од тековно работење. Со несебично ангажирање на менџментот на Претпријатието се успеа плаќањата од ЈКП Никола Карев од Пробиштип и ЈКП Комуналец од Свети Николе да се зголемат за 69,44% во однос на 2017 година што придонесе и да се зголеми деловната активност, а при тоа да се одржи ликвидноста. Како би се одржал и уште повеќе да се зацврсти позитивниот тренд во работењето се предлагаат сет на мерки во таа насока:

#### 1. Мерки за подобрување на работењето

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

#### 2. Контрола на трошоците, штедење и економска анализа

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

#### 3. Планирање и контрола на извршените работи

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